Introducción

Uno de los principales objetivos del Estado es el de velar por el bienestar de la población y en la búsqueda de este fin, el Presupuesto Público constituye un instrumento esencial de gestión para el logro de resultados a favor de los ciudadanos a través de la provisión de bienes y servicios y logro de metas de coberturas con equidad, eficacia y eficiencia por parte de los Organismos y Entidades del Estado.

El Presupuesto Público expresa los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las Entidades del Sector Público y los ingresos que los financian. Asimismo, permite establecer los límites de gastos anuales para las entidades públicas, acorde con la disponibilidad de los Fondos Públicos, a fin de mantener el equilibrio fiscal.

También es la expresión financiera de los planes nacionales y departamentales, elaborados en el marco de políticas que apuntan al desarrollo dentro de los programas de gobierno a nivel nacional, por lo que a través de un Presupuesto por Resultados se busca vincular la asignación y empleo de recursos con los resultados de gestión de las instituciones, utilizando sistemáticamente la información de desempeño para la toma de decisiones presupuestarias.

En ese sentido el Ministerio de Hacienda comunica anualmente a las Entidades que componen el Presupuesto General de la Nación (PGN) las directrices presupuestarias, para la planificación, formulación, programación y determinación de indicadores de medición de gestión de los programas institucionales.

En este contexto las instituciones públicas deben remitir los resultados obtenidos que permiten el monitoreo de la ejecución financiera y el avance productivo de los bienes y servicios realizados, obrantes en el registro del Módulo del Plan Financiero - SIAF[1], enmarcado en la Ley N° 1.535/99 de Administración Financiera del Estado, la cual establece las normas para la evaluación y control presupuestario, evaluación y seguimiento de programas en ejecución, y el rol de la Dirección General de Presupuesto en estas materias.

Este informe tiene por objetivo suministrar información a los estamentos de control, de manera a lograr la transparencia de la gestión pública. Además cabe resaltar que el informe se ha consolidado como un material de consulta y referencia para los ciudadanos y las organizaciones de la sociedad civil.

Para el informe, las Fuentes de información primaria han sido datos extraídos del SIAF - Módulo de Plan Financiero, y del Módulo del Sistema Integrado de Contabilidad (SICO), y las Fuentes de Información Secundaria se basaron en informes del Departamento de Ingresos, Departamento de Evaluación del Gasto Público, así como también informes de la Dirección General de Crédito y Deuda Pública, referente a los proyectos financiados con Créditos Externos y Donaciones. En este sentido, los responsables de una correcta registración de información son los ejecutores de los recursos.

Así mismo, en el marco de rendición de cuentas de la gestión pública, se encuentran en el informe de control financiero y evaluación presupuestaria los avances correspondientes a los programas que llevan adelante el proceso del Presupuesto por Resultados, así como también los avances al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

El monitoreo se realizó en base a los expedientes[2] de informes de Gestión[3] de resultados cualitativos y cuantitativos suministrados por los Organismos y Entidades del Estado, y comparados con los datos registrados en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF). Además el análisis se sustenta en las informaciones proveídas y no en controles “in situ”, los cuales no son realizados para el presente informe.

En el presente informe la información se encuentra distribuida en seis capítulos:

El primer Capítulo del informe hace referencia a datos de la ejecución presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General, al mes de Junio del Ejercicio Fiscal 2013, que ha sido de G. 15,3 billones. Comparando esta

[1] Sistema Integrado de Administración financiera

[2] Expedientes: Documentos ingresados en la DGP-MH a través del SIME (Sistema Informático de Mesa de Entrada)

[3] Archivados en el Dpto. de Control y Monitoreo del Gasto Público, dependiente de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda

cifra con lo recaudado en el mismo período del año anterior, se observa que una variación positiva en el orden del 13,24%.

En el segundo Capítulo se menciona la ejecución financiera de los Gastos de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, en donde la ejecución al cierre del Primer Semestre 2013 asciende a G. 11,2 billones; que representa un total de G. 1,3 billones más que lo ejecutado en el mismo periodo analizado del año 2012.

El tercer y cuarto Capítulo describe la ejecución financiera y productiva de las Entidades de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, el Capítulo quinto refiere a los programas con enfoque a Presupuesto por Resultado en Paraguay y finalmente el Capítulo sexto describe el Informe del estado de desembolsos de los proyectos Financiados por recursos del crédito público y donaciones.

Así mismo, el documento contará con datos adicionales, observados en el apartado "Anexos". En este contexto, el Anexo "I" Marco Legal que norma el proceso del Control y la Evaluación Presupuestaria que sirve de base para la elaboración del Informe de Control y Evaluación, Anexo "II" Anexo del Personal correspondiente al ejercicio fiscal 2013, Anexo "III" Entrega de Informes de Gestión por parte de los OEE, Anexo "IV" Conclusiones Generales, Anexo "V" Resultados de Encuesta de Satisfacción a Organismos y Entidades del Estado y el Anexo "VI" Glosario y abreviaturas utilizados en el presente informe

En este sentido, a los efectos de presentar un informe resumido de la entidad, el análisis financiero y físico del gasto, estarán enfocados en los programas con mayor participación de asignación financiera de cada Entidad.

Por último la elaboración del informe se encuentra estructurada de la siguiente manera:

a) Los Organismos de la Administración Central, conformado por las entidades del Poder Legislativo, Ejecutivo, Judicial, la Contraloría General de las República, y la Defensoría del Pueblo, en concordancia a la Constitución Nacional y sus leyes orgánicas, que operativa y funcionalmente son financiados con los recursos provenientes de los aportes y/o transferencias del Tesoro Público y otros ingresos establecidos en disposiciones legales vigentes.

b) Entidades Descentralizadas, la Banca Central del Estado, Gobiernos Departamentales, Entes Autónomos y Autárquicos, Entidades Públicas de Seguridad Social, Empresas Públicas, Entidades Financieras Oficiales y Universidades Nacionales.

Introducción....1

CAPITULO N° 1. Ejecución Presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General....19

Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de Junio 2012/2013....20

CAPITULO N° 2. Ejecución Financiera de los Gastos Administración Central y Entidades Descentralizadas....23

2.1. Plan Financiero y Ejecución de la Administración Central por Entidad, Todas las Fuentes de Financiamiento (30/06/2012/2013).....24

2.2. Cuadro comparativo de Ejecución de Gastos por Entidad Acumulada al 30/06/2012-2013 Entidades Descentralizadas - Todas las Fuentes de Financiamiento....25

21 00 BANCA CENTRAL DEL ESTADO y 22 00 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES....25

23 00 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS:....26

24 00 EMPRESAS PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL....26

25 00 EMPRESAS PÚBLICAS....27

27 00 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES....27

28 00 UNIVERSIDADES NACIONALES....27

2.3. Ejecución por Grupo de Gastos de la Administración Central, Todas las Fuentes de Financiamiento 30 de Junio 2012/2013....28

2.4. Plan Financiero por Fuente de Financiamiento de la Administración Central....29

2.5. Clasificación Funcional del Gasto....29

2.6. Servicios Sociales al 30 de Junio de 2012/2013.....29

CAPITULO N° 3. Ejecución Financiera y Productiva de Entidades de la Administración Central....31

3.1. Poder Legislativo....32

11 01 Congreso Nacional....32

Ejecución Financiera....32

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....32

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....33

Ejecución Financiera y Productiva del Congreso Nacional- Periodo 30/06/2013....33

Conclusión y Recomendación.....34

11 02 Cámara de Senadores....35

Ejecución Financiera....35

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....35

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....35

Conclusión y Recomendación.....36

11 03 Cámara de Diputados....37

Ejecución Financiera....37

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....37

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....37

Ejecución Financiera y Productiva de la Cámara de Diputados - Periodo 30/06/2013....37

Conclusión y Recomendación.....38

3.2. Poder Ejecutivo....39

12 01 Presidencia de la República....39

Ejecución Financiera....39

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....39

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....39

Ejecución Financiera y Productiva de la Presidencia de la República Periodo 30/06/2013....45

Auditoría General del Poder Ejecutivo 45
Consejo de Defensa Nacional....46
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) 47
Despacho de la Primera Dama de la Nación 49
Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza (DIPLANP)....49
Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos (DGEEC) 50
Escribanía Mayor de Gobierno 52
Gabinete Civil....52
Gabinete Militar 53
Gabinete Social....53
Procuraduría General de la República 54
Secretaría de Acción Social (SAS) 54
Secretaria de Emergencia Nacional....56
Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo (SICOM) 57
Secretaría de la Función Pública....57
Secretaría Nacional por los DDHH de las Personas con Discapacidad (SENADIS) 59
Secretaría Nacional de la Niñez y Adolescencia 60
Secretaría de Políticas Lingüísticas 61
Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero (SEPRELAD)....62
Secretaria de Desarrollo para Repatriados y Refugiados Connacionales....63
Secretaría Nacional Antidrogas (SENAD)....64
Secretaría Nacional de Cultura....64
Secretaria Nacional de Turismo (SENATUR) 65
Secretaría Nacional del Deporte 67
Secretaría Técnica de Planificación....67
Secretaría de Tecnologías de la Información y Comunicación (SETICs) 69
Unidad Técnica de Modernización de la Administración Pública (UTMAP)....70
Conclusión y Recomendación 71
12 02 Vicepresidencia de la República 75
Ejecución Financiera....75
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....75
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....75
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013....75
Ejecución Productiva y Financiera de la Vice Presidencia - Periodo 30/06/2013 75
Conclusión y Recomendación 76
12 03 Ministerio del Interior (MI) 77
Ejecución Financiera....77
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013....77
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013....78
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013....78
Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio del Interior- Periodo 30/06/2013 79
Conclusión y Recomendación 82
12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores 84

Ejecución Financiera 84
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 84
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 84
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 85
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Relaciones Exteriores - Periodo 30/06/2013 85
Conclusión y Recomendación. 86
12 05 Ministerio de Defensa Nacional 87
Ejecución Financiera 87
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 87
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 87
Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio de Defensa - Periodo 30/06/2013 90
Conclusión y Recomendación 92
12 06 Ministerio de Hacienda (MH) 94
Ejecución Financiera 94
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 94
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 95
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 97
Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio de Hacienda- Periodo 30/06/2013 99
Conclusión y Recomendación. 106
12 07 Ministerio de Educación y Cultura (MEC) 108
Ejecución Financiera 108
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 108
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 109
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 110
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Educación- Periodo 30/06/2013 111
Conclusión y Recomendación 117
12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSPyBS) 119
Ejecución Financiera 119
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 119
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 120
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 121
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social - Periodo 30/06/2013 126
Conclusión y Recomendación. 130
12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo (MJT) 131
Ejecución Financiera 131
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 131
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 132
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 133
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Justicia y Trabajo-Periodo 30/06/2013 133
Conclusión y Recomendación 135
12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) 137
Ejecución Financiera 137
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 137

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 138
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 138
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Agricultura y Ganadería – Periodo 30/06/2013 139
Conclusión y Recomendación. 142
12 11 Ministerio de Industria y Comercio (MIC) 144
Ejecución Financiera 144
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 144
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 145
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 146
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Industria y Comercio - Periodo 30/06/2013 146
Conclusión y Recomendación. 148
12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC) 149
Ejecución Financiera 149
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 31/06/2012/2013 149
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 150
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 151
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Obras Púb. y Comunic.- Periodo 30/06/2013 152
Conclusión y Recomendación. 153
12 14 Ministerio de la Mujer 155
Ejecución Financiera 155
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2013 155
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2013 155
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 156
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de la Mujer - Periodo 30/06/2013 156
Conclusión y Recomendación. 157
3.3. Poder Judicial 159
13 01 Corte Suprema de Justicia. 159
Ejecución Financiera 159
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 159
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 160
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 160
Ejecución Productiva y Financiera de la Corte Suprema de Justicia – Periodo 30/06/2013 161
Conclusión y Recomendación. 165
13 02 Tribunal Superior de Justicia Electoral 167
Ejecución Financiera 167
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 167
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 167
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 167
Ejecución Productiva y Financiera del Tribunal Superior de Justicia Electoral - Periodo 30/06/2013 168
Conclusión y Recomendación. 169
13 03 Ministerio Público 170
Ejecución Financiera 170
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 170

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 170
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 171
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio Público – Periodo 30/06/2013 171
Conclusión y Recomendación 173
13 04 Consejo de la Magistratura 174
Ejecución Financiera 174
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 174
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 174
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 175
Ejecución Productiva y Financiera del Consejo de la Magistratura Periodo 30/06/2013 175
Conclusión y Recomendación 177
13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados 178
Ejecución Financiera 178
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 178
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 178
Ejecución Productiva y Financiera del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados- Periodo 30/06/2013 178
Conclusión y Recomendación. 179
13 06 Ministerio de la Defensoría Pública 181
Ejecución Financiera 181
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 181
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 181
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 182
Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de la Defensoría Pública – Periodo 30/06/2013 182
Conclusión y Recomendación. 183
3.4. Contraloría General de la República 184
14 01 Contraloría General de la República 184
Ejecución Financiera 184
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 184
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 184
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 185
Ejecución Productiva y Financiera de la Contraloría General de la República - Periodo 30/06/2013 185
Conclusión y Recomendación 186
3.5. Defensoría del Pueblo 187
15 01 Defensoría del Pueblo 187
Ejecución Financiera 187
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 187
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 187
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 188
Ejecución Productiva y Financiera de la Defensoría del Pueblo - Periodo 30/06/2013 188
Conclusión y Recomendación. 189
15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas 190
Ejecución Financiera 190
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2013 190

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2013 190
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 190
Ejecución Productiva y Financiera de la Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura - Periodo 30/06/2013 191
Conclusión y Recomendación. 192
CAPITULO N° 4. Ejecución Financiera y Productiva de Entidades Descentralizadas. 193
4.1. Banca Central del Estado 194
21 01 Banco Central del Paraguay 194
Ejecución Financiera 194
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 194
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 195
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 195
Ejecución Productiva y Financiera del Banco Central del Paraguay – Periodo 30/06/2013 195
Conclusión y Recomendación 197
4.2. Gobiernos Departamentales 198
22 01 Gobierno Departamental de Concepción. 198
Ejecución Financiera 198
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 198
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 199
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 199
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Concepción - Periodo 30/06/2013 200
Conclusión y Recomendación. 202
22 02 Gobierno Departamental de San Pedro 204
Ejecución Financiera 204
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 204
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 204
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 205
Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de San Pedro - Periodo 30/06/2013 205
Conclusión y Recomendación. 206
22 03 Gobierno Departamental de Cordillera 208
Ejecución Financiera 208
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 208
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 208
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 209
Conclusión y Recomendación. 213
22 04 Gobierno Departamental del Guairá 214
22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú 215
Ejecución Financiera 215
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 215
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 215
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 215
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Caaguazú Periodo 30/06/2013 216
Conclusión y Recomendación 218
22 06 Gobierno Departamental de Caazapá 221

Ejecución Financiera 221
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 221
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 221
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 222
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Caazapá - Periodo 30/06/2013 222
Conclusión y Recomendación. 223
22 07 Gobierno Departamental de Itapúa 225
Ejecución Financiera 225
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 225
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 225
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 226
Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Itapúa- Periodo 30/06/2013 226
Conclusión y Recomendación. 242
22 08 Gobierno Departamental de Misiones. 244
Ejecución Financiera 244
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 244
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 244
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 245
Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Misiones – Periodo 30/06/2013 245
Conclusión y Recomendación. 247
22 09 Gobierno Departamental de Paraguarí 248
Ejecución Financiera 248
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 248
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 248
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 249
Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Paraguarí - Periodo 30/06/2013 249
Conclusión y Recomendación. 251
22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná 252
Ejecución Financiera 252
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 252
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 252
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 253
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Alto Paraná - Periodo 30/06/2013 253
Conclusión y Recomendación 257
22 11 Gobierno Departamental de Central 259
Ejecución Financiera 259
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 259
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 259
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 260
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Central - Periodo 30/06/2013 261
Conclusión y Recomendación. 265
22 12 Gobierno Departamental de Ñeembucú. 267
Ejecución Financiera 267

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 267
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 267
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 268
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Ñeembucú - Periodo 30/06/2013 268
Conclusión y Recomendación. 274
22 13 Gobierno Departamental de Amambay 278
22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú 279
22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes 280
Ejecución Financiera 280
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 280
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 280
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 281
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Pte. Hayes- Periodo 30/06/2013 281
Conclusión y Recomendación. 283
22 16 Gobierno Departamental de Boquerón 286
Ejecución Financiera 286
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 286
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 286
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 286
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Boquerón Periodo 30/06/2013 287
Conclusión y Recomendación 294
22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay 296
Ejecución Financiera 296
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 296
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 296
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 297
Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Alto Paraguay Periodo 30/06/2013 297
Conclusión y Recomendación. 300
4.3. Entes Autónomos y Autárquicos 301
23 01 Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN) 301
Ejecución Financiera 301
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 301
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 302
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 302
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología - Periodo 30/06/2013 303
Conclusión y Recomendación. 306
23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT) 308
Ejecución Financiera 308
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 308
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 308
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 309
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra – Periodo 30/06/2013 309
Conclusión y Recomendación 313

23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social (DIBEN) 315
Ejecución Financiera 315
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 315
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 315
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 315
Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Beneficencia y Ayuda Social - Periodo 30/06/2013 316
Conclusión y Recomendación 317
23 06 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI) 319
Ejecución Financiera 319
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 319
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 319
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 320
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo del Indígena periodo 30/06/2012/2013 320
Conclusión y Recomendación. 322
23 08 Fondo Nacional de la Cultura y las Artes (FONDEC) 324
Ejecución Financiera 324
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 324
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 324
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 324
Ejecución Financiera y Productiva del Fondo Nacional de la Cultura y las Artes Periodo 30/06/2013 325
Conclusión y Recomendación 326
23 09 Comisión Nacional de Valores (CNV) 329
Ejecución Financiera 329
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 329
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 329
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 329
Ejecución Productiva y Financiera de la Comisión Nacional de Valores – Periodo 30/06/2013 330
Conclusión y Recomendación 330
23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL) 331
Ejecución Financiera 331
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 331
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 331
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 332
Ejecución Financiera y Productiva de la CONATEL - Periodo 30/06/2013 332
Conclusión y Recomendación 334
23 11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN) 336
Ejecución Financiera 336
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 336
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas al 30/06/2012/2013 336
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 336
Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Transporte - Periodo 30/06/2013 337
Conclusión y Recomendación 337
23 12 Secretaría de Transporte Área Metropolitana de Asunción (SETAMA) 339

Ejecución Financiera 339
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 339
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 339
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 340
Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción - Periodo 30/06/2013 340
Conclusión y Recomendación 341
23 13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN) 343
Ejecución Financiera 343
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 343
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 343
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 343
Ejecución Financiera y Productiva del Ente Regulador de Servicios Sanitarios - Periodo 30/06/2013 344
Conclusión y Recomendación 344
23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP) 346
Ejecución Financiera 346
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 346
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 346
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 347
Ejecución Financiera y Productiva - Periodo 30/06/2013 347
Conclusión y Recomendación 349
23 15 Dirección Nacional de Aduanas. 350
Ejecución Financiera 350
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 350
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 350
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 351
Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección General de Aduanas - Periodo 30/06/2013 351
Conclusión y Recomendación 352
23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal - SENACSA 353
Ejecución Financiera 353
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 353
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 353
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 353
Ejecución Financiera y Productiva del Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal – Periodo 30/06/2013. 354
Conclusión y Recomendación. 358
23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA) 359
Ejecución Financiera 359
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 359
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo 30/06/2012/2013 359
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 359
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo de Artesanía - Periodo 30/06/2013 360
Conclusión y Recomendación. 361
23 18 Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE) 362
Ejecución Financiera 362

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 362
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 362
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 363
Ejecución Financiera y Productiva del Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas - Periodo 30/06/2013 363
Conclusión y Recomendación. 365
23 19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP) 366
Ejecución Financiera 366
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 366
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 366
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 366
Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nac. de Contrataciones Públicas – Periodo 30/06/2013 367
Conclusión y Recomendación. 368
23 20 Instituto Forestal Nacional (INFONA) 369
Ejecución Financiera 369
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 369
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 369
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 370
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Forestal Nacional Periodo 30/06/2013 370
Conclusión y Recomendación 371
23 21 Secretaria del Ambiente (SEAM) 373
Ejecución Financiera 373
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 373
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 373
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 374
Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaria del Ambiente (SEAM) - Periodo 30/06/2013 374
Conclusión y Recomendación. 375
23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA) 377
Ejecución Financiera 377
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 377
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 377
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 377
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria Periodo 30/06/2013 378
Conclusión y Recomendación 381
23 23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT) 382
Ejecución Financiera 382
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 382
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 382
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 383
Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaría Nac. de la Vivienda y el Hábitat - Periodo 30/06/2013 383
Conclusión y Recomendación 385
23 24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA) 386
Ejecución Financiera 386
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 386

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 386
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 386
Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Correos del Paraguay – Periodo 30/06/2013 387
Conclusión y Recomendación. 387
4.4. Empresas Públicas de Seguridad Social 388
24 01 Instituto de Previsión Social (IPS) 388
Ejecución Financiera 388
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 388
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 389
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 389
Ejecución Financiera y Productiva del Instituto de Previsión Social - Periodo 30/06/2013 390
Conclusión y Recomendación. 392
24 02 Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios 394
Ejecución Financiera 394
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 394
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 394
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 394
Ejecución Financiera y Productiva de la Caja de Seguridad de Empleados y Obreros Ferroviarios - Periodo 30/06/2013 395
Conclusión y Recomendación. 395
24 03 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad 397
Ejecución Financiera 397
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 397
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 397
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 398
Ejecución Productiva y Financiera de la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE – Periodo 30/06/2013 398
Conclusión y Recomendación. 400
24 04 Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines 402
Ejecución Financiera 402
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 402
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 402
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 403
Ejecución Financiera y Productiva de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines - Periodo 30/06/2013 403
Conclusión y Recomendación. 404
24 05 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal 405
Ejecución Financiera 405
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 405
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 405
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 406
Ejecución Financiera y Productiva de la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal - Periodo 30/06/2013 406
Conclusión y Recomendación. 407
4.5. Empresas Públicas 408
25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE) 408
25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP) 409

Ejecución Financiera 409
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 409
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo 30/06/2012/2013 409
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 410
Ejecución Financiera y Productiva de la Administración Nac. de Naveg. y Puertos - Periodo 30/06/2013 410
Conclusión y Recomendación. 411
25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC) 413
25 06 Petróleos Paraguayos. (PETROPAR) 414
Ejecución Financiera 414
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 414
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 415
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 415
Ejecución Financiera y Productiva de Petróleos Paraguayos - Periodo 30/06/2013 415
Conclusión y Recomendación. 416
25 07 Industria Nacional del Cemento (INC) 417
4.6. Entidades Financieras Oficiales 418
27 01 Banco Nacional de Fomento (BNF) 418
Ejecución Financiera 418
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 418
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 418
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 419
Ejecución Financiera y Productiva del BNF- Periodo 30/06/2013 419
Conclusión y Recomendación. 422
27 03 Crédito Agrícola de Habilitación (CAH). 424
Ejecución Financiera 424
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 424
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 424
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 425
Ejecución Financiera y Productiva del CAH- Periodo 30/06/2013 425
Conclusión y Recomendación. 428
27 04 Fondo Ganadero 429
Ejecución Financiera 429
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 429
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 430
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 430
Ejecución Financiera y Productiva del Fondo Ganadero - Periodo 30/06/2013 430
Conclusión y Recomendación. 432
27 05 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional 433
Ejecución Financiera 433
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 433
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2013 433
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 433
Ejecución Financiera y Productiva de la Caja de Préstamos del Mrio. de Defensa Nac.- Periodo 30/06/2013 434

Conclusión y Recomendación. 434
27 07 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD) 436
Ejecución Financiera 436
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 436
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 436
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 437
Ejecución Financiera y Productiva de la AFD - Periodo 30/06/2013 437
Conclusión y Recomendación. 439
4.7. Universidades Nacionales 441
28 01 Universidad Nacional de Asunción (UNA) 441
Ejecución Financiera 441
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 441
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 442
Ejecución Financiera y Productiva por Programas y/o Facultades Periodo 30/06/2013 443
Conclusión y Recomendación 466
28 02 Universidad Nacional del Este (UNE) 469
Ejecución Financiera 469
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 469
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 470
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 470
Ejecución Financiera y Productiva de la Universidad Nacional del Este – Periodo 30/06/2013 470
Conclusión y Recomendación. 474
28 03 Universidad Nacional de Pilar (UNP) 476
Ejecución Financiera 476
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 476
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 476
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 477
Ejecución Financiera y Productiva de la Universidad Nacional de Pilar – Periodo 30/06/2013 477
Conclusión y Recomendación. 480
28 04 Universidad Nacional de Itapúa (UNI) 481
Ejecución Financiera 481
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 481
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 481
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 482
Ejecución Financiera y Productiva de la UNI - Periodo 30/06/2013 482
Conclusión y Recomendación. 488
28 05 Universidad Nacional de Concepción (UNC) 489
Ejecución Financiera 489
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 489
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 489
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 490
Ejecución Financiera y Productiva de la UNC - Periodo 30/06/2013 490
Conclusión y Recomendación 492

28 06 Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo (UNVES) 493
Ejecución Financiera 493
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 493
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 493
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 494
Ejecución Financiera y Productiva de la Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo- Periodo 30/06/2013 494
Conclusión y Recomendación. 496
28 07 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA) 497
Ejecución Financiera 497
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 497
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 497
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 498
Ejecución Financiera y Productiva de la Universidad Nacional de Caaguazú – Periodo 30/06/2013 498
Conclusión y Recomendación. 500
28 08 Universidad Nacional de Canindeyú (UNCANI) 501
Ejecución Financiera 501
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013 501
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013 502
Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013 502
Ejecución Financiera y Productiva de la Universidad Nacional de Canindeyú - Periodo 30/06/2013 502
Conclusión y Recomendación. 504
CAPITULO N° 5. Presupuesto por Resultados en Paraguay 505
Implementación Gradual del Presupuesto por Resultados 506
CAPITULO N° 6. Informe del estado de desembolsos de los proyectos Financiados con Recursos del Crédito Público y Donaciones 511
ANEXO I Marco Legal 521
ANEXO II Anexo del Personal – Presupuesto General de la Nación - Año 2013 523
ANEXO III Entrega de Informes de Gestión por parte de los OEE. 527
ANEXO IV Conclusiones Generales 531
I. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación 2013 532
II. Principales Metas productivas (bienes y servicios) logrados 532
Seguridad Interna y Nacional 532
Educación y Salud 533
Reforma Agraria 534
Vivienda 535
Transferencia Monetaria 535
III. Aspecto General Normativo 536
ANEXO V Resultados de Encuesta de Satisfacción a Organismos y Entidades del Estado 539
Indicadores de la Evaluación y Promedio General de los indicadores evaluados 540
Receptividad por parte de los OEE 540
Resultado de los indicadores evaluados – Detallado 541
ANEXO VI Glosario y Abreviaturas 543
GLOSARIO 544
ABREVIATURAS 549

CAPITULO N° 1. Ejecución Presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General

El presente análisis refleja la Ejecución Presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General, la composición de los mismos y sus variaciones.

En la elaboración del Presupuesto General de la Nación para el año 2013, se ha considerado estimaciones de las siguientes variables macroeconómicas: crecimiento estimativo del PIB en el orden del 8,5%, tasa que mantiene a la economía paraguaya en la senda del crecimiento económico. Tasa de inflación aproximadamente en un 5%. El tipo de cambio promedio (G/US$) en el orden de G. 4.429. [a/]

a/ Fuente: Mensaje Nº 883 del 27/08/2012, por el cual se remite al Congreso Nacional Proyecto PGN 2013

Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de Junio 2012/2013[4]

El total de ingresos acumulado al mes de junio del Ejercicio Fiscal 2013, ha sido de G. 15,3 billones Comparando esta cifra con lo recaudado en el mismo período del año anterior, se observa para este Ejercicio Fiscal una variación positiva en el orden del 13,24%.

Recaudación Acumulada comparada con todas las Fuentes Financiamiento – Administración Central

En millones de Guaraníes

Fuentes de Financiamiento	Ejecución		Variación	
	Ene.-Junio/12	Ene.-Junio/13	Absoluta	En %
Recursos del Tesoro	9.602.910	8.676.795	-926.115	-9,64
Recursos del Crédito Público	858.048	3.154.082	2.296.034	267,59
Recursos Institucionales	3.104.297	3.530.777	426.480	13,74
Totales	**13.565.255**	**15.361.654**	**1.796.399**	**13,24**

Fuente: SICO (CRIFUE01) 03/07/2013

Recaudación comparada acumulada de principales ingresos con Recursos del Tesoro

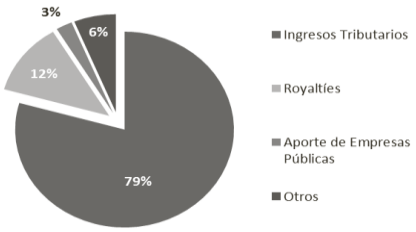
En millones de Guaraníes

Concepto	Ejecución Acumulada		Variación	
	a Junio 2012	a Junio 2013	Absoluta	En %
Ingresos Tributarios	6.388.283	6.887.642	499.359	7,82
Royaltíes	1.049.662	1.042.915	-6.747	-0,64
Aporte de Empresas Públicas	216.129	208.498	-7.631	-3,53
Otros	1.948.836	537.740	-1.411.096	-72,41
Totales	**9.602.910**	**8.676.795**	**-926.115**	**-9,64**

Fuente: SICO (CRLEJI06) 03/07/2013. No incluye coparticipaciones

La recaudación acumulada del ingreso con Recursos del Tesoro es de G. 8,6 billones, al mes de junio/2013 la recaudación de estos ingresos se han disminuido (9,64%) con relación al mismo periodo del año anterior, explicados fundamentalmente a los registros del saldo inicial de caja registrados en el 2012.

Participación de los principales ingresos tributarios en porcentajes con Recursos del Tesoro



La participación de los ingresos tributarios en el total de ingresos acumulados con Recursos del Tesoro es del 79%. Este elevado porcentaje de participación se debe a que el mismo grava las rentas de personas físicas y jurídicas residentes en el país, el capital, los incrementos del activo y los bienes que constituyen patrimonio, como así también, grava la producción, el consumo de bienes y servicios, las transacciones, el comercio

[4] Memo Dpto. de Ingresos dependiente de la Dirección General de Presupuesto N° 189 de fecha 08/07/2013

exterior de importaciones y exportaciones, los mismos constituyen los principales orígenes de los ingresos tributarios.

El porcentaje de participación de los Royalties es del 12% con relación al total de los ingresos acumulados con Recursos del Tesoro. Estos ingresos están constituidos por los valores que recibe el Estado por la concesión de la explotación de determinados recursos naturales, tales como los desembolsos recibidos de las Entidades Binacionales Itaipú y Yacyretá, respectivamente.

Aportes Intergubernamentales acumulados al 30 de junio de 2013 de los Entes Descentralizados

En millones de Guaraníes

Entidades	Presupuesto 2012	Total Acumulado a Junio/2012	% Aportes	Presupuesto 2013	Total Acumulado a Junio/2013	% Aportes	variación	
							Absoluta	%
I.N.C	3.146	1.573	50,00	3.146	1.573	50,00	-	-
ANDE	109.489	25.000	22,83	109.776	35.000	31,88	10.000	40,00
PETROPAR	43.257	18.024	41,67	43.258	21.629	50,00	3.605	20,00
DINATRAN	2.000	1.000	50,00	2.000	1.000	50,00	-	-
CONATEL	90.200	45.100	50,00	90.200	64.643	71,67	19.543	43,33
SETAMA	550	137	24,91	550	275	50,00	138	100,73
ANNP	6.050	3.025	50,00	6.050	3.025	50,00	-	-
ADUANAS	232.746	109.075	46,86	232.746	77.582	33,33	- 31.493	- 28,87
D.N.C.P.	6.600	3.300	50,00	6.600	4.400	66,67	1.100	33,33
DINAC	20.000	10.000	50,00	0	0	-	- 10.000	- 100,00
Total	**514.038**	**216.234**	**42,07**	**494.326**	**209.127**	**42,31**	**-7.107**	**- 3,29**

Fuente: Informe del Dpto. de Recursos Financieros (DGTP) Incluye coparticipaciones 2013. 03/07/2013

El total de aportes recibidos de los entes descentralizados al mes de junio/2013 fue de G. 209.127 Millones, equivalente al 42,31 % del total de aportes presupuestado.

Comparando el total de aportes recibidos de los entes descentralizados en el año 2012/2013 en el mismo periodo de análisis se observa para el Ejercicio Fiscal 2013 una variación negativa en el orden del 3,29% (G. 7.107 millones).

Comparativo Ingresos y Gastos acumulados a junio/2013 por fuente de financiamiento

En millones de Guaraníes

Fuentes de Financiamiento	Ingresos Recaudados (a)	Gastos Obligados (b)	Diferencia (Rec.-Oblig.) (a-b)
Recursos del Tesoro	8.676.795	8.749.583	-72.788
Recursos del Crédito Público	3.154.082	732.799	2.421.283
Recursos Institucionales	3.530.777	1.809.138	1.721.639
Totales	**15.361.654**	**11.291.520**	**4.070.134**

Fuente: SICO (CRIFUE01) 03/07/2013

Según el cuadro de referencia, observamos una variación positiva de G. 4 billones entre los ingresos recaudados y los gastos obligados, correspondiente al acumulado al mes de junio/2013. La variación positiva presentada en FF20 Recursos del Crédito Público es debido a los Bonos Soberanos que aún no se han ejecutado, en tanto que la FF30 Recursos Institucionales es debido al registro de los saldos de ejercicios anteriores que aún no se han aplicado en el gasto. Así mismo, se presenta una relación negativa en FF10 Recursos del Tesoro, debido a que el gasto obligado acumulado excede a los ingresos recaudados a la fecha.

CAPITULO N° 2. Ejecución Financiera de los Gastos Administración Central y Entidades descentralizadas

En el presente capítulo, se podrá observar la Ejecución Presupuestaria del Gasto de los Organismos y Entidades del Estado que componen el Presupuesto General de la Nación.

En ese sentido, es importante acotar, que a partir del presente capítulo, el análisis de los datos estará basado en el Plan Financiero asignado a cada Entidad y registrado en el SIAF.

Cabe señalar que el Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2013, ha sido aprobado por Decreto del Poder Ejecutivo Nº 10.611/2013, que constituye un instrumento de Política Fiscal que preserva las cifras proyectadas inicialmente por el Poder Ejecutivo y atenúa los incrementos aprobados, dentro de las restricciones legales.

En la Administración Central la ejecución financiera de gastos al 30/06/2013 asciende a G. 11,2 billones, que representa un total de G. 1,3 billones más que lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior, y el de las Entidades Descentralizadas asciende a G. 8,9 billones, que comparado con el ejercicio anterior, se ejecutó G. 868.888 millones más.

La ejecución de los Servicios Sociales aumentó en términos relativos en un 19,3% comparado con el año 2012. El 57,77% del total ejecutado por la Administración Central al cierre del Ejercicio Fiscal ha sido destinado para el área social, es decir que por cada 100 guaraníes ejecutado, 58 guaraníes fueron destinados a dicho sector. Cabe señalar que los Programas que se encuentran dentro de la clasificación Servicios Sociales de la Administración Central contemplan las transferencias a Entidades Descentralizadas de los entes que por su naturaleza son considerados Sociales.

2.1. Plan Financiero y Ejecución de la Administración Central por Entidad, Todas las Fuentes de Financiamiento (30/06/2012/2013).

La ejecución de gastos de la Administración Central al 30 de junio de 2013 asciende a G. 11,2 billones, en tanto que, en el año 2013 en el mismo periodo de tiempo del análisis se ejecutó un total de G. 9,9 billones, representando esto G. 1,3 billones más a junio del Ejercicio Fiscal 2013, es decir, equivalente a una variación en términos relativos del 13,37%.

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad - Administración Central - Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Entidades	Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
Poder Legislativo	**550.719**	**176.573**	**32,06%**	**608.768**	**203.581**	**33,44%**	**27.008**	**15,30%**
Congreso Nacional	231.301	44.964	19,44%	253.722	53.917	21,25%	8.953	**19,91%**
Cámara de Senadores	123.795	48.166	38,91%	130.110	51.965	39,94%	3.799	7,89%
Cámara de Diputados	195.623	83.443	42,66%	224.937	97.699	43,43%	14.256	17,08%
Poder Ejecutivo	**30.117.295**	**8.868.555**	**29,45%**	**29.445.347**	**10.106.695**	**34,32%**	**1.238.140**	**13,96%**
Presidencia de la República	1.107.047	346.031	31,26%	1.178.449	420.294	35,67%	74.263	21,46%
Vice Presidencia de la República	9.190	3.956	43,05%	9.130	3.471	38,02%	-485	-12,25%
Ministerio del Interior	1.754.534	679.883	38,75%	2.032.429	891.271	43,85%	211.388	**31,09%**
Ministerio de Relaciones Exteriores	338.121	151.191	44,72%	375.752	149.062	39,67%	-2.129	-1,41%
Ministerio de Defensa Nacional	1.267.637	474.539	37,43%	1.436.676	540.516	37,62%	65.977	13,90%
Ministerio de Hacienda	12.638.020	2.900.269	22,95%	10.357.366	2.948.720	28,47%	48.451	1,67%
Ministerio de Educación y Cultura	5.416.057	2.189.381	40,42%	5.472.996	2.465.130	45,04%	275.749	12,59%
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	3.590.689	1.151.868	32,08%	3.844.361	1.290.297	33,56%	138.429	12,02%
Ministerio de Justicia y Trabajo	374.418	129.286	34,53%	401.481	150.011	37,36%	20.726	16,03%
Ministerio de Agricultura y Ganadería	1.226.831	271.071	22,10%	890.927	360.883	40,51%	89.812	**33,13%**
Ministerio de Industria y Comercio	128.632	31.508	24,49%	126.807	38.105	30,05%	6.598	20,94%
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	2.266.120	539.573	23,81%	3.291.913	843.000	25,61%	303.427	**56,23%**
Ministerio de la Mujer	Creado en el Año 2013			27.059	5.933	21,93%	5.933	-
Poder Judicial	**2.123.898**	**871.627**	**41,04%**	**2.460.636**	**936.003**	**38,04%**	**64.375**	**7,39%**
Corte Suprema de Justicia	931.341	341.368	36,65%	1.022.324	356.842	34,90%	15.474	4,53%
Tribunal Superior de Justicia Electoral	589.706	290.694	49,29%	663.741	299.844	45,17%	9.150	3,15%
Ministerio Público	438.853	183.740	41,87%	524.427	200.577	38,25%	16.837	9,16%
Consejo de la Magistratura	20.168	6.387	31,67%	27.282	8.200	30,06%	1.813	28,39%
Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados	22.521	7.753	34,43%	23.215	10.634	45,81%	2.881	37,16%
Defensoria Pública	121.309	41.685	34,36%	199.647	59.905	30,01%	18.220	**43,71%**
Contraloría General de la República	**91.632**	**37.854**	**41,31%**	**88.716**	**39.332**	**44,33%**	**1.478**	**3,90%**
Contraloría General de la República	91.632	37.854	41,31%	88.716	39.332	44,33%	1.478	3,90%
Defensoría del Pueblo	**10.669**	**4.951**	**46,41%**	**16.293**	**5.909**	**36,27%**	**958**	**19,35%**
Defensoría del Pueblo	10.669	4.951	46,41%	11.293	4.922	43,59%	-29	-0,58%
Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y Otros Tratos o Penas	Creado en el Año 2013			5.000	987	19,73%	987	-
Totales	**32.894.213**	**9.959.561**	**30,28%**	**32.619.761**	**11.291.520**	**34,62%**	**1.331.959**	**13,37%**

Fuente: SIAF- SICO fecha del reporte 04/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013
*Incluye las transferencias consolidables.

En el cuadro precedente se observa que las entidades con mayor ejecución financiera en términos absolutos al cierre del mes de Junio del 2013, fueron:

Ministerio de Hacienda con una ejecución financiera de G. 2,9 billones, de los cuales G. 2,1 billones (73,76%) se destinó principalmente al pago de: jubilados y pensionados de la caja fiscal, transferencias para los Gobiernos Departamentales y Municipales, SENAVITAT y otros.

El Ministerio de Educación y Cultura cuenta con una ejecución financiera de G. 2,4 billones, cabe señalar que, la mayor ejecución se registra para los pagos correspondientes a Servicios Personales con 67,38% del total ejecutado por el MEC (Sueldos, Escalafón Docente, entre otros) y se ejecutó G. 712.315 millones correspondiente a las transferencias para las Universidades Nacionales, INDI y FONDEC.

El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social ejecutó el G. 1,2 billones, de los cuales en Servicios Personales (Sueldos: personal blanco y administrativo) ha ejecutado G. 1 billón (77,83%).

Realizando la comparación en el mismo periodo de tiempo de análisis, años 2012/2013 se observa en el cuadro anterior, que las entidades con mayor ejecución financiera en términos relativos corresponden dentro del Poder Legislativo al Congreso Nacional con 19,91%; en el Poder Ejecutivo al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones con 56,23%, 33,13% al Ministerio de Agricultura y Ganadería y 31,09% al Ministerio del Interior; y del Poder Judicial se da en la Defensoría Pública con el 43,71% de variación.

2.2. Cuadro comparativo de Ejecución de Gastos por Entidad Acumulada al 30/06/2012-2013 Entidades Descentralizadas - Todas las Fuentes de Financiamiento

La Ejecución de gastos de las Entidades Descentralizadas al 30 de junio/2013 asciende a G. 8,9 billones, en tanto que, en el año 2012 en el mismo periodo de tiempo del análisis, se ejecutó un total de G. 8,1 billones, representando G. 868.888 millones más que el periodo anterior, equivalente a una variación relativa positiva del 10,69%.

A continuación se presentan cuadros de las Entidades Descentralizadas:

21 00 BANCA CENTRAL DEL ESTADO y 22 00 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Entidades		Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
		Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
21	**BANCA CENTRAL DEL ESTADO**	**4.281.766**	**110.420**	**2,58**	**429.975**	**127.472**	**29,65**	**17.052**	**15,44**
1	Banco Central del Paraguay	4.281.766	110.420	2,58	429.975	127.472	29,65	17.052	15,44
22	**GOBIERNOS DEPARTAMENTALES**	**805.580**	**223.199**	**27,71**	**725.330**	**261.398**	**36,04**	**38.199**	**17,11**
1	Gobierno Departamental de Concepción	33.020	8.288	25,10	34.102	6.232	18,28	-2.056	-24,80
2	Gobierno Departamental de San Pedro	39.746	9.236	23,24	31.281	9.911	31,68	675	7,31
3	Gobierno Departamental de Cordillera	38.809	14.419	37,15	38.477	16.239	42,20	1.820	12,62
4	Gobierno Departametnal de Guairá	39.597	9.646	24,36	29.924	8.449	28,23	-1.197	-12,41
5	Gobierno Departamental de Caaguazú	50.359	16.649	33,06	51.431	25.377	49,34	8.729	52,43
6	Gobierno Departamental de Caazapá	37.865	11.339	29,94	32.810	6.079	18,53	-5.259	-46,38
7	Gobierno Departamental de Itapúa	76.201	13.792	18,10	64.512	21.550	33,40	7.758	56,25
8	Gobierno Departamental de Misiones	43.125	11.994	27,81	40.945	18.005	43,97	6.011	50,12
9	Gobierno Departamental de Paraguarí	41.184	14.290	34,70	38.987	16.412	42,10	2.122	14,85
10	Gobierno Departamental de Alto Paraná	86.419	25.334	29,32	77.524	35.266	45,49	9.932	39,20
11	Gobierno Departamental de Central	105.420	26.771	25,39	98.794	41.323	41,83	14.552	54,36
12	Gobierno Departamental de Ñeembucú	42.441	13.266	31,26	40.926	19.804	48,39	6.538	49,28
13	Gobierno Departamental de Amambay	35.650	10.983	30,81	26.946	5.543	20,57	-5.440	-49,53
14	Gobierno Departamental de Canindeyú	46.198	9.930	21,49	38.334	6.323	16,49	-3.607	-36,33
15	Gobierno Departamental de Presidente Hayes	25.972	7.782	29,96	22.767	4.665	20,49	-3.117	-40,05
16	Gobierno Departamental de Boquerón	37.148	10.348	27,86	33.744	7.640	22,64	-2.708	-26,17
17	Gobierno Departamental de Alto Paraguay	26.425	9.133	34,56	23.825	12.580	52,80	3.448	37,75

Fuente: SIAF-SICO Fecha del reporte 28/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

23 00 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS:

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

	Administracion Central	Ejercicio Fiscal 2012			Ejercicio Fiscal 2013			Variación 2013/2012	
		Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
23	**ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS**	**2.409.370**	**659.485**	**27,37**	**2.423.568**	**789.514**	**32,58**	**130.030**	**19,72**
1	Instituto Nacional de Tecnología y Normalización (INTN)	32.678	9.608	29,40	38.068	10.108	26,55	499	5,20
2	Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT)	397.445	73.595	18,52	326.675	118.156	36,17	44.560	60,55
4	Dirección de Beneficencia Ayuda Social (DIBEN)	33.110	9.267	27,99	43.730	12.552	28,70	3.285	35,45
6	Instituto Paraguayo del Indigena (INDI)	115.480	5.618	4,86	115.116	70.870	61,56	65.252	1.161,47
8	Fondo Nacional de Cultura y las Artes (FONDEC)	6.920	2.661	38,45	7.106	1.418	19,95	-1.243	-46,71
9	Comisión Nacional de Valores (CNV)	3.068	1.216	39,64	4.108	1.296	31,55	79	6,53
10	Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL)	240.559	65.436	27,20	265.369	117.271	44,19	51.835	79,21
11	Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)	31.410	11.547	36,76	30.514	12.302	40,32	755	6,54
12	Secretaría de Transporte del Area Metropolitana (SETAMA)	6.945	1.833	26,40	6.936	2.378	34,29	545	29,72
13	Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN)	6.135	2.749	44,81	6.441	2.721	42,24	-28	-1,02
14	Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP)	16.292	7.022	43,10	20.045	7.842	39,12	820	11,68
15	Dirección Nacional de Aduanas	430.780	169.684	39,39	438.142	168.659	38,49	-1.026	-0,60
16	Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA)	139.504	38.681	27,73	150.363	48.019	31,94	9.338	24,14
17	Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)	9.604	4.465	46,49	9.692	4.097	42,27	-367	-8,23
18	Servicio Nacional de Calidad, Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE)	92.737	26.199	28,25	99.200	28.715	28,95	2.516	9,60
19	Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP)	39.080	12.466	31,90	45.439	16.834	37,05	4.368	35,04
20	Instituto Forestal nacional (INFONA)	35.276	14.485	41,06	37.110	13.676	36,85	-810	-5,59
21	Secretaría del Ambiente (SEAM)	36.679	13.473	36,73	34.831	11.185	32,11	-2.288	-16,98
22	Instituto Paraguayo de Técnologia Agraria (IPTA)	41.010	14.878	36,28	46.881	15.935	33,99	1.056	7,10
23	Secretaria Nacional de la Vivienda y el Habitat (SENAVITAT)	615.593	144.429	23,46	608.690	98.730	16,22	-45.700	-31,64
24	Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA)	79.066	30.170	38,16	89.111	26.752	30,02	-3.418	-11,33

24 00 EMPRESAS PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

	Entidades	Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
		Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
24	**ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL**	**4.746.863**	**1.977.408**	**41,66**	**5.803.960**	**2.448.542**	**42,19**	**471.134**	**23,83**
1	Instituto de Previsión Social (IPS)	3.662.880	1.450.560	39,60	4.389.329	1.884.265	42,93	433.705	29,90
2	Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios	10.227	4.548	44,47	10.474	4.648	44,38	100	2,20
3	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la (ANDE)	456.481	245.731	53,83	658.134	181.036	27,51	-64.695	-26,33
4	Caja de jubilaciones y pensiones de empleados de bancos y e fines	495.400	229.829	46,39	624.092	329.308	52,77	99.479	43,28
5	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	121.874	46.739	38,35	121.931	49.284	40,42	2.545	5,45

Fuente: SIAF-SICO Fecha del reporte 28/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

25 00 EMPRESAS PÚBLICAS

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Entidades	Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
25 EMPRESAS PÚBLICAS	**12.921.837**	**3.702.875**	**28,66**	**14.377.769**	**3.588.346**	**24,96**	**-114.529**	**-3,09**
2 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	5.270.651	1.367.661	25,95	6.720.264	1.517.913	22,59	150.252	10,99
4 Administración Nacional de Navegación y Puertos	119.932	40.057	33,40	119.981	44.322	36,94	4.265	10,65
5 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	242.280	71.405	29,47	248.070	79.588	32,08	8.183	11,46
6 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	6.632.870	2.174.779	32,79	6.633.070	1.877.407	28,30	-297.372	-13,67
7 Industria Nacional del Cemento (INC)	656.103	48.972	7,46	656.384	69.115	10,53	20.143	41,13

Fuente: SIAF-SICO Fecha del reporte 28/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

En referencia al cuadro anterior, se menciona que la Entidad Industria Nacional del Cemento (INC) presenta una baja ejecución financiera 2013, debido a que ha realizado la carga de sus gastos (ejecución financiera) al mes de Abril 2013. Esto se explica principalmente, porque la Entidad no se encuentra conectado al Sistema informático SIAF, por lo que ocasiona atrasos en la carga o actualización de datos en el mencionado sistema.

Además se menciona que no ha cumplido con la entrega del informe correspondiente al Primer Semestre 2013, incumpliendo con la disposición legal vigente.

27 00 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Entidades	Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
27 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	**3.342.850**	**948.322**	**28,37**	**3.578.679**	**1.184.075**	**33,09**	**235.754**	**24,86**
1 Banco Nacional de Fomento (BNF)	1.971.124	720.107	36,53	2.252.658	868.364	38,55	148.258	20,59
3 Crédito Agrícola de Habilitación (CAH)	270.969	35.925	13,26	306.449	125.181	40,85	89.256	248,45
4 Fondo Ganadero	90.581	16.095	17,77	115.724	18.906	16,34	2.811	17,47
5 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional	**2.631**	811	30,84	3.153	974	30,90	163	20,08
7 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD)	1.007.545	175.384	17,41	900.694	170.650	18,95	-4.734	-2,70

Fuente: SIAF-SICO Fecha del reporte 28/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

28 00 UNIVERSIDADES NACIONALES

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Entidades	Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución 2012/2013	
	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Absoluta	Relativa
28 UNIVERSIDADES NACIONALES	**1.333.960**	**507.382**	**38,04**	**1.451.502**	**598.630**	**41,24**	**91.248**	**17,98**
1 Universidad Nacional de Asunción (UNA)	1.042.337	393.179	37,72	1.108.298	467.422	42,17	74.243	18,88
2 Universidad Nacional del Este (UNE)	90.480	35.588	39,33	100.829	38.995	38,67	3.407	9,57
3 Universidad Nacional del Pilar (UNP)	44.963	18.170	40,41	51.250	18.614	36,32	444	2,44
4 Universidad Nacional de Itapúa (UNI)	48.383	19.849	41,02	54.745	21.110	38,56	1.261	6,35
5 Universidad Nacional de Concepción (UNC)	27.105	10.430	38,48	33.119	12.318	37,19	1.888	18,10
6 Universidad Nacional de Villarica del Espiritu Santo (UNVES)	35.236	13.701	38,88	45.346	19.063	42,04	5.362	39,13
7 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA)	33.902	12.661	37,35	43.294	16.312	37,68	3.650	28,83
8 Universidad Nacional de Canindeyu (UNCANI)	11.554	3.804	32,92	14.621	4.797	32,81	994	26,12

Fuente: SIAF-SICO Fecha del reporte 28/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

2.3. Ejecución por Grupo de Gastos de la Administración Central, Todas las Fuentes de Financiamiento 30 de Junio 2012/2013

Cuadro Ejecución por Grupo de Gastos de la Administración Central

Grupo de Gastos		Año 2012			Año 2013			Variación en la ejecución ((2 / 1)*100-100)
		En millones de guaraníes (Todas Las Fuentes)						
		Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012 (1)	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013 (2)	% Ejecución	
100	Servicios Personales	10.884.038	4.750.759	43,65%	12.200.345	5.429.178	44,50%	14,28%
200	Servicios No Personales	1.369.362	390.813	28,54%	1.348.009	382.499	28,38%	-2,13%
300	Bienes de Consumo e Insumos	1.562.655	426.268	27,28%	1.557.114	480.537	30,86%	**12,73%**
400	Bienes de Cambio	47.722	3.316	6,95%	53.307	15.178	28,47%	**357,77%**
500	Inversión Física	3.497.889	543.188	15,53%	4.413.405	830.112	18,81%	**52,82%**
600	Inversión Financiera	4.125.983	126	0,00%	1.561.948	4.097	0,26%	-
700	Servicio de la Deuda Pública	1.614.310	717.146	44,42%	1.602.098	610.583	38,11%	-14,86%
800	Transferencias	9.612.280	3.091.605	32,16%	9.717.748	3.497.740	35,99%	13,14%
900	Otros Gastos	179.974	36.340	20,19%	168.794	41.596	24,64%	14,46%
Totales		**32.894.213**	**9.959.561**	**30,28%**	**32.622.767**	**11.291.520**	**34,61%**	**13,37%**

Fuente: SIAF fecha del reporte 19/07/2013. Ejecución acumulada al 30/06/2012-2013

En el cuadro precedente se observa que, al 30 de junio del 2013 la mayor ejecución en términos absolutos se presentan en los grupos de gastos destinados a: Servicios Personales y Transferencias, con G. 5,4 billones y G. 3,4 billones respectivamente.

En cuanto a Servicios Personales, la ejecución financiera del Ejercicio Fiscal 2013 se atribuye principalmente a:

- Ministerio de Educación y Cultura con G. 1,6 billón, para pago de Sueldos, Escalafón Docentes, Aporte Jubilatorio al Empleador, otros.

- Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social G. 1 billón, utilizados en Sueldos para Personal de Blanco y Administrativo, para la Contratación de Personal de Salud, etc.

- Ministerio del Interior, G. 738.980 millones (Guaraníes setecientos treinta y ocho mil novecientos ochenta millones), por pagos de Sueldos, Bonificación por Exposición al Peligro, Unidad Básica Alimentarias-UBA, entre otros.

En concepto de Transferencias se ha ejecutado la suma de G. 406.134 millones (Guaraníes cuatrocientos seis mil ciento treinta y cuatro millones) más que el año anterior, es decir, con una variación del 13,14%; del total ejecutado en Transferencias el 62,18% corresponde al Ministerio de Hacienda principalmente para el pago de: jubilados y pensionados de la caja fiscal, transferencias para los Gobiernos Departamentales y Municipales entre otros.

En cuanto a la mayor ejecución en términos relativos respecto al año anterior durante el mismo periodo de análisis se presentan en los grupos de gastos destinados a: Bienes de Cambio e Inversión Física con 357,77% y 52,82% respectivamente.

Respecto al gasto realizado en Bienes de Cambio, el mismo fue destinado para la adquisición de tierra, terrenos y edificaciones con G. 7.520 millones (Guaraníes siete mil quinientos veinte millones) aplicado por el proyecto TEKOHA de la Presidencia de la Republica.

En el gasto de Inversión Física, el 64,57% (G. 536.039 millones) de participación en la ejecución corresponde al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, utilizados principalmente en construcciones como: rehabilitación y pavimentación asfáltica del tramo Concepción – Vallemí, Construcción de autopista Ñu Guazú Asunción – Luque 6,30 km, Mejoramiento de travesías urbanas en las ciudades de Paraguarí, Carapeguá, Quiindy, etc., mantenimiento de la pavimentación asfáltica de la ruta graneros del sur y del eje San Pedro del Paraná – La Paz para mejorar el servicio y el uso en todo tiempo de las rutas, entre otras.

2.4. Plan Financiero por Fuente de Financiamiento de la Administración Central

Al 30 de junio/2013, el total de Plan Financiero asignado a la Administración Central fue de G. 32,62 billones, de los cuales el 67,45% (G. 22 billones) se financia con Recursos del Tesoro con una ejecución de G. 8,7 billones (39,76%). El 13,45% se financia con Recursos del Crédito Público, con una ejecución del 16,7% (G. 732.799 millones).

Por último, el 19,08% del Plan Financiero de la Administración Central se financia con Recursos Institucionales, de los cuales se ha ejecutado G. 1,8 billones, correspondiente al 29,05% de su Plan Financiero.

Cuadro de Plan Financiero por Fuente de Financiamiento Administración Central
(En millones de Guaraníes)

Descripción	FF 10 Recursos del Tesoro	FF 20 Recursos del Crédito Público	FF 30 Recursos Institucionales	TOTAL
Plan Financiero	22.004.473	4.388.551	6.226.737	32.619.761
Ejecución	8.749.583	732.799	1.809.138	11.291.520
% de Ejecución	**39,76**	**16,70**	**29,05**	**34,62**

Incluye Transferencias Consolidables

2.5. Clasificación Funcional del Gasto

Al cierre del mes de junio, la ejecución destinada para Servicios Sociales aumentó en 19,35% en relación al año 2012. El 57,77% del total ejecutado por la Administración Central corresponde a gastos para los sectores Sociales. Por cada 100 guaraníes ejecutado, 58 guaraníes fueron destinados al área social.

Cuadro: Ejecución al 30 de junio 2012-2013 por Función Administración Central

(En millones de Guaraníes)

Funciones	Ejercicio Fiscal 2012		Ejercicio Fiscal 2013		Variación de la Ejecución 2013/2012	
	Ejecución Acumulado a Junio 2012 (a)	% Participación de Ejecución	Ejecución Acumulado a Junio 2013 (b)	% Participación de Ejecución	Absoluta (b-a)	% ((b/a*100)-100)
Administración Gubernamental	1.891.991	19,00	1.622.725	14,37	-269.267	-14,23
Servicios de Seguridad	1.214.423	12,19	1.510.518	13,38	296.095	24,38
Servicios Sociales	**5.466.185**	**54,88**	**6.523.636**	**57,77**	**1.057.451**	**19,35**
Servicios Economicos	669.816	6,73	1.024.059	9,07	354.243	52,89
Servicio de la Deuda Pública	717.146	7,20	610.583	5,41	-106.562	-14,86
TOTAL	**9.959.561**	**100,00**	**11.291.520**	**100,00**	**1.331.959**	**13,37**

Fuente: SIAF fecha del reporte 02/07/2013. Ejecución al 30 de junio -2012/2013.

2.6. Servicios Sociales al 30 de Junio de 2012/2013.

La ejecución financiera total del Gasto Social al finalizar el mes de Junio/2013 asciende a G. 6,5 billones (USD. 1.473 millones)[5], cifra que representa el 57,77% de prioridad fiscal.

[5] TC PGN2013 - G. x dólar 4.429

Cuadro: Ejecución al 30 de junio 2012/2013 componentes de los Servicios Sociales Administración Central

(En millones de Guaraníes)

Composición del Gasto Social	Ejercicio Fiscal 2012		Ejercicio Fiscal 2013		Variación de la Ejecución 2012/2013		% de Participación en la Ejecución Total
	Presupuesto vigente 2012 (1)	Ejecución Acumulado a Junio/2012 (2)	Presupuesto Vigente 2013 (3)	Ejecución Acumulado a Junio/2013 (4)	Absoluta (4-2)	% ((4-2)*100-100)	
Salud	**3.822.879**	**1.152.562**	**4.015.341**	**1.296.193**	**143.632**	**12,46**	**19,87**
Promoción y Acción Social	3.076.788	948.453	3.474.597	1.473.292	**524.839**	55,34	22,58
Seguridad Social	**2.989.858**	**948.948**	**3.842.802**	**1.130.082**	**181.134**	**19,09**	**17,32**
Educación y Cultura	5.688.343	2.255.942	5.748.593	2.499.464	**243.522**	10,79	38,31
Ciencia, Tecnología y Difusión	**134.702**	**23.158**	**104.714**	**28.889**	**5.730**	**24,74**	**0,44**
Relaciones Laborales	23.796	8.504	27.790	10.509	**2.005**	23,58	0,16
Vivienda y Servicios Comunitarios	**565.936**	**128.617**	**557.750**	**85.206**	**-43.411**	**-33,75**	**1,31**
Total	**16.302.302**	**5.466.185**	**17.771.587**	**6.523.636**	**1.057.451**	**19,35**	**100,00**

Fuente: SIAF-SICO fecha del reporte 02/07/2013. Ejecución al 30 de junio - 2012/2013

En cuanto a la participación de los componentes del Gasto Social, "Educación y Cultura", registra la mayor participación con el 38,31%, seguido por "Promoción y Acción Social" con el 22,58%. El primero mencionado se explica por el aumento en 1.395 docentes para la cobertura del año escolar vigente (90.225 docentes en el 2012 y 91.620 docentes para el año 2013), así también, en el 2013 se tiene previsto entregar 1.575.783 canastas básicas de útiles escolares y la provisión de 2.075.195 textos y guías escolares; y el segundo por el incremento en las trasferencias a Gobiernos Departamentales por parte del Ministerio de Hacienda, así como también, las transferencias monetarias condicionadas a 90.570 familias realizadas a través del programa Tekopora y el Apoyo al sistema de reforma agraria impulsado por el INDERT para asistir a 600 asentamientos en el año 2013 en diferentes departamentos del país.

En lo que respecta a la variación relativa de la ejecución financiera, se observa que los gastos correspondientes a "Seguridad Social "se incrementaron en 19,09%, atribuible al aumento en el número de beneficiarios de la Pensión Alimentaria para Adultos Mayores, que en el mes de Junio del año 2012 efectuó el pago a 33.743 beneficiarios, en tanto que para el mismo mes del año 2013 la cantidad de beneficiarios ascendió a 67.790 adultos mayores.

CAPITULO N° 3. Ejecución Financiera y Productiva de Entidades de la Administración Central

En éste apartado se presenta la ejecución financiera y productiva de los principales programas presupuestarios de las distintas entidades componentes de la Administración Central.

La selección de los programas y/o proyectos analizados financiera y productivamente se sustentan en los siguientes criterios:

- Porcentaje de participación Plan Financiero
- Principales Bienes o Servicios entregados por cada Entidad.

La Administración Central se compone de las entidades del Poder Legislativo, Poder Ejecutivo, Poder Judicial, Contraloría General de la República, Defensoría del Pueblo y la Comisión Nacional de Prevención contra la tortura y otros tratos o penas crueles inhumanos o degradantes.

3.1. Poder Legislativo

De conformidad al Clasificador Presupuestario, el primer y segundo dígito identifica el nivel institucional definido por la organización del Estado.

El tercer y cuarto dígito identifica a cada uno de los organismos y entidades integrantes de los Poderes del Estado y de los demás niveles institucionales de la organización del Estado.

En este sentido, se encuentran:

11 00 PODER LEGISLATIVO:

11 01 Congreso Nacional; 11 02 Cámara de Senadores; 11 03 Cámara de Diputados.

11 01 Congreso Nacional

Ejecución Financiera

El Congreso Nacional dispone de un Plan Financiero de G. 253.722 millones para el año 2013, superior al año anterior en el orden del 9,69%. En cuanto a la ejecución, a junio del año 2013, la misma ha representado el 21,25% del total de recursos financieros asignados, en términos monetarios esto asciende a G. 53.917 millones. En una comparación del mismo periodo para los años 2012 y 2013, se observa que la ejecución experimentó una variación positiva de G. 8.953 millones, es decir durante el primer semestre del año 2013 se erogó 19,91% más que dentro del mismo periodo del año anterior.

Al analizar la clasificación por grupo de gastos, se destaca que el de mayor asignación financiera para el primer semestre del año 2013 fue el grupo "Inversión Física", con una ejecución de G. 2.685 millones, es decir el 2,57% del plan financiero asignado al mismo.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Congreso Nacional Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	53.812	21.847	40,60	64.036	25.805	40,30	3.959	18,12
200 Servicios No Personales	31.312	5.477	17,49	37.629	7.078	18,81	1.600	29,22
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.294	1.058	19,98	6.670	1.010	15,15	-47	-4,48
500 Inversión Física	109.544	1.921	1,75	104.545	2.685	2,57	765	39,80
800 Transferencias	30.588	14.196	46,41	40.088	17.336	43,25	3.141	22,12
900 Otros Gastos	752	465	61,89	754	2	0,26	-463	-99,58
TOTAL	**231.301**	**44.964**	**19,44**	**253.722**	**53.917**	**21,25**	**8.953**	**19,91**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013 10:00

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Congreso Nacional Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**231.301**	**44.964**	**19,44**	**253.722**	**53.917**	**21,25**	**8.953**	**19,91**	**100,00**
Programas De Administración	**192.664**	**44.769**	**23,24**	**215.216**	**53.252**	**24,74**	**8.483**	**18,95**	**84,82**
Administración Y Coordinación General	80.848	16.025	19,82	77.288	19.609	25,37	3.585	22,37	30,46
Parlamento De Mercosur / Entidad De Enlace Paraguay	35.633	15.115	42,42	39.413	15.218	38,61	103	0,68	15,53
Biblioteca Y Centro De Documentacion	39.120	2.623	6,70	42.230	4.661	11,04	2.038	77,70	16,64
Control Y Ejecucion Presupuestaria	3.085	915	29,64	3.858	1.385	35,91	471	51,46	1,52
Defensa De Los Recursos Naturales	4.652	1.739	37,39	4.573	1.777	38,86	38	2,16	1,80
Comision Bicameral De Presupuesto	5.807	1.997	34,39	6.032	1.861	30,85	-137	-6,84	2,38
Comision Bicameral De Estudio De Reforma De La Educación	1.070	43	4,01	998	216	21,61	173	402,93	0,39
Centro Cultural De La Republica "El Cabildo"	16.694	5.354	32,07	34.925	7.255	20,77	1.901	35,51	13,77
Administ. Del Fondo De Jubilac. Del Poder Legislativo	1.387	479	34,54	1.450	549	37,84	70	14,58	0,57
Guarderia Del Congreso Nacional	4.366	478	10,96	4.449	721	16,21	243	50,74	1,75
Programas De Inversión	**38.637**	**195**	**0,51**	**38.506**	**665**	**1,73**	**470**	**240,58**	**15,18**
Fortalecimiento Del Proceso Legislativo Del Congreso Nac.	2.095	195	9,32	2.031	365	17,95	169	86,72	0,80
Construccion De La Avenida Costanera, Parque Y Estacionamiento	36.542	0	0,00	36.475	300	0,82	300	0,00	14,38

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

En el cuadro presentado precedentemente, se observa que, al cierre del primer semestre del año 2013, el nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 84,82% del Plan Financiero fue destinado a “Programas de Administración” y el 15,18% a “Programas de Inversión”.

Ejecución Financiera y Productiva del Congreso Nacional- Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras del principal programa, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.568/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 3 “Programas de Inversión”

Programa 1 “Fortalecimiento del Proceso Legislativo del Congreso Nacional”.

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del 2013 el producto “Fortalecimiento Institucional” no presenta Avance Físico, al respecto cabe mencionar que la meta productiva se encuentra programada en el mes de Diciembre. En cuanto a los recursos financieros con que cuenta el programa, se destaca que el Plan Financiero del mismo asciende a G. 2.031 millones; dentro del periodo analizado se ejecutó el 17,95% de estos recursos (G. 365 millones).

Datos extraídos del Expediente SIME N° 32.568/2013: los principales resultados obtenidos según informe de la institución son:

Componente 1: tablero de control presupuestario en funcionamiento, funcionarios/as de la Unidad Técnica de Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria capacitados en el uso del tablero de control;

Componente 2: propuesta de reglamento interno elaborado para la Cámara de Senadores

Componente 4: resúmenes legislativos incorporados a la Red de Información Legal GLIN (Global Legal Information Network) Paraguay, Plan Estratégico del Poder Legislativo elaborado, página web de la Biblioteca del Congreso Nacional en funcionamiento, funcionarios/as de la Dirección del Diario de Sesiones capacitados en gramática y composición del lenguaje parlamentario; Sistema Informático del Digesto Legislativo en

funcionamiento; funcionarios/as de la biblioteca del Congreso capacitados en el uso del Software ABCD fase 1 y revisión de las normas de organización administrativa y financiera pública.

En cuanto a los datos presentados en el conjunto de información complementaria facilitada por el Congreso Nacional, específicamente en lo que refiere a la Ficha Complementaria "Informe de Gestión por Estructura Programática" correspondiente al programa analizado en este apartado, se observa que en la especificación del producto que ofrece o entrega la institución, se menciona "Gestión Administrativa", este último no corresponde al producto gestionado por el programa "Fortalecimiento del Proceso Legislativo del Congreso Nacional". Tal y como se observa en los registros del Sistema Integrado de Programación Financiera- Modulo de Plan Financiero, el Producto 1116 "Fortalecimiento Institucional" es el programado para la mencionada estructura presupuestaria.

Por otra parte, cabe mencionar que la entidad no ha consignado el motivo de la diferencia existente entre la ejecución física y la financiera.

Conclusión y Recomendación.

El Congreso Nacional dispone para el año 2013 de un Plan Financiero de G. 253.722 millones, al cierre del primer semestre ha ejecutado G. 53.917 millones, el 21,25% de la asignación financiera recibida.

Para el periodo analizado Ejercicios Fiscales 2012/2013, se observa un incremento de 9,69% (G. 22.421 millones) en el Plan Financiero y una evolución positiva 19,91% (G. 8.953 millones) en la Ejecución del mismo dentro del Congreso Nacional.

Es importante resaltar que la entidad mencionada programó una gran proporción de sus recursos para Inversión Física, al primer semestre del año 2013 el 41,20% (G. 104.545 millones) de su Plan Financiero se encontraba disponible para este efecto.

Cabe destacar que los programas del Congreso Nacional con mayor Plan Financiero son: "Administración y Coordinación General" con G. 77.288 millones, "Biblioteca y Centro de Documentación" con G. 42.230 millones, "Parlamento de MERCOSUR / Entidad de Enlace Paraguay" con G. 39.413 millones, "Construcción de la Avenida Costanera, Parque y Estacionamiento" con G. 36.475 millones y "Centro Cultural de la Republica "El Cabildo"" con G. 34.925 millones.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- La presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, los productos del Congreso Nacional presentan una peculiaridad, para el 83,33% de los mismos se observan avances del 49,80%, en tanto que dos productos no presentan avances productivos. Cabe destacar que todos los programas que han presentado ejecución financiera dentro del primer semestre del año 2013, no obstante ninguno supera los 40% de recursos financieros ejecutados.
- Cabe mencionar, que la Entidad realizó dentro de los plazos legales establecidos la presentación de la información orientada al Informe de Gestión consolidado.

11 02 Cámara de Senadores

Ejecución Financiera

Para el ejercicio fiscal 2013, la Cámara de Senadores dispone de un Plan Financiero de G. 130.181 millones, el cual fue superior a la asignación financiera del año anterior en G. 6.386. En lo referente al total de ejecución, al mes de junio del 2013, fue de G. 51.965 millones, el cual representa en términos relativos el 39,92% del total asignado.

Al analizar la clasificación por grupo de gastos, se destaca que el de mayor Plan financiero para el año 2013 fue el grupo "Servicios Personales", el monto obligado para dicho rubro fue de G. 44.358 millones, es decir 45,03 % del total asignado (G. 98.510 millones). En relación al año 2012 la variación de la ejecución al mes de junio fue del 9,12%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Camara de Senadores Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	93.061	40.651	43,68	98.510	44.358	45,03	3.707	9,12
200 Servicios No Personales	14.122	4.551	32,23	14.889	4.437	29,80	-114	-2,51
300 Bienes de Consumo e Insumos	7.202	2.434	33,80	9.372	2.687	28,67	252	10,37
500 Inversión Física	5.800		0,00	3.800		0,00	0	0,00
800 Transferencias	2.471		0,00	2.471	158	6,40	158	0,00
900 Otros Gastos	1.140	530	46,48	1.140	325	28,55	-204	-38,58
TOTAL	**123.795**	**48.166**	**38,91**	**130.181**	**51.965**	**39,92**	**3.799**	**7,89**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013 10:00

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Camara de Senadores Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**123.795**	**48.166**	**38,91**	**130.181**	**51.965**	**39,92**	**3.799**	**7,89**	**100,00**
Programas de Administración	**123.795**	**48.166**	**38,91**	**130.181**	**51.965**	**39,92**	**3.799**	**7,89**	**100,00**
Administración y Coordinación General	123.795	48.166	38,91	130.181	51.965	39,92	3.799	7,89	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013 15:00

En el cuadro precedente, se observa que la Cámara de Senadores a través del programa Administración y Coordinación General presentó una ejecución del 39,92% al mes de junio con referencia a su Plan Financiero 2013.

Ejecución Financiera y Productiva de la Cámara de Senadores – Periodo 30/06/2013

A continuación se observa la ejecución productiva y financiera del programa, correspondiente al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.570/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa "Administración y Coordinación General".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto Gestión Administrativa presenta una ejecución física del 48%, cuya planificación de la meta física ha sido definida en forma mensual.

En cuanto a la ejecución financiera, la misma ascendió a G. 51.965 millones, representa el 39,92% del Plan Financiero asignado para el año 2013.

Conclusión y Recomendación.

La Cámara de Senadores dispone de un Plan Financiero de G. 130.181 millones, el cual fue superior a la asignación financiera del año anterior en G. 6.386 millones. En lo referente al total de ejecución, al mes de junio del 2013, fue de G. 51.965 millones, el cual representa en términos relativos el 39,92% del total asignado.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación.

11 03 Cámara de Diputados

Ejecución Financiera

La Cámara de Diputados registra un Plan Financiero para el año 2013 de G. 224.937 millones, superior al año anterior en 14,98 %. En lo referente al total de ejecución, al primer semestre del año 2013, fue el 43,43% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 97.699 millones. En este sentido, la variación en la ejecución en el periodo de análisis fue de G. 14.256 millones, es decir 17,08% más que el periodo fiscal 2012.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Cámara de Diputados
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	152.314	69.517	45,64	174.057	80.687	46,36	11.171	16,07
200 Servicios No Personales	19.644	7.273	37,02	23.714	8.749	36,89	1.476	20,30
300 Bienes de Consumo e Insumos	15.985	6.159	38,53	19.123	7.697	40,25	1.538	24,97
500 Inversión Física	5.573		0,00	4.576	14	0,30	14	
800 Transferencias	1.084		0,00	2.444	52	2,14	52	
900 Otros Gastos	1.023	495	48,39	1.023	501	48,93	6	1,11
TOTAL	**195.623**	**83.443**	**42,66**	**224.937**	**97.699**	**43,43**	**14.256**	**17,08**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Cámara de Diputados
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**195.623**	**83.443**	**42,66**	**224.937**	**97.699**	**43,43**	**14.256**	**17,08**	**100,00**
Programas de Administración	**195.623**	**83.443**	**42,66**	**224.937**	**97.699**	**43,43**	**14.256**	**17,08**	**100,00**
Administración y Coordinación General	194.649	83.079	42,68	223.913	97.303	43,46	14.224	17,12	99,54
Control de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Sociales	974	364	37,40	1.023	397	38,76	32	8,91	0,46

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 19/07/2013

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra distribuido en dos Programas, correspondientes al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”.

El Programa “Administración y Coordinación General” presentó el mayor nivel de participación en la asignación de su Plan Financiero con un 99,54%. El mismo tuvo para el año 2012 una asignación de G.194.649 millones, cuya ejecución en términos relativos fue del 42,68% del total asignado; y para el Primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, con un Plan financiero de G. 223.913 millones, ejecuto el 43,46% que representa en términos monetarios G. 97.303 millones.

Por otra parte, el Programa “Control de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Sociales” tuvo una asignación de G. 974 millones en el año 2012 y la ejecución en términos relativos fue 37,40% del total asignado. Para el Ejercicio 2013 presenta un aumento en la asignación de su Plan Financiero del 5% correspondiente en términos monetarios a G. 49 millones.

Ejecución Financiera y Productiva de la Cámara de Diputados - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 30.738/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración y Coordinación General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De un total de G. 223.913 millones asignados a su Plan Financiero ejecutó G. 97.303 millones, correspondiente al 43,46 %. El Producto Gestión Administrativa tuvo un avance físico del 44% de la meta.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 30.738/2013: La Entidad ha expuesto que el resultado obtenido a través del mencionado producto es la Sanción de Leyes.

Programa 2 "Control de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Sociales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De un Plan Financiero de G. 1.023 millones, el Programa ha ejecutado el 38,76%, el cual representa en términos absolutos G. 397 millones. En lo que respecta al producto Gestión Administrativa, la Entidad llega a una ejecución del 39%.

Conclusión y Recomendación.

La Cámara de Diputados registra un Plan Financiero de G.224.937 millones para el año 2013, superior al año anterior en 14,98%.

La Entidad al cierre del primer semestre del ejercicio fiscal 2013 registra una ejecución del 43,43% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 97.699 millones, que en comparación con el año anterior la ejecución fue superior en un 17,08% (G. 14.256 millones).

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

3.2. Poder Ejecutivo

12 00 PODER EJECUTIVO:

12 01 Presidencia de la República; 12 02 Vicepresidencia de la Republica; 12 03 Ministerio del Interior; 12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores; 12 05 Ministerio de Defensa Nacional; 12 06 Ministerio de Hacienda; 12 07 Ministerio de Educación y Cultura; 12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social; 12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo; 12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería; 12 11 Ministerio de Industria y Comercio; 12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones; 12 14 Ministerio de la Mujer.

12 01 Presidencia de la República

Ejecución Financiera

Para el Ejercicio Fiscal 2013 la Presidencia de la República dispone de un Plan Financiero de G. 1.178.512 millones (Guaraníes un billón ciento setenta y ocho mil quinientos doce millones), superior en G. 71.465 millones a la asignación financiera del año 2012. En términos de ejecución financiera, al cierre del primer Semestre del año 2013 se registró G. 420.294 millones, que representó el 35,66% del total asignado. En este sentido, la variación en la ejecución al 30/junio/2012/2013 es de G. 74.263 millones, es decir 21,46%.

Dentro de los grupos de gastos que lograron altos niveles de ejecución en términos relativos durante el primer semestre del año 2013 se encuentran Otros Gastos y Servicios Personales alcanzando el 43,47% y 43,14%, respectivamente. El grupo Inversión Física solo ha llegado al 19,27% de ejecución, y junto al grupo Servicios No Personales son los de menor ejecución financiera, registrando este último el 23,19%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Presidencia de la República
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	294.873	107.544	36,47	331.844	143.148	43,14	35.604	33,11
200 Servicios No Personales	152.545	35.617	23,35	142.334	33.013	23,19	-2.604	-7,31
300 Bienes de Consumo e Insumos	54.384	13.344	24,54	57.275	21.122	36,88	7.778	58,29
400 Bienes de Cambio	18.355	133	0,72	17.510	7.520	42,95	7.387	5562,43
500 Inversión Física	150.551	9.785	6,50	165.395	31.867	19,27	22.082	225,67
800 Transferencias	429.578	177.027	41,21	454.871	179.590	39,48	2.563	1,45
900 Otros Gastos	6.761	2.582	38,19	9.284	4.035	43,47	1.453	56,28
TOTAL	**1.107.047**	**346.031**	**31,26**	**1.178.512**	**420.294**	**35,66**	**74.263**	**21,46**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

En el presente apartado, se detalla la Ejecución realizada por Programas componentes de la estructura presupuestaria de la Presidencia de la República.

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 27,91% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 44,80% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 27,29% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Presidencia de la República Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.107.047**	**346.031**	**31,26**	**1.178.512**	**420.294**	**35,66**	**74.263**	**21,46**	**100,00**
Programas de Administración	**244.603**	**88.274**	**36,09**	**328.903**	**127.001**	**38,61**	**38.727**	**43,87**	**27,91**
Conducción Superior	46.019	22.440	48,76	56.032	17.824	31,81	-4.615	-20,57	4,75
Gabinete Militar	22.144	11.027	49,80	28.513	10.027	35,17	-1.000	-9,07	2,42
Defensoría del Patrimonio del Estado	13.504	5.235	38,77	15.607	6.570	42,10	1.335	25,50	1,32
Transferencias a la DIBEN	33.110	9.259	27,96	43.730	12.582	28,77	3.322	35,88	3,71
Información y Difusión de las Actividades del Gobierno	13.641	4.492	32,93	44.046	32.062	72,79	27.570	613,73	3,74
Planificación para el Desarrollo Sostenible	9.373	4.360	46,52	10.362	3.972	38,33	-388	-8,91	0,88
Vigilancia y Promoción de Normas Técnicas de la Función Pública	7.761	2.808	36,18	8.540	3.448	40,38	641	22,82	0,72
Control, Represión y Prevención del Trabajo Ilícito de Drogas	37.702	9.492	25,18	43.684	13.593	31,12	4.100	43,20	3,71
Asesoría y Consultoría del Poder Ejecutivo en Defensa Nacional	1.202	492	40,96	1.139	466	40,87	-27	-5,42	0,10
Prevención y Represión del Lavado de Dinero y Bienes	7.219	3.218	44,58	7.455	3.382	45,36	164	5,09	0,63
Apoyo a la Gestión Científica, Tecnológica, Innovación y Calidad	14.230	2.441	17,15	6.959	2.506	36,02	65	2,68	0,59
Protocolización de los Documentos Oficiales	2.629	1.114	42,38	2.809	1.068	38,03	-46	-4,11	0,24
Despacho de la Primera Dama de la Nación	1.135	167	14,67	1.050	503	47,93	337	202,37	0,09
Dirección Nacional del Plan de Estr. de Lucha contra la Pobreza	949	406	42,77	1.218	431	35,38	25	6,22	0,10
Apoyo a la Gestión Cultural	19.702	8.077	41,00	21.876	9.199	42,05	1.122	13,90	1,86
Gabinete Social	1.775	1.128	63,53	1.716	405	23,59	-723	-64,10	0,15
Modernización de la Administración Pública	2.685	1.071	39,90	2.633	1.023	38,85	-48	-4,51	0,22
TV Pública	9.824	1.048	10,67	24.212	6.152	25,41	5.104	486,96	2,05
Implementación de Políticas Tics para el Desarrollo				7.323	1.789	24,43	1.789	100,00	0,62

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

El Plan financiero destinado a los Programas de Administración en el año 2013 alcanza la suma de G. 328.903 millones. La Ejecución financiera al 30/06/2013 ha sido de G. 127.001 millones equivalente al 38,61% del Plan Financiero, mientras que en el mismo periodo del año 2012 el total ejecutado fue de G. 88.274 millones, lo que evidencia una variación del 43,87% respecto al año anterior.

El Programa de mayor Plan financiero en el año 2013 es "Conducción Superior" con G. 56.032 millones, seguido de "Información y Difusión de las Actividades del Gobierno" con G. 44.046 millones. En cuanto a la ejecución financiera, los programas que alcanzaron un nivel significativo al 30/06/2013, con respecto al Plan Financiero 2013 asignado a cada programa, son: "Información y Difusión de las Actividades del Gobierno" con el 72,79%, "Despacho de la Primera Dama de la Nación" con 47,93%, y "Prevención y Represión del Lavado de Dinero y Bienes" con 45,36%.

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Presidencia de la República

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.107.047**	**346.031**	**31,26**	**1.178.512**	**420.294**	**35,66**	**74.263**	**21,46**	**100,00**
Programas de Acción	**435.929**	**199.695**	**45,81**	**528.005**	**223.466**	**42,32**	**23.771**	**11,90**	**44,80**
Incorporación de la Perspectiva de Género en las Políticas Públicas (Secretaría de la Mujer)	6.493	2.977	45,86				-2.977	-100,00	0,00
Protección y Promoción Social	188.520	107.020	56,77	214.054	95.423	44,58	-11.597	-10,84	18,16
Promoción y Protección Integral a la Niñez y Adolescencia	58.874	17.535	29,78	63.887	22.620	35,41	5.085	29,00	5,42
Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres	77.154	38.776	50,26	56.678	30.914	54,54	-7.862	-20,28	4,81
Control de la Gestión del Poder Ejecutivo	5.148	2.054	39,89	5.707	2.309	40,45	255	12,42	0,48
Estadística, Encuestas y Censos	22.759	7.762	34,11	30.809	8.290	26,91	528	6,80	2,61
Reordenamiento y Desarrollo Institucional	1.094	536	49,03	967	312	32,23	-225	-41,87	0,08
Apoyo Integral a los Connacionales Repatriados y Flia.	10.795	4.779	44,27	12.645	5.336	42,20	557	11,65	1,07
Desarrollo Turístico del País	34.057	10.783	31,66	36.766	12.605	34,28	1.821	16,89	3,12
Apoyo a la Gestión Cientific, Tecnolog, Innovación y Calidad				7.635	3.137	41,08	3.137	100,00	0,65
Apoyo a las Politicas Linguisticas	3.731	644	17,27	4.759	1.843	38,73	1.198	185,99	0,40
Fomento, Control y Difusión del Área de Deportes	27.304	6.827	25,00	27.323	16.343	59,81	9.516	139,39	2,32
Apoyo a la Form. e Implem. De las Políticas Pub. De Tecnología				8.872	1.691	19,06	1.691	100,00	0,75
Apoyo a la Modernización de la Administración				98	49	49,49	49	100,00	0,01
Asistencia a Personas con Discapacidad				57.806	22.596	39,09	22.596	100,00	4,90

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

El Plan financiero destinado a los Programas de Acción en el año 2013 totaliza G. 528.005 millones, lo que equivale a un aumento de G. 92.076 millones respecto al año 2012. Entre los programas de mayor plan financiero se encuentran: "Protección y Promoción Social" con G. 214.054 millones y "Promoción y Protección Integral a la Niñez y Adolescencia" con G. 63.887 millones.

En cuanto a la ejecución financiera, los Programas de Acción alcanzaron el 42,32% al cierre del primer semestre del año 2013. Entre los programas que se destacan por su nivel de ejecución se encuentran: "Fomento, Control y Difusión del Área de Deportes" con el 59,81%, "Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres" con 54,54% y "Protección y Promoción Social" con 44,58%.

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Presidencia de la República

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.107.047**	**346.031**	**31,26**	**1.178.512**	**420.294**	**35,66**	**74.263**	**21,46**	**100,00**
Programas de Inversión	**426.516**	**58.062**	**13,61**	**321.604**	**69.827**	**21,71**	**11.765**	**20,26**	**27,29**
Desarrollo Social	171.904	17.550	10,21	143.488	31.136	21,70	13.585	77,41	12,18
Fortalecimiento de Planificación y Desarrollo	24.241	750	3,09	17.023	1.400	8,22	650	86,70	1,44
Gabinete Social	14.828	745	5,02	14.000	2.007	14,34	1.262	169,46	1,19
Fortal. Institucional p/ la Lucha c/ la Violencia y Trata de Personas (Secretaría de la Mujer)	15.259	2.036	13,35				-2.036	-100,00	0,00
Fortalecimiento de la Función Pública	7.348	1.234	16,79	2.058	740	35,97	-494	-40,00	0,17
Programa de Apoyo al Censo Económico	4.582	2.466	53,82	2.809	874	31,11	-1.592	-64,56	0,24
Desarrollo Turístico del País	5.111	87	1,71	7.740	1.051	13,57	963	1.104,65	0,66
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	26.137	3.872	14,81	14.978	2.631	17,56	-1.241	-32,06	1,27
Apoyo a la Gestión Cultural	13.078	3.730	28,52	12.045	2.464	20,46	-1.265	-33,93	1,02
Modernización de la Administración Pública	1.394	413	29,63				-413	-100,00	0,00
Fondo Nacional de Desarrollo del Deporte Ley N° 4045/10	61.108	16.178	26,47	84.371	18.157	21,52	1.979	12,23	7,16
Fondo de Equidad Social	4.800	264	5,50	4.200	205	4,88	-59	-22,31	0,36
Estadística, Encuestas y Censos	63.510	5.808	9,15	14.720	6.708	45,57	900	15,50	1,25
Promoción y Protección Integral a la Niñez y la Adolescencia	13.217	2.929	22,16	4.173	2.454	58,80	-475	-16,22	0,35

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

Por último, se encuentra el grupo de programas denominados de "Inversión". Estos programas en términos globales tuvieron una disminución en el Plan financiero para el año 2013, equivalente a G. 104.911 millones, que representa una variación del 24,60% menor a lo asignado en el año 2012.

La ejecución financiera de los Programas de Inversión al cierre del primer semestre del año 2013 alcanzó un nivel del 21,71% respecto al total asignado.

Por otro lado, el Programa "Promoción y Protección Integral a la Niñez y la Adolescencia" es el de mayor ejecución financiera en términos porcentuales, alcanzando el 58,8% del Plan Financiero asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al primer semestre del 2013.

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	4	1	0	Transferencias Monetarias Con Corresponsabilidad	Familias	77.352	88.611	114,56	160.689	58.382	36,33
2	4	4	0	Politicas Y Programas Sociales Monitoreados Y Coordinados	Programas	5	5	100,00	5.765	2.817	48,87
2	4	5	0	Articulación, Coordinación, Sistematización De Proyectos Sociales	Proyectos	5	5	100,00	1.373	541	39,38
2	4	6	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	Actividad	22	11	50,00	21.981	9.870	44,90
2	4	7	0	Transferencia Monetaria Condicionada	Personas	22.000	0	0,00	24.246	23.813	98,21
2	5	1	0	Gob.Descentr.Sensibilizados P/ La Instal. Y Funcionamiento De Los Consejos De Niñez Y Adolescencia	Instituc.	60	311	518,33	8.412	4.232	50,32
2	5	2	0	Niños Y Niñas En Situación De Adopción Atendidos	Niños/As	650	123	18,92	10.096	2.055	20,35
2	5	3	0	Niños/As 0 A 14 Años Que Trabajan En La Calle Protegidos De Riesgos Del Trabajo Infantil En Calle	Niños/As	3.150	1.127	35,78	32.334	12.983	40,15
2	5	4	0	Atención A Situaciones De Vulneración De Derechos De Niños/As Y Adolescentes	Casos	3.000	1.448	48,27	1.055	320	30,35
2	5	5	0	Niño/As Y Adolescentes Reciben Atención Integral P/ Su Desvinculación De Las Calles	Niños/As	380	661	173,95	10.239	2.589	25,29
2	5	6	0	Fiscalización Y Monitoreo De Instituciones De Abrigo Que Cuentan Con Expedientes En La Snna	Instituc.	90	64	71,11	1.751	440	25,12
2	6	1	0	Institucional (Actividades Operativas Y De Funcionamiento)	%	100	64	64,00	11.388	3.739	32,83
2	6	1	0	Mitigación, Rehabilitación Y Reconstrucción	Familias	56.000	29.150	52,05	33.840	21.694	64,11
2	6	2	0	Asistencia A Comunidades Indigenas	Comunidad	15.612	7.972	51,06	8.400	2.432	28,95
2	6	3	0	Mitigación, Rehabilitación Y Reconstrucción	Familias	6.000	6.000	100,00	3.050	3.050	100,00
2	7	0	0	Auditoria	Informes	1.051	529	50,33	5.707	2.309	40,45
2	9	1	0	Encuesta Continua De Empleo	Viviendas	4.000	1.960	49,00	2.141	695	32,45
2	9	1	0	Encuesta De Ingresos-Gastos	Hogar	5.000	0	0,00	582	186	31,94
2	9	1	0	Encuesta Permanente De Hogares	Plan	6.000	0	0,00	1.796	590	32,88
2	9	2	0	Encuesta Nacional De Victimización	Hogar	5.500	0	0,00	677	0	0,00
2	9	4	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	20.866	4.476	21,45
2	9	7	0	Censo De Adultos Mayores	Personas	35.000	41.300	118,00	4.748	2.343	49,34
2	11	0	0	Gobernaciones Y Municipalidades Elaboran Sus Planes De Desarrollo	Entidades	16	0	0,00	685	230	33,58
2	11	0	0	Instituciones Elaboran Planes Operativos Anuales	Entidades	47	0	0,00	283	82	28,96
2	12	0	0	Expedición De Certificados	Certific.	1.300	1.802	138,62	7.889	3.056	38,74
2	12	0	0	Repatriacion De Casos De Mayor Complejidad	Casos	400	239	59,75	3.830	2.200	57,44
2	12	1	0	Expedición De Certificados	Certific.	200	2	1,00	545	30	5,52
2	12	1	0	Repatriacion De Casos De Mayor Complejidad	Casos	100	2	2,00	380	50	13,16
2	14	1	0	Marketing, Publicidad Y Propaganda	Eventos	528	254	48,11	6.907	1.253	18,14
2	14	2	0	Gestion Administrativa	%	100	63	63,00	29.859	11.351	38,02
2	18	1	0	Becas De Post Grado Otorgadas	Becarios	10	0	0,00	1.309	249	19,01
2	18	1	0	Financiamiento De Proyectos De Investigación E Innovación	Proyectos	10	0	0,00	887	104	11,76
2	18	1	0	Investigadores Nacionales Categorizados	Personas	251	0	0,00	5.229	2.750	52,60
2	18	2	0	Capacitaciones	Actividad	1	0	0,00	57	0	0,00
2	18	2	0	Servicios De Certificacion Otorgadas	Servicios	1	0	0,00	135	18	12,96

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	19	1	0	Creación E Implementación De Políticas Linguisticas Adecuadas	Actividad	36	88	244,44	4.759	1.843	38,73
2	23	1	0	Capacitación Para Agentes Del Deporte	Personas	5.000	500	10,00	204	49	23,94
2	23	2	0	Implementación De Proyectos Deportivos P/ Adultos Mayores, Discapacitados Y Grupos Vulnerables	Actividad	120	20	16,67	639	289	45,19
2	23	3	0	Jornadas De Actualización De Diferentes Disciplinas	Capac.	60	10	16,67	164	96	58,70
2	23	4	0	Asistencia Financiera A Entidades Deportivas	Entidades	57	47	82,46	18.911	13.286	70,26
2	23	5	0	Gestion Administrativa	%	100	10	10,00	7.404	2.622	35,42
2	25	1	0	Informes De Evaluacion	Informes	100	19	19,00	8.872	1.691	19,06
2	27	1	0	Capacitaciones Integrales	Personas	300	0	0,00	25	0	0,00
2	27	2	0	Asistencia Técnica A Instituciones Públicas	Instituc.	10	0	0,00	73	49	66,40
2	30	1	0	Asistencia A Personas Con Discapacidad	Personas	80.560	43.535	54,04	2.217	375	16,91
2	30	2	0	Asistencia A Personas Con Discapacidad	Personas	80.560	43.457	53,94	55.588	22.221	39,97
3	1	0	1	Transferencias Monetarias Con Corresponsabilidad	Familias	13.218	0	0,00	30.495	502	1,65
3	1	0	3	Financiamiento De Proyectos Sociales	Familias	11.936	11.936	100,00	58.041	20.744	35,74
3	1	0	6	Acceso Al Agua Potable Y Saneamiento Básico	Familias	5.400	0	0,00	30.159	457	1,52
3	1	0	7	Inmuebles Transferidos E Inscriptos	Inmuebles	35	15	42,86	24.794	9.433	38,04
3	3	0	2	Apoyo A Comunidades Campesinas E Indígenas	Comunidad	2	0	0,00	524	18	3,47
3	3	0	2	Apoyo A La Coordinación E Implementación De La Política Pública Para El Desarrollo Social	Actividad	4	0	0,00	481	36	7,45
3	3	0	2	Asistencia Juridica	Actividad	3	0	0,00	454	31	6,87
3	3	0	2	Asistencia Técnica En Planificación Y Gestión De Organismos Y Entidades Del Estado	Asis. Tec.	10	0	0,00	2.111	297	14,07
3	3	0	2	Asistencia Tecnica Para Oficinas Regionales De Tributacion	Asis. Tec.	17	0	0,00	781	0	0,00
3	3	0	2	Capacitacion A Recursos Humanos Del Estado -Inapp-	Capac.	22	0	0,00	1.967	48	2,46
3	3	0	2	Construcción Y Equipamiento Del Centro De Atención Integral Al Visitante En Itapúa	Centros	1	0	0,00	723	0	0,00
3	3	0	2	Mejoramiento De La Salud Sexual Y Reproductiva De La Población Paraguaya	Eventos	11	0	0,00	3.644	43	1,19
3	3	0	2	Promocion De Turismo Rural En El Territorio Nacional	Actividad	4	0	0,00	1.099	342	31,14
3	3	0	2	Victimas De La Trata De Personas Con Asistencia Integral	Personas	10	0	0,00	1.040	174	16,75
3	3	0	5	Sistemas Implementados	Sistemas	1	0	0,00	4.200	410	9,76
3	4	0	2	Coordinación De Las Políticas Públicas	Actividad	12	6	50,00	4.949	753	15,21
3	4	0	2	Coordinacion Del Plan De Accion De La Alianza Publico Privada Para La Eliminacion De La Pobreza Extr	Entidades	27	27	100,00	9.051	1.254	13,86
3	11	0	2	Asistencia Técnica A Instituciones Públicas	Instituc.	2	1	50,00	254	52	20,37
3	11	0	2	Desarrollo De Sistema Informático	Sist. Info	1	0	0,00	557	183	32,82
3	11	0	2	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	453	278	61,37
3	11	0	2	Realización De Auditorias	Auditorias	2	1	50,00	36	16	43,65
3	11	0	3	Elaboración De Diagnósticos	Entidades	16	16	100,00	350	104	29,79
3	12	0	1	Capacitación De Personal	Func.	20	0	0,00	1.059	354	33,44
3	12	0	1	Informe Final	Informes	1	0	0,00	1.751	520	29,71
3	14	2	1	Obras De Infraestructura	Obras	2	2	100,00	739	370	50,14
3	14	3	1	Capacitaciones	Actividad	16	16	100,00	48	19	38,60
3	14	3	1	Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	26	13	50,00	6.702	627	9,35
3	14	3	1	Fortalecimiento De La Capacidad Tecnica Y Operativa De La Sria.	%	100	40	40,00	251	35	13,94

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
3	16	0	1	Becas De Post Grado Otorgadas	Becarios	120	54	45,00	1.378	936	67,87
3	16	0	1	Contratación De Consultorias	Consultor.	10	9	90,00	1.182	284	24,03
3	16	0	1	Desarrollo Del Snip	Actividad	15	1	6,67	549	7	1,24
3	16	0	1	Financiamiento De Proyectos De Investigación E Innovación	Proyectos	23	12	52,17	2.322	976	42,02
3	16	0	3	Asistencia Tecnica En Calidad	Asis. Tec.	250	0	0,00	3.093	66	2,13
3	16	0	3	Asistencia Tecnica En Innovacion	Asis. Tec.	250	0	0,00	5.325	190	3,57
3	16	0	3	Instalacion De Unidad Ejecutora De Proyectos	Unidad	25	0	0,00	1.128	172	15,25
3	21	0	1	Apoyo Cultural Al Ciudadano	Usuarios	40	0	0,00	635	115	18,05
3	21	0	1	Difusión De La Cultura Nacional	Difusiones	20	0	0,00	496	44	8,86
3	21	0	1	Preservación Del Patrimonio Cultural	Unidad	12	0	0,00	810	26	3,15
3	21	0	2	Apoyo Cultural Al Ciudadano	Usuarios	50	0	0,00	8.254	2.108	25,54
3	21	0	5	Construccion Y Mejoras Edilicias	Unidad	1	0	0,00	800	172	21,50
3	21	0	6	Construccion Y Mejoras Edilicias	Unidad	1	0	0,00	1.050	0	0,00
3	23	0	1	Construcción Y Mantenimiento De Infraestructura Deportiva	M2	35.000	4.056	11,59	84.371	18.157	21,52
3	25	0	2	Monitoreo Y Evaluación De Programas De Lucha Contra La Pobreza	Programas	6	3	50,00	4.200	205	4,88
3	27	0	5	Informe Final	Informes	3	0	0,00	14.720	6.708	45,57
3	28	0	2	Niños/As 0 A 14 Años Que Trabajan En La Calle Protegidos De Riesgos Del Trabajo Infantil En Calle	Niños/As	2.850	1.128	39,58	4.173	2.454	58,80

Entre los productos de mayor relevancia se destacan “Transferencia Monetarias con Corresponsabilidad” que se encuentra en el Tipo de Presupuesto 2 y 3, “Niños/as 0 a 14 Años que Trabajan en la Calle Protegidos De Riesgos Del Trabajo Infantil en Calle”, “Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción”, “Financiamiento de Proyectos Sociales”, “Asistencia a Personas con Discapacidad” y “Construcción y Mantenimiento de Infraestructura Deportiva”, entre otros.

Ejecución Financiera y Productiva de la Presidencia de la República Periodo 30/06/2013

A continuación se observan las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al cierre del primer semestre del año 2013 de las distintas Secretarias de la Presidencia de la República.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.849/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Auditoría General del Poder Ejecutivo

La AGPE engloba diferentes trabajos realizados en las entidades dependientes del Poder Ejecutivo, como ser: Auditoría Financiera, Auditoría de Gestión12 13, Auditoría de Revisión Especial, Auditoría de Seguimiento y Verificación in situ, Auditoría de Ejecución Presupuestaria, Informe de Seguimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control, Evaluación del Grado de Implementación del MECIP, Talleres de Capacitación sobre el MECIP, elaboración de Dictámenes, Análisis de Informes Trimestrales y Semestrales de las AII´s, Análisis de Plan Anual de la AII, Asistencias Técnicas a Auditores, Evaluación del desempeño del Auditor Interno Institucional, Informes de Auditoría Forense, etc.

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 7 “Control de la Gestión del Poder Ejecutivo”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este programa cuenta G. 5.707 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013, del cual se ejecutó al 30/06/2013 G. 2.309 millones. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Auditoría", logrando el 50,33% de su meta física, equivalente a 529 informes realizados.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La AGPE menciona los Principales resultados obtenidos durante el primer semestre del año 2013:

- Se ha logrado realizar la Evaluación del Desempeño de Auditores Internos Institucionales de 10 (diez) instituciones, logrando llegar al 100% de lo planificado y de las cuales el 50% ya ha presentado su Plan de Mejoramiento Funcional.

- Se han realizado capacitaciones a los Auditores Internos de 27 instituciones, logrando con ellas un mayor acercamiento y comunicación con los Auditores Internos Institucionales y una notable mejora en la presentación de los informes y la realización de los trabajos.

- En cuanto a Asistencias, se han realizado a los Auditores Internos de más de 40 instituciones, que comprenden aproximadamente 48 personas asistidas, sobre varios temas referentes a planificación e informes a ser presentados a la AGPE.

- Mayor capacitación interna a auditores que prestan servicios de auditoría en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo (OEPE), en diversos temas como ser: La aplicación del Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) en los trabajos de campo; Técnicas, Normas, Métodos y Procedimientos de Auditorías; Manejo de Papeles de Trabajo y sobre todo en Evaluación e Implementación del MECIP.

- La puesta en marcha del proyecto relacionado a un Portal Web Gubernamental del MECIP, que tiene como objetivo el diseño, desarrollo e implementación de una solución/sistema informático integrado al portal.

- Asistencia Técnica a la Auditoría Interna Institucional (AII), con indicaciones puntuales sobre Hallazgos y Recomendaciones, las modificaciones contenidas en las Resoluciones AGPE Nº 180/11 y 142/12, para la correcta presentación de los informes trimestrales y de seguimiento. En cuanto a capacitaciones, han sido beneficiados 84 auditores dentro del periodo considerado.

- Curso de capacitación sobre Auditoría Forense, que se desarrolla actualmente en el marco del Acuerdo de Cooperación firmado entre el MSP y BS, la AGPE y el Instituto de Estudios para la Consolidación del Estado de Derecho (ICED), llevado a cabo en el ministerio mencionado, siendo entrenados 60 (sesenta) funcionarios públicos, de los cuales 9 (nueve) pertenecen a la AGPE.

Consejo de Defensa Nacional

El principal objetivo del Consejo de Defensa Nacional es el de asistir al Señor Presidente de la República en asuntos relacionados a la Defensa Nacional.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 11 "Asesoría y Consultoría del Poder Ejecutivo en Defensa Nacional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera alcanzada por el programa al 30/06/2013 ha sido de G. 466 millones, que representa el 40,87% del total asignado.

Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Gestión Administrativa", el cual presentó una avance físico del 40%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: El CODENA mencionó los principales logros alcanzados al cierre del primer semestre del año 2013:

- Estudio de la Ley N° 1337/99 de "Defensa Nacional y de Seguridad Interna" y proposición de reforma con el objeto de racionalizar los recursos de la Defensa Nacional.

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT)

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 16 "Apoyo a la Gestión Científica, Tecnológica, Innovación y Calidad"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa tuvo un nivel de ejecución financiera del 36,02% del total del Plan Financiero asignado, representando en valores absolutos G. 2.506 millones. La ejecución financiera fue realizada a través del producto "Gestión Administrativa".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: los principales resultados obtenidos por el programa son:

- 70 Dictámenes emitidos, 7 Convenios Nacionales, y 7 Convenios internacionales revisados y aprobados.
- 11 Convenios interinstitucionales firmados, 1 acuerdo interinstitucional, actualización en la base de datos de convenios nacionales/internacionales y contactos del CONACYT.
- Control Financiero y de Gestión de las distintas dependencias del CONACYT, 2 Informes Trimestrales y 1 Informe Semestral remitido a la Auditoría General del Poder Ejecutivo.
- Implementación del Sistema de Gestión de Cursos online para el Organismo Nacional de Acreditación (ONA), implementación del Sistema de Gestión Administrativa para la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF).
- 2 Informes Semestrales Contables y Patrimoniales presentados a la Contraloría General de la República.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 18 "Apoyo a la Gestión Científica, Tecnológica, Innovación y Calidad"

Subprograma 1 "Secretaría Ejecutiva CONACYT"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa en su totalidad logró un nivel de ejecución financiera al 30/06/2013 del 41,08% del total del Plan Financiero asignado, representando en valores absolutos G. 3.137 millones.

El producto más relevante del Subprograma 1 "Secretaría Ejecutiva CONACYT" es "Investigadores Nacionales Categorizados", el cual registró una Ejecución financiera de G. 2.750 millones, lo que representa el 52,60% del Plan financiero que se le asignó para el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: los principales resultados obtenidos por el programa son:

- Formación de RRHH de alta calificación a través del cofinanciamiento de 3 programas nacionales de maestría y doctorado académicos, con abordaje científico. Involucra aproximadamente a 82 estudiantes, de los cuales 18 son becados por el CONACYT.
- Se efectivizó el pago del segundo cuatrimestre del año 2013 para 122 investigadores categorizados en los diferentes niveles del Programa Nacional de Incentivo a los Investigadores (PRONII).
- Relevamiento de campo, análisis, redacción y edición libro "Indicadores de Ciencia y Tecnología del Paraguay", año base 2012.
- Capacitación de Recursos Humanos altamente calificados en Biotecnología y establecimiento de una Red de Especialistas.

- Acceso a la Plataforma EBSCO, información científica a más de 80.000 usuarios, coordinación y logística del consorcio.
- Apoyo a la Organización Multidisciplinaria de apoyo a profesores y alumnados (OMAPA).
- El proyecto Mercosur Digital avanza en el desarrollo de la Escuela Virtual del Mercosur, se encuentra a disposición 10 ofertas educativas.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 16 "Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología"

Proyecto 1 "Programa de Apoyo al Desarrollo de la Cienc. Tec. e Innv. (1698/OC-PR)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto logró al 30/06/2013 una Ejecución Financiera de 40,56% con respecto al total asignado en el Plan Financiero 2013, y que en términos absolutos representó G. 2.203 millones.

La ejecución fue realizada a través de 4 productos: "Becas de Postgrado Otorgadas", "Desarrollo del SNIP[6]", "Financiamiento de Proyectos de Investigación e Innovación" y "Contratación de Consultorías".

El producto "Becas de Post Grado Otorgadas" registró una Ejecución Financiera del 67,87% de G. 1.378 millones asignados para el año 2013, en tanto que la Ejecución física fue del 45 %, lo que representa a 54 becarios.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: Los principales resultados obtenidos a través de los productos mencionados fueron:

- 11 Postgrados financiados para Instituciones Educativas en ejecución.
- 40 Becarios nacionales en etapa de finalización de sus becas.
- 44 Becas de Corta duración y Becas complementarias otorgadas.
- 31 Proyectos de Investigación en ejecución.
- 1 Proyecto de Investigación terminado.
- 9 Proyectos de Innovación en ejecución.
- 1 Proyecto de Innovación terminado.
- 1 Proyectos de Innovación adjudicado y en ejecución.
- 4 Consultores contratados y 5 funcionarios comisionados al Programa para la Unidad Ejecutora de Proyectos (UEP).

Proyecto 3 "Desarrollo Tecn., Innov. y Eval. De la Conformidad-DETIEC"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Para el año 2013 el proyecto cuenta con un Plan Financiero de G. 9.546 millones, el cual registró al 30/06/2013 una ejecución del 4,49%, que en términos absolutos representa G. 428 millones.

El Plan Financiero correspondiente al Proyecto 3 se ejecutó a través de los productos "Instalación de Unidad Ejecutora de Proyectos", "Asistencia Técnica en Calidad" y "Asistencia Técnica en Innovación".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: se destacan como principales resultados del proyecto, entre otros, los siguientes:

- Plataforma de intranet del CONACYT (MS Share Point) actualizada.

[6] Sistema Nacional de Inversión Pública.

- Libro verde de las Políticas Públicas de Ciencia, Tecnología e Innovación (CTI) presentado en veinte (20) instituciones en todo el territorio nacional.
- Libro verde de las Políticas Públicas de Ciencia, Tecnología e Innovación (CTI) accesible en la página web del CONACYT.
- Plan Estratégico de la Red Impulsora del Ecosistema Emprendedor (RIEEP) formulado en conjunto con otros actores del sistema.
- Selección de firma AvantGarde para la realización de Consultoría de los Estudios Prospectivos Tecnológicos Sectoriales.

Despacho de la Primera Dama de la Nación

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 18 "Despacho de la Primera Dama de la Nación"

La función principal del Despacho de la Primera Dama de la Nación, dependiente de la Presidencia de la Republica, es la de asesorar, asistir y apoyar las gestiones de la Primera Dama de la Nación, para la elaboración y coordinación de la Agenda Estratégica a nivel Político, Social y Económico.

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el producto "Gestión Administrativa" cuenta con un Plan Financiero de G. 1.050 millones de los cuales se ejecutó al 30/06/2013 G. 503 millones, equivalente al 47,93% del total asignado a este programa.

El avance físico del producto registra el 48% de ejecución.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La Institución informa los principales Resultados Obtenidos al cierre del primer semestre del año 2013:

- Atención Medica y Odontológica, Registro Civil, Identificaciones en asentamientos, barrios y zonas más carenciadas del Departamento Central en el marco del Proyecto "Mas cerca de Tus Derechos".
- Entrega de Sillas de Ruedas en el marco de Apoyo a la Salud.
- Programa de Seguridad Alimentaria – Cría de Peces.
- Habilitación del Primer Hospital Escuela Indígena Tesairá Rekavo.
- Puesta en marcha del Centro de Relevo en el marco del Proyecto Centro de Relevo, Comunicación accesible para personas sordas.
- Entrega de 50 casillas a vendedores de plantas medicinales mediante la ejecución del Proyecto "Ñamoporá Poha Ñana Ñemuhá.
- Entrega de más de 200 becas a jóvenes de familias de escasos recursos dando continuidad al Programa Becas Universitarias.
- Ayuda a Albergues y Escuelas Especiales en el marco del Proyecto Fortalecimiento de Infraestructura de Escuelas y Albergues, con el apoyo del Gobierno de la República de China - Taiwán.

Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza (DIPLANP)

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 20 "Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa logró un avance físico del 50% en el producto "Monitoreo y Evaluación de Programas y Proyectos", el cual tiene como meta inicial llegar a 12 programas de diferentes instituciones del Estado. En cuanto a la ejecución financiera, se utilizó el 35,38% de los G. 1.218 millones asignados al Programa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: las actividades del programa dieron como resultado "Programas y Proyectos de Lucha contra la Pobreza Monitoreados y Evaluados", según informa la Entidad.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 25 "Fondo de Equidad Social"

Proyecto 2 "Apoyo a la Política Pública de Desarrollo. Social (ALA/2011/22871-UE)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto registró un avance físico del 50% en el producto "Monitoreo y Evaluación de Programas de Lucha contra la Pobreza", que presentaba como Meta Inicial 6 Programas. En cuanto a la Ejecución Financiera, presenta una ejecución del 4,88% de los G. 4.200 millones asignados al Plan Financiero del Proyecto.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: en el informe se menciona que en el primer semestre del año 2013, se realizaron los siguientes trabajos de Monitoreo y Evaluación:

- Monitoreo sistemático de los avances/dificultades del programa ABRAZO para el mejoramiento de las condiciones de vida de niñas y niños en situación de calle.
- Red de Monitoreo Territorial del Sistema de monitoreo y Evaluación externa de Programas y Proyectos de Lucha contra la Pobreza.
- Monitoreo y Evaluación cualitativos y cuantitativos del Proyecto MERCOSUR HABITAT, ejecutado por la Secretaria de Acción Social (SAS).
- Ampliación de la Red de Monitoreo Territorial del Sistema de Monitoreo y Evaluación externa de Programas y Proyectos de Lucha contra la Pobreza.
- Monitoreo Sistemático del Proceso de Instalación de Soluciones Sanitarias Mejoradas para familias en Situación de Pobreza Moderada y Pobreza Extrema.

Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos (DGEEC)

La Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos es la institución encargada de generar, sistematizar, analizar y difundir la información estadística del país. Las principales tareas llevadas a cabo apuntan a transformar cualitativa y cuantitativamente la producción estadística del Paraguay.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 9 "Estadística, Encuestas y Censos"

Subprograma 1 "Encuesta de Hogares Demográficas y Sociodemográficas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma logró en el primer semestre del año 2013 una ejecución financiera de G. 1.471 millones equivalente a 32,56% del Plan Financiero asignado en el año 2013.

Los productos correspondientes al Subprograma 1 son: "Encuesta continua de Empleo", "Encuesta de Ingresos – Gastos", y "Encuesta Permanente de Hogares".

El Producto "Encuesta Continua de Empleo" registró un avance físico del 49%, lo que corresponde a 1.960 Viviendas encuestadas, y a G. 695 millones de ejecución financiera.

Los productos "Encuesta de Ingresos – Gastos" y "Encuesta Permanente de Hogares" obtuvieron una Ejecución Financiera del 31,94% y 32,88%, respectivamente. Estos productos no registraron avance físico, debido a que la planificación de metas productivas se realizó para meses del segundo semestre del año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La DGEEC informa los principales resultados obtenidos con la realización de las actividades, al cierre del primer semestre del año 2013:

- Base de datos realizada, previa revisión de las consistencias de las Entrevistas, y cumplimiento óptimo de la muestra en campo y la publicación de los resultados obtenidos para el primer trimestre del año 2013.
- Base de datos lista para construir las nuevas líneas de pobreza con asesoramiento de expertos en la temática.
- Obtención de la base de datos de las viviendas entrevistadas, que contiene información sobre las diferentes dimensiones del bienestar de la población paraguaya.

Subprograma 7 "Censo de la Tercera Edad"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el producto "Censo de Adultos Mayores" cuenta con un Plan Financiero para el año 2013 de G. 4.748 millones de los cuales se ejecutó G. 2.343 millones al cierre del primer semestre del año 2013, equivalente al 49,34% del total asignado a este subprograma.

El avance físico del producto registró 118% de ejecución, con 41.300 personas censadas.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La DGEEC menciona como resultado obtenido la Base de Datos de la población censada de 51.546 adultos mayores más integrantes del hogar, desagregado a nivel de departamento, distrito y barrios o localidades, 80% (41.300) aproximadamente de potenciales beneficiarios censados al finales de junio 2013, según reporte de coordinación de campo, y 20% (el resto) de potenciales beneficiaros a censar a finales de agosto 2013.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 27 "Estadísticas, Encuestas y Censos"

Proyecto 5 "Censo Nacional de Población y Viviendas 2012 (BID 2542/OC-PR)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto "Censo Nacional de Población y Viviendas 2012" registró una ejecución financiera del 45,57% del total de G. 14.720 millones del Plan Financiero 2013 asignado al Proyecto.

El Proyecto cuenta con el producto "Informe Final", correspondiente a la elaboración de 3 (tres) informes con datos provenientes del Censo.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: Entre las actividades desarrolladas por el proyecto se encuentran:

- Segmentación cartográfica sobre áreas de trabajo (AE, Sector) para fines censales.
- Sistema de codificación asistida mediante revisión de descriptores y desarrollo de software para el reconocimiento de variables a codificar de los datos obtenidos.
- Censo de población realizado, cobertura del 78 %.
- Censo de población indígena realizado.
- Encuesta Pos censal realizada.
- Crítica y codificación de los cuestionarios censales: Avance del 9%
- Procesamiento y validación de datos: 27%
- Una publicación de los resultados preliminares del censo Indígena.

El Censo Nacional de Población y Viviendas 2012 contribuirá a la disponibilidad de información sociodemográfica y económica oportuna, que permitirá a todas las instituciones públicas, de la administración central y descentralizadas, organizaciones de la sociedad civil y organismos internacionales, disponer de datos para el diseño y evaluación de políticas, programas y proyectos.

Escribanía Mayor de Gobierno

La Escribanía Mayor de Gobierno tiene como objetivo registrar los actos protocolares del Poder Ejecutivo, labrar actas de los actos extra protocolares de interés del Poder Ejecutivo, manteniendo y mejorando la organización, custodia y conservación de los documentos oficiales.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 17 "Protocolización de los Documentos Oficiales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera asciende a G.1.068 millones del monto de G. 2.809 millones asignados al Plan Financiero 2013 de la Institución, representando el 38,03% de ejecución.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: Los resultados obtenidos con la realización de las actividades del programa en cuanto a formalización de las escrituras de competencia de la institución son:

- Protocolo civil "a" total 9 (nueve), su naturaleza son "Acta de delegación de funciones por viaje presidencial".
- Acta de Juramento.
- Protocolo civil "b" total 17 (diez y siete) su naturaleza son: transcripciones de certificados, de actas, poder general, poder especial y transcripción de documentos.
- Protocolo comercial "a" total 75 (setenta y cinco) su naturaleza son las actas de constatación de destrucción de billetes en el B.C.P.
- Protocolo comercial "b" total 21 (veinte y uno) su naturaleza son actas de constatación de entrega y recepción de transferencia de inmuebles a comunidades indígenas y de otros caracteres, comprendiendo los meses de enero a junio del 2013.
- Fueron registradas 199 (ciento noventa y nueve) notas recibidas de Entidades, notas remitidas a entidades 93 (noventa y tres); resoluciones firmadas 42 (cuarenta y dos), Gestión del Direc. Automotores del Estado se regularizó 15 escrituras del M.O.P.C., M.S.P.B.S. e .I.N.T.N.
- Se encuentra en trámite de protocolización de certificados de nacionalización del M.A.G., duplicado de chapa G.C. Pcia. de la Rca., y de escrituras de inmuebles en proceso de inscripción.

Gabinete Civil

La función principal del Gabinete Civil de la Presidencia de la Republica, es la de asesorar, asistir y apoyar las gestiones del Excelentísimo Señor Presidente de la República para la elaboración y coordinación de la Agenda Estratégica del Poder Ejecutivo a fin de facilitar el proceso de definición e implementación de las Políticas de Gobierno y de Estado.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Conducción Superior"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa registró al cierre del primer semestre del año 2013, una ejecución financiera del 31,81% del total del Plan Financiero asignado en el año 2013, representando en valores absolutos G. 17.824 millones, lo cual fue realizado a través del producto "Gestión Administrativa", que presenta un avance físico del 38%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: El Gabinete Civil menciona que uno de los principales resultados obtenidos fue el acompañamiento en todas las gestiones tanto administrativo, financiero y logístico al Señor Presidente de la Republica, para el logro de la aceptación de la legitimidad de este nuevo Gobierno. Por otra parte, se consiguió una mayor coordinación y unidad entre todas las Entidades dependientes de la Presidencia de la República, trabajando en forma conjunta con el Gabinete Civil, a través de reuniones semanales con sus respectivas autoridades.

Gabinete Militar

El Gabinete Militar tiene como objetivo garantizar en un 100% la seguridad física del señor Presidente de la República mientras dure su permanencia en el Palacio de Gobierno y la seguridad de las instalaciones del Palacio de Gobierno, como así también de su área de influencia.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 2 "Gabinete Militar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera registrada alcanzó la suma de G. 10.027 millones, que en relación al Plan Financiero 2013 representa el 35,17% de ejecución al 30/06/2013.

El producto "Provisión de Seguridad" logró un avance físico del 50%, lo que equivale a 180 Servicios (6 meses), es decir un servicio por cada día del año.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: El Gabinete Militar menciona en el informe presentado que fueron beneficiados, en cuanto a la seguridad, los personales de la institución, las Autoridades nacionales y extranjera, Embajadores, Ministros, Ministras, Directores Generales, Presidentes de las distintas entidades y personas que asistieron al Palacio de Gobierno para distintas actividades, y la población aledaña en general, aproximadamente dos mil cuatrocientas (2.400) personas.

Gabinete Social

La Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República dirige los procesos de definición, instalación, monitoreo y evaluación de las Políticas Sociales del Gobierno, la ejecución de las acciones específicas en el marco de estas políticas son articuladas a través de las instituciones que integran el Gabinete Social.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 25 "Gabinete Social"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera al cierre del primer semestre del año 2013 registró un 23,59%, equivalente a G. 405 millones del total de Plan Financiero asignado al Programa, cumpliendo en un 50% el avance físico del producto "Gestión Administrativa".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: En cuanto a las actividades desarrolladas por el programa se encuentra el Fortalecimiento de la Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República, de sus funcionarios y técnicos.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 4 "Gabinete Social"

Proyecto 2 "Apoyo a la Política Pública de Desarrollo Social (ALA/2011/22871-UE)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa registró una ejecución financiera del 14,34% del total del Plan Financiero asignado en el año 2013, representando en valores absolutos G. 2.007 millones, lo cual fue realizado a través de los productos "Coordinación de las Políticas Públicas" y "Coordinación del Plan de Acción de la Alianza Publico Privada para la Eliminación de la Pobreza Extrema".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: Entre los resultados obtenidos por el programa se citan los siguientes:

- Bases de datos de fuente de verificación, recopilados y reportes del cumplimiento de las metas, realizados. Prototipo I y II de la página web del APEX, diseñados. Tríptico para difusión, elaborados. Conformación de redes de trabajo a nivel local, iniciado.

- Fase de Producción del Sistema del Registro Único de Información Social. Datos depurados de 48 Programas Sociales con un total 1.469.721 registros de beneficiarios. Sistema activo con 284.372 beneficiarios en varios programas.
- Sistema de Información Geo referenciado implementado. Recopilación, análisis y procesamiento de la información de programas emblemáticos y metas prioritarias para cumplimiento las metas.
- Página web del APEX en la intranet e internet. Actualización de la información de las diferentes instituciones para su difusión. Herramientas de comunicación diseñadas.
- Seguimiento a ejecuciones presupuestarias de los OEE para el cumplimiento de las metas prioritarias, realizado. Complementariedad entre las distintas instituciones y otros organismos para el cumplimiento de las metas.
- Instancias de cooperación interinstitucional, fortalecida. Seguimiento estratégico a la Agenda Social e informes en conjunto con las instituciones de los avances y resultados, realizado.
- Mesas Temáticas para coordinar los Planes de acción y articular con los OEE, los Programas involucrados en el APEX, instaladas.

Procuraduría General de la República

La Procuraduría General de la República es la Institución creada por la Constitución Nacional con el fin de velar por los intereses patrimoniales del Estado Paraguayo, comprende la defensa judicial y extrajudicial de los intereses patrimoniales del Estado en el ámbito nacional e internacional.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 3 "Defensoría del Patrimonio del Estado"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Defensa Judicial y Extrajudicial del Patrimonio del Estado" registró una ejecución física de 2.354 casos judiciales. El programa logró, al cierre del primer semestre del año 2013, una ejecución financiera del 42,10% de los G. 15.607 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: Entre las informaciones presentadas se destaca que en el Ejercicio Fiscal 2013 se realizaron: 366 Dictámenes Emitidos, 114 Intervenciones Judiciales, 1.650 Procesos en trámites, 210 Escritos Judiciales, 14 Acuerdos Extrajudiciales.

La Procuraduría General de la República realizó las siguientes Intervenciones Judiciales en el Exterior del país:

- Casos ante la Comisión Interamericana de Derechos Humanos (con Sede en SAN JOSE DE COSTA RICA): Caso Nº 12.702/09 – Bonifacio Ríos y Carlos Fernández Gadea, Caso Nº 12.431- Carlos A. Mojoli Vargas, Caso Nº 11.666 – Centro de Reeducación del Menor Panchito López, Caso Nº 12.300 – Gerardo Vargas Areco, Caso Nº 11.560-11.665-11.667- Agustín Goiburú Villalba, Caso Enrique Ramón Galeano (finiquitado), Caso Nº 12.499 – Miguel Wolioniec Krovic, entre otros.
- CASOS DE ARBITRAJE: Arbitraje CCI Nº 13.685/CCO – Empresa Grupanor Cercampo (España) Vs. Estado Paraguayo (MAG), BIVAC Vs. Rca. del Paraguay (tramitado ante el Centro Internacional de Arreglo de Diferencias Relativas a Inversiones, Société Genérale de Surveillance S.A. (SGS) Vs. República del Paraguay.
- CASO GRAMONT BERRES (GINEBRA – SUIZA)

Secretaría de Acción Social (SAS)

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 04 "Protección y Promoción Social"

En términos globales, al cierre del primer semestre del año 2013, el Programa alcanzó un nivel de ejecución financiera del 44,58%, consistente en G. 95.423 millones de los G. 214.054 millones asignados a su Plan Financiero 2013.

Subprograma 1 "Tekopora"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma "Tekopora" de los G. 160.689 millones asignados a su Plan Financiero 2013, ejecutó al cierre del primer semestre del año 2013 G. 58.382 millones, lo que corresponde al 36,33%.

El producto "Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad" logró un avance físico de 114,56%, lo que corresponde a 88.611 familias asistidas.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: En el informe de gestión presentado, se manifiesta que el promedio total de participantes es de 88.611 familias en el Programa Tekopora, lo que representa un total de 443.055 personas en situación de extrema pobreza y vulnerabilidad con cobertura de Transferencia Monetaria con Corresponsabilidad (TMC) en 86 distritos del país priorizados.

Entre las Actividades desarrolladas dentro del programa, la Secretaría de Acción Social menciona las siguientes:

- Fortalecimiento en el funcionamiento del Sistema Informático de Gestión de Beneficiarios (SIGBE).
- Depuración del listado de Tekoporã con énfasis en denuncias y reclamos presentados por los beneficiarios y por la Mesa de Participación Comunitaria.
- Fortalecimiento de la banca pública con el retorno del 100% de los Pagos de Tekoporâ a través del Banco Nacional de Fomento - BNF.
- Fortalecimiento de la transparencia durante las Jornadas de Pagos de Tekoporâ.
- Trabajo coordinado con las Municipalidades y con las Mesas de Participación Comunitaria donde interviene el Programa en la implementación articulada de la Ley 4087/11 y su reglamentación.
- Verificación in situ de hogares denunciados por supuesta suficiencia económica.
- Atención directa en el Departamento de Reclamos a quejas y reclamos de familias participantes y no participantes.
- Capacitar a los actores del Programa en el uso de los formularios y procedimientos para los reclamos.
- Monitorear y evaluar los procesos de participación protagónica y apoyo socio-familiar y comunitario del programa Tekoporâ.
- Crear un espacio de salud laboral que garantice el desarrollo armónico e integral de servidoras y servidores públicos.
- Articular acciones con el Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) y otras instancias públicas para garantizar inclusión socioeconómica, asistencia técnica (capacitaciones), recursos a las familias asistidas por TMC, entre otras actividades.

Subprograma 7 "Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma registró una ejecución financiera del 98,21% del total de G. 24.246 millones del Plan Financiero asignado para el año 2013.

El Producto "Transferencia Monetaria Condicionada" tiene como Meta inicial 22.000 personas para el año 2013. La SAS no registró el avance físico del producto mencionado, cuya planificación establecida por la Secretaria ha sido para el mes de Enero.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La Secretaría de Acción Social no presentó información sobre el Subprograma 7.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 01 "Desarrollo Social"

Proyecto 7 "Tekoha"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Inmuebles Transferidos e Inscriptos" ha tenido una ejecución física de 15 Inmuebles, lo que corresponde al 42,86% de lo planificado. El proyecto logró una ejecución financiera del 38,04% de los G. 24.794 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La Secretaría de Acción Social mencionó los principales resultados obtenidos con la realización de las Actividades:

- Se realizó la verificación y re verificación de aproximadamente 87 carpetas documentales en proceso de compra.
- Realización de 42 verificaciones ambientales conjunta con la SEAM.
- Realización de 5089 censos para la regularización de los territorios sociales y para la adquisición de inmuebles.
- 25 planos de loteamiento aprobados por el municipio, 20 planos de loteamiento en proceso de envió al municipio, 23 inmuebles con gestión iniciada ante la Administración Nacional de Electricidad para la bajada del tendido eléctrico, 28 Carpetas remitidas al Servicio Nacional de Catastro, 171 carpetas documentales verificadas en gabinete e In Situ para su regularización a fin de que dichos inmuebles se ajusten a la ley Orgánica Municipal de cada municipio, se procesó 36 planillas conteniendo la Base de Cálculo para su posterior inicio de trámites, a fin de que los beneficiarios accedan al contrato por los lotes ocupados.

Secretaria de Emergencia Nacional

La Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) es el organismo rector y conductor del Sistema Nacional de Emergencia (SISNE), encargado de la organización de la población, coordinación, planeamiento y control de las actividades de Defensa y Protección Civil.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 6 "Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres"

Subprograma 1 "Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: En términos globales el subprograma contaba con G. 45.227 millones de Plan Financiero para el año 2013, registrándose una Ejecución financiera del 56,23%, lo que representa un monto de G. 25.433 millones.

El subprograma dispone de los siguientes productos: "Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción" e "Institucional (Actividades Operativas y de Funcionamiento)".

El producto más representativo del presente subprograma es "Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción", el cual logró un avance de 29.150 familias asistidas, de las 56.000 familias que posee como Meta inicial, con una Ejecución Financiera de G. 21.694 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La entidad informa que el Producto "Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción" ha superado ampliamente las metas en los meses de febrero y marzo debido a que han surgido eventos adversos de la naturaleza que obligaron a la asistencia en varios departamentos como ser en Alto Paraná, Cordillera (Fuertes Temporales), Caazapá y Guairá (Incendio de Viviendas) y asistencias por Cooperación Interinstitucional en Caaguazú y Concepción, que no estaban previstos en la planificación inicial.

Subprograma 3 "Plan Acción Alianza Público - Privada p/ la Eliminación de la Pobreza Extrema (APEX)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Plan Financiero asignado al Subprograma es de G. 3.050 millones, el cual fue ejecutado en su totalidad al cierre del primer semestre del año 2013.

Con el producto correspondiente al presente subprograma "Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción", fueron beneficiadas un total de 6.000 familias.

Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo (SICOM)

La Secretaria tiene como misión desplegar estrategias comunicacionales que vinculen al Estado y a la comunidad en la construcción de una comunicación que promueva el diálogo social y el desarrollo, e incentivar la gestión comunicacional participativa y transparente.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 6 "Información y Difusión de las Actividades del Gobierno"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa ejecutó G. 32.062 millones de los G. 44.046 millones asignados a su Plan Financiero 2013, el cual representó un nivel de ejecución del 72,79%.

El producto "Difusión de Programas Informativos y de Comunicación" logró al cierre del primer semestre del año 2013 un total de 17.542 horas aire, lo que representa un avance físico del 72,79% de lo planificado.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 28 "TV Pública"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa ejecutó al primer semestre del año 2013 G. 6.152 millones del total de G. 24.212 millones asignados a su Plan Financiero 2013, lo cual representa un nivel de ejecución del 25,41%.

El producto correspondiente a este programa es "Difusión de Programas Informativos y de Comunicación", registró un avance de 297 horas aire al 30/06/2013, lo que representa un avance físico del 24,55% de lo planificado.

Secretaría de la Función Pública

La Secretaría de la Función Pública (SFP) tiene como misión formular y garantizar la implementación de políticas para la Calidad de la Gestión Pública y el desarrollo de las personas que trabajan en el Estado, buscando su profesionalización para prestar un servicio de calidad a la ciudadanía.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 8 "Vigilancia y Promoción de Normas Técnicas de la Función Pública"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El presente programa ha tenido una ejecución financiera del 40,38% equivalente a G. 3.448 millones del total asignado en el Plan Financiero 2013 del Programa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La Secretaría informa que se desarrollaron las siguientes actividades con sus correspondientes resultados obtenidos:

- Implementar mecanismos de control de la integridad del patrimonio y de la gestión operativa y financiera de la SFP, garantizando el cumplimiento de las normativas vigentes en materia de auditoría financiera y de gestión: Cumplimiento del Plan Anual en un 60%.
- Establecer mecanismos de seguimiento y monitoreo de la implementación del MECIP: con un promedio de 3,14, satisfactorio de implementación.
- Fortalecer la gestión institucional mediante observaciones y recomendaciones desde Auditoría: Cumplimiento del Plan de Auditoria en un 60%.
- Cursos: Diplomado en Gestión Pública para el Desarrollo Humano (2013): En junio de 2013, fueron capacitados 145 funcionarios en 4 cuatro módulos: Administración y Finanzas Públicas, Planificación

y Gestión Estratégica, Gestión de Persona y Desarrollo Organizacional, Ética y Conocimiento del Estado.

- Capacitación en Marco Normativo de la Ley 1626: Capacitación a 150 Funcionarios/as del Ministerio de Defensa.
- Instalación del Instituto Nacional de Administración Pública del Paraguay: Acreditación por el MEC como Instituto para capacitación de 40 horas.
- Difusión en la Web de la Secretaria de la Función Pública de los llamados a Concursos Públicos: 35 publicaciones, entre otras.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 11 "Fortalecimiento de la Función Pública"

Proyecto 2 "Programa de Apoyo al Servicio Civil (BID 1776/OC-PR)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El presente proyecto al cierre del primer semestre del 2013 obtuvo una Ejecución financiera del 37,24% con respecto al Plan Financiero asignado en el año 2013, es decir, G. 636 millones del total de G. 1.708 millones.

Los productos que corresponden al proyecto 2 son los siguientes: Gestión Administrativa, Desarrollo de Sistema Informático, Asistencia Técnica a Instituciones Públicas, Realización de Auditorías, y Selección y Capacitación.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La SFP en el Informe de Gestión presentado expuso los siguientes resultados obtenidos en el primer semestre del año 2013:

- Sistemas de Información de Recursos Humanos: El sistema informático está concluido, se están realizando ajustes en el desarrollo de módulos, y en el segundo semestre de 2013 se realizaran las pruebas pilotos con cuatro entidades.
- Fortalecimiento Unidades de RRHH: Concluyeron exitosamente todas las actividades previstas y fueron entregados los productos respectivos. Se cuenta con no objeción del BID a los informes finales presentados.
- Fondo Reconversión Laboral: Fue adjudicada SICOM para TV PUBLICA para O&M y Manual de Evaluación de Desempeño, las consultorías han culminado, se espera evaluación de informe final.
- Fondo de Promoción para el Desarrollo Profesional: Fue adjudicada DGEEC para O&M y Plan Estratégico. El MEC para capacitación en concursos públicos y SENATUR para realizar un plan de capacitación y ejecución de las misma, las consultorías han culminado, se espera evaluación de informe final.
- Apoyo Gobernaciones y Municipalidades: Se han seleccionado a tres municipios Tte. 1° Irala Fernández, Itacurubi del Rosario e Iturbe. A su vez, el fortalecimiento de otras 10 municipalidades y 6 gobernaciones se realizó con el proyecto financiado por la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo.
- Proceso de reclutamiento y selección: La consultoría concluyó exitosamente y se logró la selección de personas para cubrir 1.000 cargos vacantes en diferentes instituciones públicas.
- Cursos de Nivelación: Se han concluido los siguientes cursos: Gestión y Desarrollo de las Personas , Diseño y Seguimiento de Evaluación Proyecto, Planificación y Gestión Estratégica , Higiene y Seguridad Laboral, Guaraní Comunicativo, Reglamentaciones de la Ley 1626, Comunicación Pública.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 11 "Fortalecimiento de la Función Pública"

Proyecto 3 "Programa de Apoyo al Servicio Civil a Nivel Descentralizado (Donación AACID)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera al cierre del primer semestre del año 2013 alcanzó el 29,79% de los G. 350 millones asignados a su Plan Financiero 2013. El proyecto cuenta con el producto "Elaboración de Diagnósticos" cuya unidad de medida es "Entidades" y registra un avance físico del 100%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: Dentro del presente Proyecto se llevaron a cabo las siguientes actividades, con sus correspondientes resultados obtenidos:

- Monitoreo y Evaluación: Se monitorearon a través de llamadas a las Gobernaciones de Central, Guaira, Caaguazú, Caazapá, Paraguarí e Itapúa y locales y a las Municipalidades de Areguá, Limpio, Villarrica, Coronel Oviedo, J. Eulogio Estigarribia, Caazapá, Caaguazú, Paraguarí, Encarnación y Asunción (Capital); en apoyo al proceso de instalación de la Carrera Civil. Así como también se realizaron el monitoreo y las evaluaciones de implementación in situ en la Gobernación de Caaguazú, Central y Paraguarí, y en las Municipalidades de Coronel Oviedo, Areguá, Asunción y la Municipalidad de Limpio.
- Entrega de Equipos Informáticos: Luego de realizar el monitoreo y las evaluaciones respectivas a las instituciones afectadas, quedaron seleccionadas las municipalidades de Limpio y Areguá para realizar la entrega del equipo informático, basado en la implementación efectiva de los modelos propuestos en el marco del proyecto financiado por la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AACID) y Secretaria de la Función Pública.

Secretaría Nacional por los DDHH de las Personas con Discapacidad (SENADIS)

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 30 "Asistencia a Personas con Discapacidad"

Subprograma 2 "Protec. y Rehabilitación a Personas con Discapacidad"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con un Plan Financiero de G. 55.588 millones para el año 2013, el subprograma ha ejecutado el 39,97%, lo que representa en términos absolutos G. 22.221 millones.

A nivel productivo, se ha logrado un avance del 47,75%, a través del producto "Asistencia a Personas con Discapacidad", consistente en 43.457 personas con discapacidad que recibe asistencia integral, con servicios de prevención, tratamientos físicos, síquicos, subsidios y prestaciones. (Ley Nº 4.720/2012 SENADIS).

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: en lo que respecta al producto mencionado, la Meta inicial fue de 80.560 Usuarios, y desde el mes de enero al 30 de junio del año 2013, fueron admitidas 3.257 personas como nuevos usuarios de los servicios de rehabilitación.

La SENADIS ha presentado la solicitud de incrementar en 10.440 la meta inicial (Exp. SIME N° 33417/2013), ascendiendo la cantidad a 91.000 usuarios, esto considerando la descentralización de servicios y habilitación de filiales en el interior del país, haciendo accesible el tratamiento a habitantes de zonas distantes de la casa matriz.

La Entidad además, informa sobre la cobertura nacional de los servicios a Personas Con Discapacidad (PcD): Los datos preliminares del censo 2012 arroja el 12% de personas con discapacidad en nuestro país, esto vendría a representar unas 804.000 personas con algún tipo de discapacidad, tomando como base una población total de 6.700.000 habitantes, con lo cual la actual cobertura de Servicios de Rehabilitación y Prestaciones de la SENADIS llega a un 11% de esa población.

En cuanto a la accesibilidad, se llevó a cabo la presentación de la NORMA PARAGUAYA DE TRANSPORTE PUBLICO a cargo del Comité Técnico de Normalización CTN 39 "Industria Automotriz", esta norma establece los requisitos mínimos de accesibilidad y seguridad que deben cumplir los vehículos del transporte de personas, desde 40 pasajeros, de uso para corta, media y larga distancia, en sus diferentes servicios. La elaboración de esta norma estuvo a cargo del INTN, la SENADIS, Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, y Organizaciones de y para PcD.

Secretaría Nacional de la Niñez y Adolescencia

La Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia (SNNA) tiene como marco estratégico a la Política Nacional de Niñez y Adolescencia (POLNA), que busca direccionar las acciones del Estado para el desarrollo de la niñez y la adolescencia del Paraguay.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 5 "Promoción y Protección Integral a la Niñez y Adolescencia"

Subprograma 2 "Centro de Adopciones"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer Semestre del año 2013 el total de ejecución financiera registrado por el subprograma ha sido de G. 2.055 millones, representando el 20,35% del total asignado en el Plan Financiero 2013, dentro del mencionado subprograma. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Niños y Niñas en Situación de Adopción Atendidos", que obtuvo un avance físico del 18,92%, lo que representa a 123 niños y niñas atendidos/as.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La Secretaría mencionó algunos de los Resultados obtenidos con la realización de las actividades:

- Se han realizado 16 Búsquedas y Localización con sus respectivos informes finales enviados a los Juzgados correspondientes.
- Dentro del marco del Consentimiento se han realizado 25 informes finales.
- Se han realizado 215 entrevistas para acreditaciones a padres postulantes a la Adopción.
- Cuentan con Dictamen de Idoneidad en este periodo de tiempo, 31 familias.
- Se han remitido a los Juzgados correspondientes 9 Informes de Postulación de Padres (propuestos por el Centro de Adopciones) para la Adopción.
- Se han realizado 24 visitas psicosociales al Niño, Niña, Adolescente - NNA en guarda con sus respectivos informes finales, previa a la intervención del Centro de Adopciones (expedientes de Adopción).
- Se han recepcionado 16 solicitudes de evaluación para padres postulantes a la Adopción.
- Se han realizado 9 informes de acompañamiento (relacionamiento) a postulantes a la Adopción, en el proceso de emparentamiento con el NNA.
- Se han realizado 6 informes de acompañamiento y evaluación dentro del proceso de Guarda Judicial de los 30 días.
- Se han realizado 14 informes de perfiles de NNA.
- Se cuenta con un registro físico y digital de 39 Sentencias de Declaración de Estado de Adopción y 23 Sentencias de Adopción notificadas de los diferentes Juzgados del país.
- El Área legal ha hecho 265 asesoramientos a: interesados, instituciones, profesionales y otros.
- Se ha realizado 52 informes de Seguimientos Post Adopciones.

Subprograma 3 "Abrazo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013, el Subprograma presenta un avance físico del 35,78%, a través del producto "Niños/as de 0 a 14 años que trabajan en la calle protegidos de riesgos del trabajo infantil en calle", los cuales representan 1.127 niños/as. En ese sentido, fue utilizado el 40,15% del Plan Financiero asignado para el año 2013, que en términos monetarios representó G. 12.983 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: Los resultados obtenidos en este subprograma son los siguientes:

- 70 % niños/as serán prevenidos y protegidos para que no realicen trabajos mediante el acceso a servicios del programa y de otras instancias.
- 100 % de los niños/as que necesitan y reúnen los criterios necesarios, asisten a los centros en funcionamiento.
- 100 % de los niños/as con trabajo infantil (calle, vertedero, olerías y caña de azúcar) y sus familias que reúnen los criterios establecidos por el Programa son incluidos (Dependiendo de la disponibilidad presupuestaria), y reciben los servicios en centros abiertos, de protección y comunitarios en articulación con la oferta pública y en alianza con las instancias referentes de la comunidad en cada distrito.
- 100 % de las familias que reciben Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC) tienen un plan de trabajo de cómo utilizarlo, para lograr los mínimos sociales de calidad de vida.
- 100 % de las familias egresadas lograron alcanzar los mínimos sociales requeridos.

Subprograma 5 "Niños en Situación de Calle"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con un Plan Financiero de G. 10.239 millones para el año 2013, el subprograma ha ejecutado el 25,29% al cierre del primer semestre del año 2013, lo que representa en términos absolutos G. 2.589 millones.

A nivel productivo, se ha logrado un avance de 173,95%, a través del producto "Niños/as y Adolescentes reciben Atención Integral p/ su Desvinculación de las Calles", consistente en la atención de 661 niños.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La secretaría cita en el informe de Gestión algunos de los Resultados obtenidos con la realización de las actividades:

- 143 niños/as y adolescentes (126 Varones + 17 Mujeres) abordados en calle, en su totalidad recibieron servicios de alimentación.
- 88 NNAs (81 Varones + 07 Mujeres) protegidos en el Refugio Mita Ñuaha y Refugio Guasu (en el marco del Operativo Invierno, el cual inició el mes de Junio 2013).
- 32 NNAs todos Varones, fueron protegidos en el Centro Transitorio de Protección (albergue transitorio de 3 meses de estadía) con atención integral: psicológica, social y vinculación con la familia.
- 24 NNAs (21 Varones + 03 Mujeres) fueron protegidos en el CCP-Ñemity de enero a junio del corriente año.
- 57 NNAs (51 Varones + 06 Mujeres) abordados y protegidos durante el operativo invierno en el Mes de Junio, el cual fue el mes de inicio del Operativo Invierno.
- 02 Capacitaciones para funcionarios del Programa "Cuidado de Cuidadores" y "Operativo Invierno".

Secretaría de Políticas Lingüísticas

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 19 "Apoyo a las Políticas Lingüísticas"

Subprograma 1 "Apoyo a las Políticas Lingüísticas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera del subprograma al primer semestre del año 2013 fue del 38,73% del total asignado, lo que representa un total de G. 1.843 millones, a través del

producto "Creación e Implementación de Políticas Lingüísticas Adecuadas". El Plan Financiero del año 2013 para este programa asciende a G. 4.759 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: según el informe presentado se observaron las principales actividades desarrolladas en el primer semestre del año 2013:

- Creación de la Biblioteca Temática de la Secretaría de Políticas Lingüísticas, con colaboración de la CAPEL (Cámara Paraguaya de Editores, Libreros y Asociados). .
- Conformación de un equipo de 20 (veinte) especialistas bilingües para confeccionar el Corpus del Guaraní Oral durante el 2013.
- Conformación de un equipo de traductores de las tres direcciones generales para completar la traducción del Código Electoral Paraguayo.
- Inauguración de la Radio en Fortuna, Distrito de Curuguaty, departamento de Canindeyú.
- Gestiones para la realización del II Seminario sobre Bilingüismo, Multilingüismo e Interculturalidad en el Paraguay, en cooperación con el Ministerio de Educación y Cultura, Organización de Estados Iberoamericanos y el Banco Central del Paraguay.
- Inicio del proyecto de relevamiento lingüístico del vocabulario del Ferrocarril Carlos Antonio López.
- Compilación de relatos Avá Guaraní y Mbya Guaraní en conjunto con los líderes espirituales y referentes de la Región Oriental.
- Visitas de socialización realizada en las comunidades Nivaclé de San José Esteros, Media Luna y Pablo Shtal todos ubicados en el Departamento de Presidente Hayes, a la rivera del Río Pilcomayo.
- Validación, corrección, ilustración y diagramación de los cuadernillos Guaraní Comunicativo, niveles 1, 2 y 3.
- Traducción de afiches y leyendas para el Ministerio de la Mujer.
- Participación en programa de la Radio Nacional del Paraguay para difundir trabajos de la Secretaría de Políticas Lingüísticas.
- Conformación de un equipo para la corrección y ampliación del Manual de Funciones de la Secretaría de Políticas Lingüísticas.
- Reuniones para la elaboración de la página web bilingüe guaraní-castellano de la Secretaría de Políticas Lingüísticas.
- Se inició el proceso de traducción del Código de la Niñez y Adolescencia.

Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero (SEPRELAD)

La SEPRELAD es la entidad encargada de prevenir y reprimir los Actos Ilícitos destinados a la legitimación de Dinero o Bienes y el financiamiento del Terrorismo.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 15 "Prevención y Represión del Lavado de Dinero y Bienes"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa al cierre del primer semestre del año 2013 obtuvo una ejecución financiera de G. 3.382 millones, equivalentes al 45,36% del total del Plan Financiero asignado en el año 2013.

El producto más relevante del programa es "Informes de Análisis Financieros basados en Reportes de Operaciones Sospechosas remitidos para los Sujetos Obligatorios", el cual logró un Avance físico de 981 Análisis. Teniendo en cuenta que la Meta Inicial es de 300 análisis, el avance productivo superó ampliamente dicha cantidad, siendo la Ejecución Productiva registrada 327 %.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: Entre los principales resultados obtenidos se pueden citar:

- Elaboración, presentación e implementación del Plan Estratégico del Estado Paraguayo de combate al lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva.
- Sectores económicos y financieros, ordenados y reglamentados conforme a los estándares internacionales.
- País cooperante a nivel internacional en materia de prevención de lavado de dinero y contra el financiamiento del terrorismo, y fuera de la lista gris de países con deficiencias en el régimen preventivo de Lavado de Dinero.
- Mayor control dentro del sistema financiero y los sectores obligados, en materia de lavado de dinero y financiamiento del terrorismo.
- Adecuación de las tareas y controles realizados por la SEPRELAD a los niveles tecnológicos del sistema financiero.
- Concienciación a los sujetos obligados de la importancia de establecer los controles y la capacitación en la correcta interpretación de las normas que hacen a los controles preventivos.

Secretaria de Desarrollo para Repatriados y Refugiados Connacionales

Esta Secretaría tiene por objetivo promover la concienciación de la ciudadanía en la comprensión de la realidad nacional e internacional en torno a la situación de connacionales, el retorno y la reinserción dignificante de connacionales, dando atención especial a los casos de retorno forzoso en el marco de los derechos humanos.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 12 "Apoyo Integral a los Connacionales Repatriados y Flia."

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma cuenta con 2 productos "Expedición de Certificados" y "Repatriación de casos de mayor complejidad". El primero logró una ejecución financiera del 38,74%, mientras que el segundo producto alcanzó el 57,44%.

Por el lado productivo, la "Expedición de Certificados" ha sobrepasado su planificación inicial alcanzando 138,62% (1.802 Certificados), y el producto "Repatriación de Casos de Mayor Complejidad" tuvo un avance registrado del 59,75% (239 casos).

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: En el Informe presentado la secretaría expuso los siguientes resultados obtenidos al cierre del primer semestre del año 2013:

- Un total de 1.868 solicitudes recepcionadas para la expedición de Certificados de Repatriación.
- 1.802 Certificados de Repatriación otorgados, correspondientes a 3.501 personas repatriadas.
- 223 solicitados de subsidios para la repatriación de 338 personas en situación de vulnerabilidad residentes en el extranjero, recepcionadas y gestionadas.
- 181 subsidios otorgados para la repatriación de connacionales y sus familias en situación de vulnerabilidad, residentes en el extranjero.
- 75 solicitudes de subsidio para la repatriación de restos mortales de connacionales fallecidos en el exterior, recepcionadas y gestionadas.
- 60 subsidios otorgados para la repatriación de restos mortales de connacionales fallecidos en el exterior.
- 3 subsidios otorgados a connacionales repatriados para el traslado de sus microempresas al Paraguay.

- 39 juicios de opción de nacionalidad paraguaya natural para hijos extranjeros de connacionales repatriados iniciados y patrocinados en forma gratuita.
- 26 juicios de opción de nacionalidad paraguaya natural para hijos extranjeros de connacionales repatriados finalizados.
- Promoción, Preservación y Continuidad del vínculo de los Connacionales Emigrados con el País.
- Agencias Regionales Apoyadas y Fortalecidas.

Secretaría Nacional Antidrogas (SENAD)

La SENAD tiene la misión de reprimir la producción y tráfico ilícito de las sustancias estupefacientes y demás drogas peligrosas.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 10 "Control, Represión y Prevención del Tráfico Ilícito de Drogas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013, la SENAD ejecutó a través del producto "Gestión Administrativa" un total de G. 13.593 millones, equivalente al 31,12% de los recursos asignados, mientras que la ejecución física alcanzó el 89,33%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: La SENAD ha realizado en el Primer semestre del año 2013 tres Operativos de Corte y Destrucción de Marihuana denominados: Nueva Alianza II/2013, Nueva Alianza III/2013 y Nueva Alianza IV/2013 en los Departamentos de Amambay, Canindeyú, Alto Paraná y Caaguazú; así como también otras tareas de inteligencia y operativos menores, llevados a cabo por la Dirección de Inteligencia, Departamento de Operaciones y de Micro tráfico.

Además, la "Dirección de Prevención Integral" viene realizando una importante labor a través de Charlas de Prevención y Formación sobre el uso indebido de Drogas a alumnos, Docentes y Padres de Familia, tanto en la Capital como en distintas ciudades del interior del País.

Los principales resultados obtenidos, según menciona la Entidad, son: Incautación de más de 302.576,308 kg de marihuana y 1.112,982 Kg de cocaína; 1.451 has de plantaciones destruidas y 304 personas detenidas.

Secretaría Nacional de Cultura

La Secretaría Nacional de Cultura (SNC) se consolida como órgano rector de las políticas culturales del Paraguay, y tiene la misión de promover las condiciones sociales e institucionales para el ejercicio de los derechos culturales por parte de ciudadanos y ciudadanas, así como de colectividades culturales.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 21 "Apoyo a la Gestión Cultural"

Proyecto 1 "Fort. Institucional de la Secretaría Nacional de Cultura (Donación China-Taiwán)

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este proyecto dispone de G. 1.941 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013, del cual se ejecutó al 30/06/2013 G. 184 millones. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de los productos "Apoyo Cultural al Ciudadano", "Difusión de la Cultura Nacional" y "Preservación del Patrimonio Cultural".

Los Productos mencionados al cierre del Primer semestre del año 2013 no registraron avance físico.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: De acuerdo al informe de gestión presentado al Ministerio de Hacienda, los principales resultados obtenidos, en forma general, fueron:

- Consejo Nacional de Cultura instalado
- La SNC lidera procesos de construcción de políticas culturales regionales

- Avances en las acciones para la recuperación del Centro Histórico de Asunción
- Consolidación de la institucionalidad cultural en Paraguay
- Modernización de los servicios públicos de los 7 museos nacionales dependientes de la SNC, Archivo Nacional y Biblioteca Nacional con enfoque de inclusión a las personas con discapacidad
- Finalización del Sistema de Base de Datos de Catalogación y Registro del patrimonio cultural del Paraguay
- Apoyo a la promulgación de Ley de Lenguas del Paraguay N° 4251/2010
- Descentralización de la Gestión cultural y Participación ciudadana
- II Encuentro de la Nación Guaraní en el Departamento de Amambay, en la comunidad Jaguati, Pai Tavytera, territorio ancestral del pueblo
- Documentales Audiovisuales realizados, Programas radiales realizados, audiovisuales difundidos a través de medios masivos de comunicación social y también en medios alternativos, Unidad técnica con infraestructura básica instalada

Por otro lado, la Secretaría cita las Instituciones dependientes de la SNC:

1. Museo Nacional de Bellas Artes
2. Museo Casa de la Independencia
3. Museo Nacional Bernardino Caballero
4. Museo Gaspar Rodríguez de Francia
5. Museo Casa Oratorio Cabañas
6. Museo Cabildo de Pilar
7. Museo Campamento Cerro León
8. Archivo Nacional
9. Biblioteca nacional
10. Ballet Nacional
11. Orquesta Sinfónica Nacional

Proyecto 2 "Legado del Bicentenario – Implementación de Políticas de Cultura del País"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto registró una ejecución financiera del 25,54% de los G. 8.254 millones asignados a su Plan Financiero 2013.

El producto correspondiente al presente proyecto es "Apoyo Cultural al Ciudadano", el cual cuenta con 50 Usuarios como meta inicial, y no registró avance físico al 30/06/2013.

Secretaria Nacional de Turismo (SENATUR)

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 14 "Desarrollo Turístico del País"

El objetivo del Programa consiste en dotar a Paraguay de una visión a largo plazo sobre su desarrollo y posicionamiento turístico, aumentar la notoriedad de Paraguay como destino turístico, estructurar la gestión y la promoción de la actividad turística en el país, incrementar el número de turistas, el gasto per cápita de los mismos y su estancia media.

Subprograma 1 "Plan Maestro Nacional de Turismo 2008-2018"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013 el Subprograma ha logrado una ejecución financiera del 18,14% en el producto "Marketing, Publicidad y Propaganda", lo que corresponde a G. 1.253 millones.

Con respecto al Avance físico, el producto mencionado obtuvo el 48,11% de ejecución productiva, con el desarrollo de 254 Eventos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: Entre los principales resultados mencionados en el Informe de Gestión de la Entidad, se citan los siguientes:

- 206 Registros y Fiscalización de Oficio de los prestadores de servicios turísticos a nivel nacional que operan en el sector turismo,
- 11 Fiscalizaciones a Empresas Prestadoras de Servicios Turísticos por denuncias,
- 8 Casos de Recepción de denuncias y quejas a través de la Unidad de Quejas y Reclamos,
- 41 Fiscalizaciones a Empresas Prestadoras de Servicios Turísticos que solicitan su inscripción y habilitación en el Registro Nacional de Turismo,
- Impresión de 168.219 Materiales de Promoción,
- Impresión de 1901 Calendarios de Mesa.
- 28 publicaciones en periódicos y 70 publicaciones en revistas varias.
- Se participó en la FERIA INTERNACIONAL DE TURISMO - FITUR 30 de enero al 3 de febrero (MADRID - ESPAÑA); en la XXXII VITRINA TURISTICA - ANATO 27 al 1 de marzo (BOGOTA - COLOMBIA); en la 19 SALON PARANAENSE DE TURISMO - ABAV PR 1 y 2 de marzo (CURITIBA - BRASIL); en la BOLSA INTERNACIONAL DE TURISMO - ITB 06 al 10 de marzo (BERLIN - ALEMANIA) y en el Moscow International Exhibition Travel & Toursim - MITT 20 al 23 de Marzo (Moscu, Rusia).
- Se entregaron al público en general, a las embajadas, municipios y gobernaciones materiales promocionales.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 14 "Desarrollo Turístico del País"

Subprograma 3 "Programa Nacional de Turismo"

Proyecto 1 "Programa Nacional de Turismo (BID 2453/OC-PR)

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Para el año 2013 el proyecto cuenta con un Plan Financiero de G. 7.001 millones, el cual registró al 30/06/2013 una ejecución del 9,72%, que en términos absolutos representa G. 680 millones.

El Plan Financiero correspondiente al Subprograma 3 se ejecutó a través de los productos "Capacitaciones", "Fortalecimiento de la Capacidad Técnica y Operativa de la Sria." y "Estudios y Proyectos de Inversión".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: se destacan como principales resultados, a nivel general, entre otros, los siguientes:

- Se culminó el desarrollo de los cursos satisfactoriamente, con la entrega de certificados a los participantes, como producto final se desarrollaron (23) cursos, que culminaron en el mes de marzo.
- Una charla realizada en la SENATUR, destinados a funcionarios públicos en general, como también se realizó charlas en Encarnación y Ciudad del Este.
- Se ha entregado la certificación de participación de la charla a 24 efectivos de la Policía Turística del Dpto. de Itapúa.
- Capacitación a 50 participantes del sector: alojamiento, alimentación, guías, entre otros, en las ciudades de Villarrica e Independencia del Departamento de Guaira.

- Convenio de Cooperación entre la Secretaria Nacional de Turismo (SENATUR) y la revista "Los Secretos del Chef": Identificación de Platos Gastronómicos Tradicionales o Populares por Distritos Departamentales en Paraguay.
- Capacitación en Desarrollo e Innovación de Productos Artesanales de la Ruta Jesuítica y el Camino Franciscano.
- Difusión de los Calendarios de Eventos Nacionales e Internacionales, a través de las redes sociales, Pág. WEB de la SENATUR, como así también publicados en los medios privados de comunicación.

Secretaría Nacional del Deporte

Es una Institución que fomenta la cultura y práctica deportiva, utilizando la motricidad física como medio de desarrollo integral de las personas, buscando la integración social, la recreación, la concienciación, la expansión y la sana competencia, para una mejor calidad de vida y la salud de la población, a través de la cooperación institucional de las entidades que compartan fines similares y posibiliten la efectividad en el uso de los recursos del Estado.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 23 "Fomento, Control y Difusión del Área de Deportes"

Subprograma 4 "Desarrollo del Deporte"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma cuenta con un Plan Financiero para el año 2013 de G. 18.911 millones, la ejecución financiera se realizó a través del Producto "Asistencia Financiera a Entidades Deportivas", el cual fue del 70,26% del Plan Financiero asignado. El avance físico del producto mencionado alcanzó un nivel de ejecución del 82,46%, equivalente a 47 Entidades, de una meta inicial de 57 Entidades.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: El Objetivo del Subprograma es la asistencia financiera a Entidades Deportivas e inversión para la promoción y difusión del deporte a nivel departamental y gubernamental.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 23 "Fondo Nacional de Desarrollo del Deporte. Ley N° 4045/10"

Proyecto: 1 "Aumentar la Inversión a Nivel Social y de Obra"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El presente programa dispone de G. 84.371 millones en el Plan Financiero 2013, registrándose una ejecución financiera del 21,52%, equivalente a G. 18.157 millones al cierre del primer semestre del año 2013.

El producto "Construcción y Mantenimiento de Infraestructura Deportiva" ha logrado alcanzar 4.056 m2 de avance físico, lo que corresponde al 11,59% de la Meta inicial de 35.000 m2.

Secretaría Técnica de Planificación

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 7 "Planificación para el Desarrollo Sostenible"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La Entidad alcanzó una ejecución financiera de G. 3.972 millones al cierre del primer semestre del año 2013, equivalentes al 38,33% del total de Plan Financiero asignado a este programa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: A través del Producto "Gestión Administrativa" se realizaron las siguientes actividades:

- Apoyo a la Elaboración del Plan de Transporte.

- Apoyo a la Elaboración de la Política de Gestión de Riesgo.
- Apoyo a la Elaboración de la Política Energética.
- Impulso a la Ley de Parques Industriales y Zonas Económicas Especiales.
- Impulso para la actualización de la Política de Ciencia y Tecnología.
- Actualización del Diagnostico Socio Económico.
- Elaboración del Informe de Coyuntura en forma periódica.
- Análisis Técnicos de admisibilidad para los proyectos de inversión presentados.
- Reuniones técnicas referentes al análisis de la viabilidad de la instalación del proyecto Rio Tinto Alcan.
- Diseño del proyecto del Geoportal del Paraguay.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 11 "Reordenamiento y Desarrollo Institucional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con G. 967 millones asignados a su Plan Financiero para el año 2013, de los cuales se ejecutó G. 312 millones, correspondiente al 32,23% del total asignado.

El programa está compuesto de dos productos, denominados "Gobernaciones y Municipalidades elaboran sus Planes de Desarrollo" e "Instituciones elaboran Planes Operativos Anuales".

En cuanto al avance físico de los productos mencionados, los mismos no presentan Ejecución productiva al cierre del primer semestre del año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.849/2013: Al cierre del primer semestre del año 2013, la Secretaría menciona que las principales actividades desarrolladas fueron:

- Elaboración de lineamientos presupuestarios. Ajustes de las metodologías y sistemas informáticos del Sistema de Planificación (SIPLAN) - Sistema de Programación Operativa (SPO) – Sistema Integrado de Monitoreo y Evaluación de Gestión (SIMEG).
- Reuniones de trabajo y talleres con las OEE para la elaboración POA-PAI 2014.
- Reuniones de trabajo con las instituciones involucradas para el monitoreo del POAC en el marco de la Política Pública para el Desarrollo Social (PPDS).

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 3 "Fortalecimiento de Planificación y Desarrollo"

Proyecto 2 "Asistencia Técnica y Financiera (AECI)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto cuenta con una asignación financiera en el año 2013 de G. 12.823 millones, de los cuales ejecutó G. 990 millones, equivalentes al 7,72% del total asignado en el Plan Financiero del proyecto.

El presente proyecto cuenta con los siguientes productos:

- Asistencia Técnica en Planificación y Gestión de Organismos y Entidades del Estado
- Apoyo a Comunidades Campesinas e Indígenas
- Apoyo a la Coordinación e Implementación de la Política Pública para el Desarrollo Social
- Construcción y Equipamiento del Centro de Atención Integral al Visitante en Itapúa

- Víctimas de la trata de personas con Asistencia Integral
- Mejoramiento de la Salud Sexual y Reproductiva de la Población Paraguaya
- Asistencia Jurídica
- Asistencia Técnica para Oficinas Regionales de Tributación
- Promoción de Turismo Rural en el Territorio Nacional
- Capacitación a Recursos Humanos del Estado - INAPP

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La entidad manifiesta que en el primer semestre del año 2013 se registraron algunos resultados logrados, entre los que se mencionan la Elaboración de Plan de Turismo Rural Comunitario y el Diagnóstico de recursos existentes para la atención integral de víctimas de violencia, así como la conformación de redes de servicios de atención de víctimas de violencia, a través del mejoramiento de la infraestructura específicamente en los sistemas de comunicación y movilidad; finalmente la instalación del Instituto Nacional de Administración Pública del Paraguay (INAPP).

La STP aclara que existieron inconvenientes y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas, debido a que en el primer trimestre se generaron situaciones internas a nivel institucional que demoraron los procesos normales de ejecución del programa. En el segundo trimestre del año 2013, se han retomado las actividades mediante reuniones tripartitas y planificaciones trimestrales, que permiten dar continuidad a la ejecución prevista por cada institución beneficiaria de acuerdo a la guía de procedimientos y normativa AECID.

Secretaría de Tecnologías de la Información y Comunicación (SETICs)

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 31 "Implementación de Políticas TICS para el Desarrollo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera alcanzada por el programa al 30/06/2013 ha sido de G. 1.789 millones, que representa el 24,43% del total asignado al Plan Financiero del año 2013.

Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Gestión Administrativa", el cual presentó una avance físico del 24%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La SETICs mencionó los principales Resultados Obtenidos al cierre del primer semestre del año 2013:

- Se mantiene una política estratégica en materia de Comunicación Digital; se cuenta con Portal Web y se interactúa con otras instituciones públicas y la ciudadanía en general por medio de las redes sociales institucionales.
- Se han producido materiales de difusión y organizado dos Seminarios Internacionales: uno sobre ciberseguridad y otro sobre TICs en la Educación.
- Se cuenta con una Auditoría Interna y se ha iniciado el proceso de implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECIP), siguiendo los parámetros establecidos para ello, conforme lo establece la Contraloría General de la República.
- La SETICs colabora con el Gabinete Social estudiando propuestas técnicas y brindando recomendaciones en su área de competencia (TICs) para la implementación del Plan de Acción de la Alianza Público-Privada para la eliminación de la pobreza extrema con énfasis en la familia (APEX).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 25 "Apoyo a la Formación e Implementación de las Políticas Públicas de Tecnología"

Subprograma 1 "Estrategia y Política de Innovación"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este programa dispone de G. 8.872 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013, del cual se ejecutó al 30/06/2013 G. 1.691 millones. La ejecución financiera fue realizada a través del producto "Informes de Evaluación", que obtuvo un Avance físico de 19 Informes de un total de 100 Informes planificados como Meta Inicial.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: De acuerdo al Informe de gestión presentado al Ministerio de Hacienda, los principales resultados obtenidos fueron:

- 182 Instituciones públicas centralizadas y descentralizadas reciben servicios de asesoramiento, asistencia técnica y capacitación en materia de seguridad preventiva.
- Control constante de la vulnerabilidad de las páginas web del Gobierno Nacional, y alerta de posibles ataques informáticos a las instituciones, alberga a 8 páginas web de instituciones públicas, así como 4 servicios de correo electrónico.
- Cuenta con una plataforma de educación virtual que será utilizada por la Secretaría de la Función Pública, para llevar adelante capacitaciones virtuales dirigidas a servidores públicos. También la SETICs se encuentra trabajando en el desarrollo de capacitaciones virtuales dirigidas a técnicos informáticos.
- Se está trabajando en la definición de una consultoría técnica, a través de la cual se estará trabajando en una Propuesta de Integración de redes institucionales que se integre a la red interna del Gobierno.
- Framework con capacidades ampliadas. Se realizaron jornadas de capacitación a funcionarios de 9 instituciones públicas, y 2 empresas de desarrollo de software, y de acuerdo a encuestas aplicadas, el 75% de estas instituciones están satisfechas con el framework.
- Se cuenta con el Plan de expansión del servicio de intercambio, y se tiene en modo piloto un servicio de intercambio de información. El modo piloto involucra al Departamento de Identificaciones de la Policía Nacional, el Registro Civil dependiente del Ministerio de Justicia y Trabajo (MJT) y el Ministerio de Hacienda, quienes cuentan con procesos listos para intercambiar ciertos datos entre sí, basados en la plataforma estándar de intercambio.

Unidad Técnica de Modernización de la Administración Pública (UTMAP)

La UTMAP es una institución designada por el Poder Ejecutivo para la articulación de iniciativas de Modernización Pública y Gobierno Electrónico.

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 26 "Modernización de la Administración Pública"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con un Plan Financiero para el año 2013 de G. 2.633 millones, de los cuales se han ejecutado G. 1.023 millones, lo que corresponde al 38,85% del total asignado.

El producto del Programa es "Gestión Administrativa".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32849/2013: La UTMAP mencionó en el informe de gestión las principales actividades que fueron realizadas en el presente programa:

- Monitoreo y seguimiento de las actividades iniciadas por proyectos financiados por Organismos de cooperación internacional en el marco de la Modernización de la Administración Pública y la Estrategia de Gobierno Electrónico en Paraguay, cumpliendo y apoyando todas las tareas encomendadas por el Consejo Presidencial de la Administración Pública en materia de Modernización del Estado.
- Apoyo de los objetivos referentes a los gastos de funcionamiento de la Unidad de Gestión para el sostenimiento de las actividades relacionadas a los Proyectos Ejecutados, seguimiento y monitoreo

para los programas de Modernización, Gobierno Electrónico así como capacitaciones y asistencia técnica para la implementación del MECIP institucional.

La UTMAP además, detalló los Principales Resultados obtenidos en el primer semestre del año 2013:

- Catálogo de Trámites Ciudadanos publicados en Internet, totalizando 932 trámites de los 10 Ministerios y Entes Descentralizados, empresas públicas y municipalidades.
- Portal Trámite Paraguay actualizado, a la fecha cuenta con 932 trámites, con un promedio mensual de 2.256 visitas en lo que va del año, de las cuales el 74,69 % son nuevos visitantes.
- Reincorporación de dos instituciones en la implementación de la reingeniería, a través del sistema de información "Sistema de Gestión de Trámites" - SIGTAP.
- Control y seguimiento del equipamiento y funcionamiento de 22 "Centros de Información y Atención Ciudadana" (CIACs), en 8 Ministerios y 14 Gobernaciones. Se tiene dictamen favorable para la firma del convenio con el Ministerio de Industria y Comercio (MIC) para que la Dirección de Defensa del Consumidor utilice el CIAC como oficina receptora de reclamos, denuncias y consultas.
- Telefonía VoIP, se encuentran interconectados los 10 ministerios del Poder Ejecutivo, la Secretaria Técnica de Planificación, INFONA, Dirección de Contrataciones Públicas y la UTMAP.
- Participación de las reuniones de la mesa interinstitucional (Gobierno Abierto), para la revisión y monitoreo del Plan de Acción 2012.
- Elaboración del informe para el Monitoreo del cumplimiento del Plan de Acción 2012, en lo concerniente al punto de acción que corresponde a la UTMAP.

Conclusión y Recomendación

La entidad cuenta con un Plan Financiero para el año 2013 de G. 1.178.512 millones (Guaraníes un billón ciento setenta y ocho mil quinientos doce millones), de los cuales al cierre del Primer Semestre del año 2013 ha ejecutado G. 420.294 millones, equivalente a un nivel de ejecución del 35,66%. Este porcentaje de ejecución financiera es mayor al 31,26% alcanzado en el mismo periodo del año 2012.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

Por otro lado se ha observado, que para algunos casos la relación entre la meta, el avance físico y la ejecución financiera de un producto presenta inconsistencias, por lo que podría ocasionar debilidades en la planificación, más aun cuando esta no ha sido debidamente justificada.

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que algunas Secretarías de la Presidencia de la República no han cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su Art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

Además, es importante seguir fortaleciendo los instrumentos o herramientas que permitan una adecuada planificación de los bienes o servicios entregados, de manera a maximizar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos.

Se recomienda para el segundo semestre del año 2013, dar cumplimiento a los Art. 232° y 233° del Decreto N° 10.480, así como presentar para el Informe de Cierre 2013 los inconvenientes y dificultades que ocasionaron el no cumplimiento de ambos artículos.

La Presidencia de la República a través de la Secretaría de la Niñez y Adolescencia asistió a 1.127 niños en el marco de la protección de los derechos de los niños/as y adolescentes de 0 a 14 años en situación de calle.

Finalmente, a través de la Secretaría de Acción Social, benefició a un total de 88.611 familias con "Transferencias Monetarias con corresponsabilidad" al 30/06/13.

De manera específica, se realizan comentarios por cada Secretaria:

- **Auditoría General del Poder Ejecutivo**

Se destaca que la repartición presentó un informe de gestión acorde con las exigencias, dando cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales.

- **Consejo de Defensa Nacional**

El Consejo de Defensa Nacional presentó datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y el Reporte PRIEVA012, no así el Informe de Gestión en forma magnética, según lo requerido en las Disposiciones legales del año 2013.

- **Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT)**

Según los Reportes de Control y Evaluación presentados, se constata que la Entidad no ha realizado la carga de los avances físicos de algunos de sus productos. Por otro lado, es importante mencionar que la Entidad ha dado cumplimiento a la presentación del informe de gestión y las fichas adicionales solicitadas.

- **Despacho de la Primera Dama de la Nación**

Los responsables del programa dieron cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes, proporcionando información adicional de su gestión.

- **Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza (DIPLANP)**

Se destaca la presentación de los datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y el Reporte PRIEVA012.

- **Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos (DGEEC)**

Se constata que fue presentado el Informe de Gestión, describiendo detalladamente las actividades desarrolladas en cada Estructura presupuestaria. Además, se encuentran impresos los Reportes PRIEVA012 de cada subprograma y los datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

- **Escribanía Mayor de Gobierno**

La entidad dio cumplimiento a lo establecido en el Art. 231° del Decreto Nº 10.480/2013, referente a la presentación del Informe Semestral.

- **Gabinete Civil**

El Gabinete Civil dio cumplimiento al Art. 232° del Decreto Nº 10.480/2013 referente a la actualización del avance físico en el SIAF.

- **Gabinete Militar**

Se destaca la presentación del Informe Semestral, de los datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y el Reporte PRIEVA012.

- **Gabinete Social**

Se recomienda, para próximos informes, ampliar la información de las actividades y los avances obtenidos.

- **Procuraduría General de la República**

Se destaca la presentación del informe, con datos e informaciones detalladas y dando cumplimiento a las normas legales vigentes en cuanto a la carga de los avances físicos.

- **Secretaría Acción Social (SAS)**

El Programa y/o Proyecto "Tekopora" realiza las mismas actividades tanto en el Tipo de presupuesto 2 "Programas de Acción" como en el 3 "Programas de Inversión", y planifica beneficiar a un total a 90.570 "familias" en forma conjunta.

El producto "Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad", en el Tipo de Presupuesto 2, logró un avance físico de 114,56%, es decir, superó la meta inicial, por lo que deberá adecuar la cantidad de familias asistidas y planificadas en esta estructura. En el Tipo de Presupuesto 3, el producto "Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad" no registró avance físico.

Por otro lado, la SAS deberá presentar para el Informe de Cierre 2013, información detallada de cada uno de los programas y subprogramas que forman parte de la Secretaría.

En cuanto al producto "Transferencia Monetaria Condicionada" del Subprograma 7 "Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional", no se ha registrado el avance productivo en el SIAF (Módulo de Plan Financiero), tal como lo establece el Decreto N° 10.480/2013 en su Art. 232°. Además, cabe señalar que en fecha 07/05/13, la Dirección General de Presupuesto, a través de la Nota N° 456 ha solicitado realizar la carga del avance productivo, sin embargo hasta la fecha de redacción del presente informe no se ha dado cumplimiento a dicha solicitud.

- **Secretaria de Emergencia Nacional (SEN)**

La entidad dio cumplimiento a lo establecido en el Art. 231° del Decreto Nº 10.480/2013, referente a la presentación del Informe Semestral.

- **Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo (SICOM)**

Se sugiere a la explicar con mayores detalles las actividades llevadas a cabo dentro de cada uno de los programas que corresponde a la Secretaría, según lo establecido en el Art. 231° del Decreto Nº 10.480/2013.

- **Secretaría de la Función Pública**

Se destaca la información proporcionada, detallando los resultados de su gestión con datos relevantes. La misma ha dado cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

- **Secretaría Nacional por los DDHH de las Personas con Discapacidad (SENADIS)**

Se valora el esfuerzo realizado por la Secretaría en cuestión, respecto a la información proporcionada, detallando las actividades y resultados de su gestión. La misma ha dado cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

- **Secretaria Nacional de la Niñez y la Adolescencia**

Se destaca la presentación del informe detallado. Además el cumplimiento de la carga de avance productivo según establecido en las normas legales vigentes.

Los productos "Gobierno Descentralizado p/ Instalación y Funcionamiento de los Consejos de Niñez y Adolescencia" y, "Niños Adolescentes reciben atención integral p/ su desvinculación de las calles", deberá adecuar la meta inicial, mediante la utilización de herramientas disponibles en los procesos presupuestarios (Reserva "M"), teniendo en cuenta que actualmente las mismas se encuentran subestimadas.

- **Secretaría de Políticas Lingüísticas**

El producto de la Secretaría "Creación e Implementación de Políticas Lingüísticas Adecuadas" superó ampliamente la meta física planificada para el año 2013. La Entidad deberá adecuar la meta inicial, de acuerdo a sus necesidades, mediante la utilización de herramientas disponibles en los procesos presupuestarios (Reserva "M").

- **Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero (SEPRELAD)**

Se recomienda a la Entidad adecuar la meta inicial de sus productos, de acuerdo a sus necesidades, mediante la utilización de herramientas disponibles en los procesos presupuestarios. Por otro lado, se destaca la presentación detallada de las actividades llevadas a cabo por la SEPRELAD.

- **Secretaria de Desarrollo para Repatriados y Refugiados Connacionales**

La Secretaría dio cumplimiento a lo establecido en el Art. 231° del Decreto Nº 10.480/2013, referente a la presentación del Informe Semestral.

- **Secretaría Nacional Antidrogas (SENAD)**

Se destaca la presentación del Informe Semestral, de los datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y el Reporte PRIEVA012.

- **Secretaría Nacional de Cultura**

La Institución no dio cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013, Artículo N° 232°, el cual dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

- **Secretaria Nacional de Turismo (SENATUR)**

Se destaca la información proporcionada, detallando los resultados de su gestión con datos relevantes. La misma ha dado cumplimiento a las disposiciones legales vigentes. Se recomienda a la Entidad presentar, para el Informe de cierre del año 2013, un consolidado resumido de las actividades y resultados obtenidos de todos los meses del año.

- **Secretaría Nacional del Deporte**

Se recomienda ampliar la información y especificar las actividades desarrolladas, los avances y resultados del programa. Actualmente la información reportada es mínima.

- **Secretaría Técnica de Planificación**

Se destaca la presentación de los datos adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y el Reporte PRIEVA012. Sin embargo, se recuerda a la entidad que se debe dar cumplimiento al Art. 232° del Decreto Nº 10.480/2013, referente a la actualización del avance físico en el SIAF de todos los productos.

- **Secretaría de Tecnologías de la Información y Comunicación (SETICs)**

La entidad ha presentado el informe de gestión con informaciones relevantes, así como también ha cumplido con la entrega del reporte PRIEVA012.

- **Unidad Técnica de Modernización de la Administración Pública (UTMAP)**

La entidad presentó información oportuna y concisa de la gestión realizada, y dio cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes respecto a la presentación del reporte PRIEVA012 actualizado.

12 02 Vicepresidencia de la República

Ejecución Financiera

La Vicepresidencia de la República cuenta con un Plan Financiero de G. 9.130 millones para el año 2013. En lo referente al total de ejecución al cierre del mes de junio 2013 fue del 38,02% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 3.471 millones. La variación absoluta en la ejecución 2012/2013 presenta una disminución del 12,25%, equivalente a G. 485 millones.

En lo que respecta a la ejecución financiera por grupo de gastos, cabe mencionar que el grupo Servicios Personales cuenta con G. 5.693 millones de Plan Financiero para el año 2013, al 30/06/2013 ejecutó el 46,09% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 2.624 millones.

En referencia a Servicios No Personales, el mismo presentó para el año 2013 un Plan financiero de G. 1.757 millones, al Primer Semestre este grupo registró una ejecución de G. 513 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Vicepresidencia de la República Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.309	2.437	45,90	5.693	2.624	46,09	187	7,68
200 Servicios No Personales	1.842	704	38,24	1.757	513	29,17	-192	-27,24
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.564	652	41,70	948	162	17,07	-491	-75,19
500 Inversión Física	151	12	7,95	396		0,00	-12	-100,00
900 Otros Gastos	323	150	46,38	336	173	51,42	23	15,11
TOTAL	**9.190**	**3.956**	**43,05**	**9.130**	**3.471**	**38,02**	**-485**	**-12,25**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Vicepresidencia de la República Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	9.190	3.956	**43,05**	9.130	3.471	**38,02**	**-485**	**-12,25**	**100,00**
Programas de Administración	9.190	3.956	**43,05**	9.130	3.471	**38,02**	**-485**	**-12,25**	**100,00**
Conducción Superior	9.190	3.956	43,05	9.130	3.471	38,02	-485	-12,25	100,00
TOTAL	**9.190**	**3.956**	**43,05**	**9.130**	**3.471**	**38,02**	**-485**	**-12,25**	**100,00**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan el bien y servicio previsto por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	12	0	0	Gestion Administrativa	%	100	38	37,78	9.130	3.471	38,02

Ejecución Productiva y Financiera de la Vice Presidencia - Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.230/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 12 "Conducción Superior"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.230/2013**:** En cuanto a los principales resultados obtenidos que fueron expuestos en el expediente presentado, la Entidad menciona lo siguiente:

- Sustitución del Presidente de la República, en los casos previstos en la Constitución Nacional;
- Participación en las reuniones del Consejo de Ministros.
- Reuniones semanales con autoridades de ambas Cámaras del Congreso Nacional y con líderes de las distintas bancadas.

Conclusión y Recomendación

La Vicepresidencia de la República cuenta con un Plan Financiero de G. 9.130 millones para el año 2013.

Al Primer Semestre 2013 la Entidad ejecutó el 38,02% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 3.471 millones.

El único producto de la Vicepresidencia de la República es "Gestión Administrativa", el cual registra un avance físico del 37,78%.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

En lo que respecta a la carga de avance físico, la Entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en las normativas legales respecto a la actualización del mismo.

Asimismo se destaca que ha presentado el informe de gestión dentro del plazo legal establecido.

12 03 Ministerio del Interior (MI)

Ejecución Financiera

El Ministerio del Interior cuenta con un Plan Financiero de G. 2.032.429 millones (Guaraníes dos billones treinta y dos mil cuatrocientos veintinueve millones) para el año 2013. Este monto ha sido superior al año pasado en 15,84%. Al realizar el análisis del plan financiero establecido según grupo de gastos, se observa que el 78,15% de los recursos ha sido destinado al Grupo Servicio Personales, el 9,69 % a Inversión Física y el 7,24% a Bienes de Consumo.

En referencia al total de ejecución del Ministerio del Interior al término del primer semestre del año 2013, el mismo ha sido de G. 891.271 millones, es decir, G. 211.388 millones más que el año anterior.

En ese sentido, el grupo del gasto Servicios Personales ejecutó el 46,52%, representando en términos monetarios a G. 738.980 millones, incrementándose al monto ejecutado en el mismo periodo del año anterior en el orden del 30,73%.

En referencia a la Inversión física, ejecutó G. 62.885 millones, representando el 31,92% de ejecución del monto total asignado. Las erogaciones realizadas fueron principalmente para la adquisición de maquinarias y equipos, adquisición de equipos militares y seguridad, y equipos de oficina.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio del Interior Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	1.309.521	565.257	43,17	1.588.493	738.980	46,52	173.724	30,73
200 Servicios No Personales	73.699	26.975	36,60	82.322	23.556	28,61	-3.419	-12,67
300 Bienes de Consumo e Insumos	115.182	37.929	32,93	147.183	59.480	40,41	21.551	56,82
400 Bienes de Cambio	13.831	0	0,00	11.800	4.422	37,47	4.422	0,00
500 Inversión Física	236.734	47.962	20,26	196.988	62.885	31,92	14.923	31,12
800 Transferencias	1.016	270	26,59	1.180	303	25,71	33	12,28
900 Otros Gastos	4.550	1.490	32,75	4.464	1.644	36,83	154	10,33
TOTAL	**1.754.534**	**679.883**	**38,75**	**2.032.429**	**891.271**	**43,85**	**211.388**	**31,09**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio del Interior Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.754.534**	**679.883**	**38,75**	**2.032.429**	**891.271**	**43,85**	**211.388**	**31,09**	**100,00**
Programas de Administración	**126.903**	**46.637**	**36,75**	**138.175**	**52.204**	**37,78**	**5.567**	**11,94**	**6,80**
Administración General del Ministerio del Interior	50.301	17.178	34,15	56.245	17.642	31,37	464	2,70	2,77
Administración de la Policía Nacional	34.421	15.688	45,58	36.696	14.890	40,58	-798	-5,09	1,81
Administración de la Intendencia de la Policía Nacional	42.182	13.771	32,65	45.234	19.672	43,49	5.901	42,85	2,23
Programas de Acción	**1.624.153**	**633.126**	**38,98**	**1.891.769**	**838.772**	**44,34**	**205.646**	**32,48**	**93,08**
Orden y Seguridad Pública Interna	1.303.784	557.861	42,79	1.598.669	740.560	46,32	182.699	32,75	78,66
Implementación de la Política Migratoria Nacional	24.311	5.900	24,27	34.697	8.485	24,45	2.585	43,81	1,71
Formación y Capacitación	13.674	5.861	42,86	19.257	6.961	36,15	1.101	18,78	0,95
Servicio de Identificaciones de Personas	43.577	3.224	7,40	43.370	10.322	23,80	7.098	220,17	2,13
Servicios Sociales	10.286	649	6,31	19.727	2.138	10,84	1.489	229,22	0,97
Servicios de Equipamientos e Insumos a la Policía	228.521	59.631	26,09	176.049	70.305	39,93	10.674	17,90	8,66
Programas de Inversión	**3.477**	**119**	**3,43**	**2.486**	**294**	**11,84**	**175**	**146,71**	**0,12**
Seguridad Ciudadana	3.477	119	3,43	2.486	294	11,84	175	146,71	0,12

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

La Estructura presupuestaria del Ministerio del Interior está conformada por tres tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero se presenta de la siguiente manera: el 6,80% para el tipo 1 “Programas de Administración”, el 93,08% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 0,12% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

En cuanto a los programas que componen al Tipo 1 “Programas de Administración”, se destaca que el programa “Administración General del Ministerio del Interior” registra mayores recursos financieros asignados para el año 2013, correspondiente a G. 56.245 millones, ejecutando el 31,37%.

Asimismo, el Programa “Orden y Seguridad Pública Interna”, correspondiente al tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, es el programa de mayor Plan Financiero (G. 1,6 billones), el mismo ha ejecutado G. 740.560 millones, el cual representó el 46,32% del total asignado. Seguido se encuentra el programa “Servicios de equipamiento e insumos a la Policía” con un Plan Financiero de G. 176.049 millones, en ese sentido, el mencionado programa muestra una participación del 8,66% con relación al Plan Financiero total.

Es importante destacar además el programa “Servicio de identificación de personas”, que presentó un plan financiero año 2013 de G. 43.370 millones, es decir 2,13% de los recursos consignados al Ministerio del Interior fueron destinados al mencionado programa.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	3	0	0	Provision De Alimentos	Raciones	148.008	72.017	48,66	38.979	14.259	36,58
1	3	0	0	Provision De Vestuarios	Personas	24.668	-	-	6.256	5.413	86,53
2	2	1	0	Apoyo Tactico A Las Dependencias Policiales	Servicios	35.791	12.408	34,67	4.923	1.833	37,24
2	2	1	0	Hechos Punibles Mas Resaltantes Atendidos	Casos	18.442	8.974	48,66	1.589.500	737.469	46,40
2	2	2	0	Llamadas Atendidas Y Despachadas	Llamados	289.425	118.017	40,78	1.429	317	22,18
2	2	3	0	Investigacion De Hechos Punibles	Casos	13.680	6.840	50,00	1.189	124	10,43
2	2	10	0	Servicios De Prevención E Investigación De Secuestro De Personas.	Servicios	3.264	2.966	90,87	1.627	817	50,20
2	3	0	0	Control Y Registro Del Flujo Migratorio	Personas	7.200.000	3.600.000	50,00	17.314	2.940	16,98
2	3	0	0	Emision De Carnets De Radicacion	Unidad	6.000	3.135	52,25	17.383	5.545	31,90
2	5	0	0	Cedulas De Identidad Entregadas	C.I.	889.967	389.481	43,76	24.669	6.192	25,10
2	5	0	0	Certificado De Antecedentes	Certific.	674.001	344.344	51,09	4.120	547	13,28
2	5	0	0	Informes Oficios Judiciales	Informes	9.800	6.048	61,71	1.327	127	9,59
2	5	0	0	Libretas De Pasaporte	Pasaportes	73.000	21.294	29,17	12.081	3.350	27,73
2	5	0	0	Prontuarios Penales	Documentos	5.200	2.178	41,88	1.174	105	8,94
2	6	0	0	Atencion Medica-Odontologica A Asegurados	Pacientes	270.000	108.666	40,25	19.594	2.138	10,91
2	7	0	0	Dotación De Equipos De Seguridad A La Policia Nacional	Equipos	10.000	1.000	10,00	112.837	54.328	48,15
2	7	0	0	Dotación De Insumos A La Policia Nacional	Insumos	670.373	278.655	41,57	63.212	15.977	25,28

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Ministerio del Interior se atribuyen principalmente a “Hechos Punibles más resaltantes atendidos” con 8.974 casos atendidos, logrando un avance del 48,66%.

Así también el producto “Llamadas atendidas y despachadas” presenta un avance del 40,78%, es decir, 118.017 llamadas.

En cuanto al producto “Cédula de Identidad entregadas”, registra un total de 389.481 emisiones de cédulas, es decir 43,76% de la planificación inicial.

Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio del Interior- Periodo 30/06/2013

A continuación se observan las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.868/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 “Administración General del Ministerio del Interior”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa dispone de un Plan Financiero de G. 56.244 millones, de los cuales ejecutó G. 17.642 millones, es decir 31,37% del total asignado.

El avance físico alcanzado a través del producto Gestión administrativa es del 50%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.868/2013: En cuanto a las actividades expuestas en el expediente presentado, la Entidad ha realizado:

- Talleres participativos, y firma de convenios de compromiso en el marco de la Estrategia Nacional de Seguridad.
- Formación de Secretarias de participación y seguridad ciudadana en 17 Gobernaciones, 237 municipios y 1500 comisiones vecinales, intervención a Municipios fronterizos.
- Control a desarmaderos, motocicletas y otros de la Dirección de Orden y Seguridad.
- Negociación y suscripción de memorandos de entendimientos con otros países.

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 2 “Orden y Seguridad Pública Interna”

Subprograma 1 "Implementación del Plan Estratégico Policial"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 739.302 millones, representa el 46,37% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de los productos: Apoyo táctico a las dependencias policiales y Hechos punibles más resaltantes atendidos.

En ese sentido, a través del producto Apoyo táctico a las dependencias policiales, se ha realizado 12.408 servicios, logrando un avance productivo del 34,67%. La ejecución financiera del producto mencionado ha sido del 31,97%, representa en términos absolutos a G. 1.833 millones.

Asimismo, la Entidad ha procedido al término del primer semestre a la atención de 8.974 casos por medio del producto Hechos Punibles más resaltantes atendidos, este resultado representa el 48,66% de la meta propuesta para el año 2013 (18.442 casos atendidos). La ejecución financiera fue de G. 737.468 millones, es decir 46,40% del total asignado al mismo.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33.868/2013: La Entidad ha expuesto que el principal resultado alcanzado a través de los mencionados productos ha sido la disminución de robos en Bancos, Financieras, Cajeros Automáticos y afines, así como también disminución de robos domiciliarios, vehículos y motocicletas.

Entre las actividades realizadas se encuentran; la provisión de equipos de seguridad, mobiliarios, construcción de comisarias para el mejor servicio a las comunidades. La organización técnica, la información y la vigilancia permanente, las intervenciones e investigaciones de los hechos delictuosos, la cobertura nacional. Asimismo el sistema de emergencia policial 911, se ha creado para atención urgente de necesidad que pueda comprometer la vida, la seguridad, la libertad, seguridad e integridad de las personas, sus bienes y que exija objetivamente un auxilio inmediato de la policía, son las principales acciones implementadas que ayudaron al cumplimiento del objetivo, por lo que el beneficio obtenido es el aumento de la sensación de seguridad.

En el cuadro siguiente, se observa el detalle del total de denuncias de Hechos Punibles registradas y aclaradas por Zonas y Jefaturas:

Zona 1	Denuncias		% Denuncias Aclaradas
	Registradas	Aclaradas	
Jefatura Metrpolitana	2.005	803	40
Jefatura Central	2.239	1.077	48
Jefatura Cordillera	380	243	64
Zona 2			
Concepción	296	113	38
Amambay	453	215	47
Alto Paraguay	37	23	62
Zona 3			
San Pedro	530	277	52
Caaguazú	326	212	65
Guairá	266	122	46
Caazapa	131	74	56
Zona 4			
Itapúa	508	244	48
Alto Paraná	658	386	59
Canindeyú	212	97	46
Zona 5			
Misiones	259	164	63
Paraguarí	315	149	47
Ñeembucú	96	61	64
Zona 6			
Boqueron	13	7	54
Pte. Hayes	250	136	54
Total General	**8.974**	**4.403**	**49,06**

Fuente: Ficha Seguridad, Hechos Punibles. Policía Nacional

Subprograma 2 "Sistema de Atención y Despacho de llamadas de Emergencia 911"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La atención de 118.017 llamadas atendidas y despachadas, representa el 40,78% de la meta propuesta para el año 2013. En ese sentido, para dicho proceso fue utilizado el 22,18% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 317 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.868/2013: El Ministerio del Interior, expone que el subprograma en cuestión es el encargado de atender las llamadas de emergencia, asignando un código a cada incidente y despachando los casos a instancias correspondientes, a través del Programa de despacho asistido por computadora, por radio o línea baja a patrulleros, bomberos o ambulancias para brindar los primeros auxilios a los usuarios si fuere necesario.

Entre sus actividades realizadas, se puede detallar los siguientes puntos:

Atender las llamadas de emergencias con la consigna "911 POLICIA NACIONAL".

Brindar asistencia sicológica de emergencia al usuario si fuere necesario.

Registrar todos los datos posibles del incidente y del usuario en la computadora.

Asignar patrulleros, bomberos y/o ambulancias lo más rápido que pueda al incidente.

Verificar si fue o no cumplida las indicaciones dadas a los patrulleros y/o bomberos.

Derivar según casos o código de incidentes a otras instituciones públicas o privadas, si fuere necesario.

Entre los factores positivos citados en el expediente, se menciona que es digno destacar la cantidad de atención y despacho de las llamadas de emergencias de los usuarios solicitando ayuda o auxilio e intervenida, teniendo en cuenta la planilla de resumen de llamadas.

Así también menciona que entre los factores negativos se encuentra la falta de conciencia de personas quienes siguen haciendo llamadas indebidas, interfiriendo el pedido de auxilio de personas que realmente necesitan y la asistencia del personal policial.

En el siguiente cuadro puede observarse un resumen del total de llamadas atendidas por el Sistema 911, (1.388.844 llamadas), discriminado por tipo de llamadas (falsa alarma, llamadas duplicadas, llamadas indebidas). En ese sentido, el mes con mayor número de llamadas atendidas ha sido el mes de junio, con un total de llamadas de 246.566, de las cuales el 8,67% corresponde a incidentes atendidos.

Mes	Casos Atendidos	Falsa Alarma	Llamadas Duplicadas	Llamadas Indebidas	Total de llamadas
Enero	22.292	13	3.305	204.899	230.509
Febrero	17.201	10	2.766	201.064	221.041
Marzo	18.871	20	2.868	189.366	211.125
Abril	18.811	27	2.921	216.802	238.561
Mayo	19.443	13	2.851	218.735	241.042
Junio	21.399	20	3.945	221.202	246.566
TOTALES	**118.017**	**103**	**18.656**	**1.252.068**	**1.388.844**

Fuente: Expediente SIME N° 33.868/13

Programa 7 "Servicio de Equipamiento e insumos a la Policía Nacional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: al cierre del primer semestre del Ejercicio fiscal 2013, el programa ha ejecutado la suma de G. 70.305 millones, de un total de G. 176.049 millones asignados, el cual corresponde en términos relativos al 39,93% de ejecución.

El servicio de equipamiento e insumos es realizado a través de los productos: Dotación de equipos de seguridad a la Policía Nacional y Dotación de insumos a la Policía Nacional. El primer producto mencionado ha avanzado el 10% de un total de 10.000 equipos propuesto como meta inicial, utilizando para el efecto la suma de G. 54.327 millones respectivamente (48,15% del total asignado), asimismo, a través del producto Dotación de insumos a la policía nacional, la Entidad ha logrado entregar el 41,57% de la meta propuesta para el ejercicio fiscal 2013, esto equivale a 278.655 insumos entregados, con una ejecución del 25,28% del total asignado al mencionado producto, que representa en términos monetarios a G. 15.977 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.868/2013: Entre los principales resultados detallados, el programa ha dotado permanentemente a las unidades de la Policía Nacional las herramientas que le permitan mejorar sus capacidades logísticas en el mantenimiento del orden interno, orden público y seguridad ciudadana.

Asimismo, se ha convocado a 19 licitaciones para las adquisiciones de bienes y servicios, de las cuales fueron finalizadas 10, la entidad ha detallado las adquisiciones, los cuales pueden observarse en el siguiente cuadro:

Seguridad Nacional				
Descripción del bien	**Marca**	**Procedencia**	**Cantidad**	**Departamento**
Contratación de Seguro para 8 (aeronaves)	ASEPASA	Nacional	8	Nivel País
Servicios de Mantenimiento de Transformador, Acondicionadores de Aire, y Reacondicionamiento de Mamparas del Laboratorio de Criminalistica	OURA SRL	Nacional	17	Asunción
Seguros para vehículos	ALFA	Nacional	50	Nivel País
Adquisición de Licencias de Actualización, Mantenimient Y Adicionales	COMTEL SRL	Nacional	3	Asunción
Servicios de Mantenimiento y Reparación de Avión CASA C-212 de la Policia Nacional	ANDRES GARAY OCAMPO	Nacional	1	Nivel País
Mantenimiento y Reparaciones Menores de Helicópteros UH 1H	HELITÁCTICA S.A.	Nacional	4	Nivel País
Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos Pertenecientes a la Policía Nacional	AUTOMOTOR SA	Nacional	1.222	Nivel País

Conclusión y Recomendación

El Ministerio del Interior presenta un Plan Financiero al 30/06/2013 de G. 2.032.429 millones (Guaraníes dos billones treinta y dos mil cuatrocientos veintinueve millones), superior al año anterior en 15,84%. En referencia al total de ejecución al Primer Semestre 2013 ha sido de 891.271millones.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, consta de tres tipos de presupuestos. En ese sentido, el 6,80% para el tipo 1 “Programas de Administración”, el 93,08% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 0,12% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor plan financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa “Administración General del Ministerio del Interior” cuenta con G. 56.245 millones, ejecutando el 31,37% respectivamente.

Asimismo, el Programa “Orden y Seguridad Pública Interna”, presenta una asignación total de G. 1.598.669 millones, el mismo ha ejecutado G. 740.560 millones, representa el 46,32% del total asignado. Seguido por el programa “Servicios de equipamiento e insumos a la Policía” con un Plan Financiero de G. 176.049 millones y una ejecución de G. 70.305 millones.

Debido a la prioridad de la identificación de las personas a nivel nacional, se menciona que el programa “Servicio de identificación de personas”, el cual cuenta con un plan financiero para el año 2013 correspondiente a G. 43.370 millones.

En este aspecto, el producto “Cedula de Identidad Entregada”, registra un total de 389.481 emisiones de cédulas, es decir 43,76% de la planificación inicial, acompañado de una erogación correspondiente al 25,10% de su plan financiero, el cual representa en términos monetarios a G. 6.192 millones.

Es importante mencionar que en la actualidad el Ministerio del Interior cuenta con 21.842 Agentes Policiales en servicio activo.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se recomienda para el cierre 2013, dar cumplimiento al Art. 232 del Decreto N° 10.480/13, donde se menciona que una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física

aprobadas en el plan financiero, los OEE deberán actualizar su avance en el SIAF en el término de 10 días posteriores a la entrega de los bienes y/o servicios comprometidos.

- En cuanto a los resultados esperados, se solicita verificar específicamente los resultados del programa Orden y Seguridad Pública Interna, donde en uno de los resultados se encuentra expresado de la siguiente manera: "Aumento de robos domiciliarios".
- Además se recomienda realizar una verificación de las metas productivas y su planificación respectiva, especialmente en los productos que relacionan al Programa "Servicios de Equipamientos e Insumos", en donde se visualizan inconsistencias en la relación que presentan los avances respecto a las ejecuciones financieras. Al respecto el producto "Dotación de Equipos de Seguridad a la Policía Nacional" presenta un avance productivo de 10% con el 48,15% del Plan Financiero, mientras que el producto "Dotación de Insumos a la Policía Nacional" presenta un avance productivo de 41,57% con una ejecución de 25,28%.
- Finalmente se solicita que todos los datos proporcionados en forma impresa estén incluidos entre los archivos en formato magnético.

12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores

Ejecución Financiera

El total de Plan financiero del Ministerio de Relaciones Exteriores para el año 2013 ha sido superior al año anterior en un 12%, el mismo representa en términos absolutos a G. 40.586 millones. Al respecto, el Plan financiero para el año 2013 es de G. 378.707 millones.

Al analizar la clasificación por grupo de gasto el de mayor Plan Financiero es "Servicios Personales" con una asignación financiera de G. 244.236 millones.

En cuanto al total de ejecución a junio del 2013, la misma ha sido de G. 149.062 millones, es decir, G. 2.129 millones inferior al año anterior.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Relaciones Extreriores
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	217.909	102.998	47,27	244.236	99.960	40,93	-3.038	-2,95
200 Servicios No Personales	69.008	28.124	40,76	77.905	26.915	34,55	-1.209	-4,30
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.645	284	7,79	3.479	496	14,26	212	74,67
500 Inversión Física	15.434	1.819	11,79	8.201	1.875	22,86	56	3,06
800 Transferencias	28.233	17.539	62,12	40.115	19.662	49,01	2.123	12,10
900 Otros Gastos	3.892	427	10,97	4.771	154	3,22	-273	-63,96
TOTAL	**338.121**	**151.191**	**44,72**	**378.707**	**149.062**	**39,36**	**-2.129**	**-1,41**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Relaciones Exteriores
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	338.121	151.191	**44,72**	378.707	149.062	**39,36**	**-2.129**	**-1,41**	**100,00**
Programas de Administración	**320.428**	**146.216**	**45,63**	**368.101**	**145.861**	**39,63**	**-355**	**-0,24**	**97,20**
Administración De La Política Exterior	93.243	42.606	45,69	116.598	47.852	41,04	5.245	12,31	30,79
Misiones Diplomáticas y Consulares	226.570	103.504	45,68	251.503	98.009	38,97	-5.495	-5,31	66,41
Comisión De Entes Binacionales Hidroeléctricos	615	105	17,09				-105	-100,00	0,00
Programas de Acción	**11.161**	**4.143**	**37,12**	**10.606**	**3.202**	**30,19**	**-941**	**-22,71**	**2,80**
Servicio De Relaciones Exteriores	11.161	4.143	37,12	10.606	3.202	30,19	-941	-22,71	2,80
Programas de Inversión	**6.531**	**833**	**12,75**	**0**	**0**		0	**0,00**	**0,00**
Adecuación y Potenciación De La Cancilleria Nacional	6.531	833	12,75			0	0	0,00	0,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013 16:30

La estructura presupuestaria de la Entidad se compone de tres tipos de presupuesto: Tipo 1 "Programas de Administración", y el Tipo 2 "Programas de Acción"

Dentro de los "Programas de Administración", se destaca el programa "Misiones diplomáticas y consulares", el plan financiero del mismo ascendió a la suma de G. 251.503 millones, ejecutando al Primer Semestre 2013 el 38,97% del mismo.

El Programa "Servicio de Relaciones exteriores", correspondiente al tipo de Presupuesto 2, registró un Plan financiero de G. 10.606 millones, ejecutando al cierre del primer semestre la suma de G. 3.202 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
2	1	1	0	Funcionarios Capacitados	Alumnos	170	152	89,41	1.454	614	42,22
2	1	2	0	Límites Controlados Y Demarcados	Km.	850	305	35,88	4.154	1.469	35,35
2	1	3	0	Pasaportes Y Documentos Legalizados	Documentos	305.988	130.036	42,50	4.997	1.119	22,39

El producto "Limites controlados y demarcados", registra un avance físico de 305 km del total de 850 km planificado, con una ejecución financiera de G.1.469 millones.

En cuanto al producto "Pasaportes y documentos legalizados" al primer semestre ha realizado la entrega de 130.036 documentos, lo cual equivale al 42,50% de la meta planificada.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Relaciones Exteriores - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.189/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 3 "Misiones Diplomáticas y Consulares"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta para el año 2013 con un Plan Financiero de G. 251.503 millones, con una ejecución de G. 98.009 millones, que corresponde al 38,97% de lo asignado.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.189/2013: Conforme a los datos presentados, el programa realiza la gestión, seguimiento, coordinación y ejecución de la política internacional del país a nivel Bilateral y Multilateral, así como la protección de los intereses del Estado y de los Nacionales Paraguayos en el exterior, captar inversionistas, promocionar la producción y el turismo nacional en coordinación con las demás instituciones si fuera el caso.

En lo referente a las representaciones Nacionales en el Mundo, se cuenta con 72 Representaciones distribuidas de la siguiente manera: 37 Embajadas, 30 Consulados y 5 Misiones (Detalle ver página web del Ministerio de Relaciones Exteriores).

Las principales actividades desarrolladas por las representaciones Diplomáticas y Consulares se circunscriben a lo establecido en los tratados internacionales ratificados por la República y por las disposiciones legales previstas para cada caso.

Tipo 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Servicio de Relaciones Exteriores"

Subprograma 3 Servicio de Legalizaciones y Expedición de Pasaportes

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al primer semestre 2013, el subprograma contó con un plan financiero de G. 4.998 millones de los cuales obligó G. 1.119 millones, equivalente al 22,39%, con esto se logró un avance productivo de 130.036 documentos (Emisión de documentos, renovación y registros de pasaportes diplomáticos y oficiales, como también, la legalización de documentos), de una planificación de 305.988 documentos como meta inicial.

Se detalla a continuación las documentaciones tramitadas y entregadas durante el Primer Semestre 2013

Documentos Legalizados

Detalle	Cantidad de Documentaciones Tramitadas					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Documentos Nacionales	5.857	4.707	4.859	5.759	5.178	5.234
Documentos Extranjeros	2.624	3.039	3.000	3.751	3.316	2.812
Permiso de Menor	6.150	2.596	2.129	1.941	1.883	2.575
Documentos Comerciales	6.617	5.855	5.257	7.050	6.206	6.053
Pasaportes Policiales	4.414	3.302	3.188	3.670	3.171	2.897
Exoneraciones	1.222	628	485	658	597	482
Subtotales	**26.884**	**20.127**	**18.918**	**22.829**	**20.351**	**20.053**
Total Primer Semestre						**129.162**

Fuente: Expediente SIME N° 32.189/13

Pasaportes Expedidos

Detalle	Cantidad de Documentaciones Expedidas					
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Pasaportes Diplomáticos	78	55	28	35	32	37
Pasaportes Oficiales	47	30	90	37	43	40
Carta de Visa	49	57	76	32	88	20
Doc. de Viaje (Refugiado)	0	0	0	0	0	0
Subtotales	**174**	**142**	**194**	**104**	**163**	**97**
Total Primer Semestre						**874**

Fuente: Expediente SIME N° 32.189/13

Conclusión y Recomendación.

El Ministerio de Relaciones Exteriores presenta para el año 2013 un plan financiero de G. 378.707 millones, al cierre del Primer Semestre 2013 presenta una ejecución del 39,36% que alcanza G. 149.062 millones.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos tipos de estructuras presupuestarias, Tipo 1 “Programas de Administración” con una asignación de G. 368.101 millones y una ejecución al mes de junio del 2013 del 39,63% que representa en términos monetarios a G. 145.861 millones y Tipo 2 “Programas de acción” con un Plan Financiero de G. 10.606 millones, del cual ha ejecutado a junio del 2013 G. 3.202 millones.

Se destaca la entrega de datos, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

12 05 Ministerio de Defensa Nacional

Ejecución Financiera

El Ministerio de Defensa Nacional dispone de un Plan Financiero de G. 1.436.676 millones (Guaraníes un billón cuatrocientos treinta y seis mil seiscientos setenta y seis millones) para el año 2013, suma que supera en G. 79.039 millones a la asignación financiera recibida para el año 2012.

En lo que respecta a las erogaciones, a junio del 2013 las mismas representaron el 37,62% del Plan Financiero, en términos monetarios esto asciende a G. 540.516 millones. Se observa que entre los años 2012 y 2013 la ejecución experimentó una variación positiva de G. 65.977 millones en términos absolutos.

Dentro del periodo analizado la entidad mencionada destinó una gran proporción de sus recursos a Servicios Personales, del Plan Financiero asignado a la Institución de 1.436.676 millones, a junio del año 2013 se ejecutó en dicho concepto G. 474.407 millones.

Así mismo, es importante mencionar que las erogaciones en concepto de Inversión Física, de un total de G. 200.473 millones sólo se han erogado G. 13.969 millones a junio del 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Defensa Nacional
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	890.990	360.212	40,43	1.055.170	474.407	44,96	114.195	31,70
200 Servicios No Personales	43.356	21.380	49,31	44.470	7.845	17,64	-13.535	-63,31
300 Bienes de Consumo e Insumos	104.377	34.222	32,79	105.969	37.086	35,00	2.864	8,37
400 Bienes de Cambio	12.935	1.940	15,00	19.708	3.237	16,42	1.297	66,87
500 Inversión Física	203.779	52.074	25,55	200.473	13.969	6,97	-38.105	-73,17
800 Transferencias	3.121	1.501	48,11	3.764	1.704	45,27	203	13,52
900 Otros Gastos	9.078	3.210	35,36	7.121	2.268	31,85	-942	-29,34
TOTAL	**1.267.637**	**474.539**	**37,43**	**1.436.676**	**540.516**	**37,62**	**65.977**	**13,90**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 68,69% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 31,31% para el Tipo 2 “Programas de Acción

Ministerio de Defensa Nacional
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.267.637**	**474.539**	**37,43**	**1.436.676**	**540.516**	**37,62**	**65.977**	**13,90**	**100,00**
Programas De Administración	**855.306**	**349.229**	**40,83**	**986.809**	**439.715**	**44,56**	**90.487**	**25,91**	**68,69**
Administración General	25.698	10.276	39,99	25.382	10.623	41,85	347	3,37	1,77
Administración Y Finanzas Del Comando En Jefe	24.226	18.213	75,18	11.804	5.183	43,91	-13.030	-71,54	0,82
Adm. Financiera De Las Fuerzas Terrestres	506.709	196.385	38,76	587.790	266.885	45,40	70.500	35,90	40,91
Adm. Financiera De Las Fuerzas Armadas De La Nacion	4.433	2.255	50,87	17.916	2.960	16,52	705	31,24	1,25
Conducción Superior De La Fuerza Aerea	112.064	43.772	39,06	133.441	58.376	43,75	14.604	33,36	9,29
Administracion Financiera De La Armada Paraguaya	148.742	64.074	43,08	177.219	80.959	45,68	16.885	26,35	12,34
Administración Financiera Del Comando Logistico	32.944	14.167	43,00	32.874	14.640	44,53	472	3,33	2,29
Administración Financiera De La Dimabel			0,00	30	0	0,00	0	0,00	0,00
Com. Nac. De Prevenc.Y Respuesta A Emerg. Biologicas	489	86	17,65	354	91	25,59	4	4,93	0,02
Programas De Inversión	**412.331**	**125.311**	**30,39**	**449.867**	**100.801**	**22,41**	**-24.510**	**-19,56**	**31,31**
Defensa Fluvial Y Protección Ambiental	52.828	14.774	27,97	58.389	11.090	18,99	-3.683	-24,93	4,06
Organización, Adiestramiento Y Equipam. De La Fuerza Aerea	83.689	36.031	43,05	90.189	13.217	14,66	-22.814	-63,32	6,28
Conduccion Superior Ff Aa De La Nacion	48.012	17.608	36,67	52.200	10.939	20,96	-6.669	-37,87	3,63
Conduccion Inst.Sup. En Seg. Apoyo Tec. Y Logistico	26.716	7.915	29,63	26.445	5.890	22,27	-2.025	-25,58	1,84
Asistencia A Veteranos De La Guerra Del Chaco	255	68	26,73	255	94	36,97	26	38,27	0,02
Capacitacion Y Enseñanza	2.901	1.077	37,11	3.289	1.171	35,61	95	8,79	0,23
Apoyo Logistico A Las Fuerzas Terrestres	4.675	1.749	37,42	4.713	1.124	23,84	-626	-35,76	0,33
Atención Integ. De La Salud Del Personal De Las Ffaa	11.413	1.125	9,86	10.913	2.869	26,29	1.744	155,07	0,76
Servicio De Abastecimiento Al Ejercito	73.136	28.312	38,71	96.868	37.439	38,65	9.127	32,24	6,74
Defensa De La Integridad Territorial	58.523	6.699	11,45	48.394	4.672	9,65	-2.027	-30,26	3,37
Custodia De La Frontera Terrestre	4.323	1.375	31,80	6.057	1.344	22,20	-31	-2,22	0,42
Apoyo De Ingenieria De Construcciones	11.726	1.308	11,15	10.230	2.172	21,23	865	66,12	0,71
Profesionalizacion Y Esp. De Las Fuerzas Terrestres	7.729	2.621	33,91	7.370	2.180	29,57	-441	-16,84	0,51
Direccion De Material Belico	24.919	4.264	17,11	33.298	6.048	18,16	1.784	41,85	2,32
Localizacion Y Ctrol. De Zonas De Segur. Fronteriza	586	173	29,51	500	170	33,96	-3	-1,86	0,03
Inspectoria General De Las Fuerzas Armadas De La Nacion	214	68	31,59	189	54	28,51	-14	-20,29	0,01
Direccion De Inteligencia Y Politica Estratégica	685	145	21,19	568	327	57,45	181	125,02	0,04

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013 11:50

En el cuadro anterior se puede observar que los programas con mayor Plan Financiero fueron: Administración Financiera de las Fuerzas Terrestres con G. 587.790 millones, Administración Financiera de la Armada Paraguaya con G. 177.219 millones, Conducción Superior de la Fuerza Aérea con G. 133.441 millones, Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea con G. 90.189 millones, y Servicio de Abastecimiento al Ejército con G. 96.868 millones.

Dentro de los Programas de Administración se destaca el denominado "Administración Financiera de las Fuerzas Terrestres", el cual recibió el 40,91% del Plan Financiero asignado a este tipo de programas, el mismo ha ejecutado a junio del 2013 G. 266.885 millones, el 45,40% de la asignación financiera recibida.

Dentro de los Programas de Acción destaca el Programa Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea, el cual participa del Plan financiero de la Entidad con el 6,28%, a junio del 2013 ejecutó G. 13.217 millones de los G. 90.189 millones que le habían sido asignados.

Cuadro Composición Anexo del Personal – Ministerio de Defensa Nacional Enero/Junio 2013

Ministerio de Defensa Nacional		
Composión Anexo del Personal 2013 Cantidad de Cargos - Asignación Financiera Anual (En Millones de Guaraníes)		
Categorías	**Cantidad Cargos/Hs**	**Asignación Financiera Anual**
Personal Militar	13.243	537.978
Cadetes, Soldados, Conscriptos y Cabos	7.246	18.175
Personal Sanitario	71	2.140
Personal Administrativo	3.352	81.123
Horas Cátedra	17.028	3.605
Instructores	334	29
Total		**643.050**

Fuente: SIAF - SIPP

El Ministerio de Defensa Nacional dispone de 24.246 cargos (G. 639.446 millones) y 17.028 Horas cátedra (G. 3.605 millones) programados para el año 2013. El Anexo del Personal del mencionado Ministerio presenta básicamente cargos agrupados en 6 categorías: Personal Militar, Cadetes, Soldados, conscriptos y Cabos, Personal Sanitario, Personal Administrativo, Horas Cátedra e Instructores.

De los grupos mencionados, destaca el que congrega al Personal Militar, este representa el 54,62% (13.243 cargos) de los cargos presupuestados. Para el pago de salarios, del personal de este grupo, el Ministerio de Defensa Nacional dispone en el año 2013 de una asignación financiera de 537.978 millones.

Al personal militar mencionado anteriormente, se suman los cadetes, soldados, conscriptos y cabos (7.246 cargos), que representan el 29,89% del personal del Ministerio de Defensa Nacional, para la remuneración de los mismos se han programado G. 18.175 millones.

El Personal Administrativo representa el 13,82% (3.352 cargos) del total de cargos presupuestados, para el pago de los mismos durante el año 2013 se ha programado G. 81.123 millones.

Así mismo, es importante mencionar que el Ministerio aquí analizado posee programados 71 cargos destinados a Personal Sanitario.

Cuadro Beneficios del Personal de las Fuerzas Públicas – Ministerio de Defensa Nacional al 30/06/2013

Ministerio de Defensa Nacional		
Beneficios del Personal de las Fuerzas Públicas - Ejecución (En Millones de Guaraníes)		
Beneficios	**Plan Financiero**	**Ejecución al 30/06/2013**
Bonificación por Exposición al Peligro	88.093	39.611
Gratificaciones por Servicios Especiales	19.495	5.671
Unidad Básica Alimentaria - UBA	90.935	41.519
Subsidio Anual para Adquisición de Equipos y Vestuarios del Personal de las Fuerzas Públicas	21.431	18.629
Subsidio para la Salud del Personal de las Fuerzas Públicas	24.440	10.550
Bonificación Familiar para Efectivos de las Fuerzas Públicas	29.045	0
Total	**273.439**	**115.979**

Fuente: SIAF - Módulo de Plan Financiero 2013

En lo que respecta a beneficios percibidos por los miembros de las Fuerzas Públicas del Ministerio de Defensa Nacional, en el cuadro anterior se puede observar los conceptos por los que reciben bonificaciones y sus asignaciones respectivas. Cabe mencionar que las mismas son: bonificación por exposición al peligro, gratificaciones especiales, unidad básica alimentaria, subsidio anual para adquisición de equipos y vestuarios,

subsidio para la salud y bonificación familiar. Para el pago de estos beneficios el Ministerio aquí analizado programó G. 273.439 millones, al finalizar el primer semestre del 2013 ha ejecutado G. 115.979 millones.

El beneficio recibido en concepto de bonificación por exposición al peligro, es una asignación financiera en concepto de exposición a situaciones de riesgo físico o de vida del personal de las fuerzas públicas, está es abonada siempre y cuando el ejercicio efectivo de un cargo lo justifique, la misma es fijada conforme al grado de cada personal, a las disposiciones legales y a la disponibilidad de créditos presupuestarios previstos en el Presupuesto General de la Nación. A efectos del pago de este beneficio, dentro del primer semestre del 2013, se han ejecutado G. 39.611 millones.

En cuanto a las gratificaciones por servicios especiales, las mismas corresponden a asignaciones complementarias en concepto de gratificaciones del personal de las fuerzas militares, o de seguridad en comisión de servicios en bancos, entidades públicas, y comisión o misión de servicio institucional en el exterior. Al cierre del primer semestre del año 2013, se han ejecutado G. 5.671 millones para el pago de las mismas.

Por otra parte, para el pago del beneficio percibido en concepto de Unidades Básicas de Alimentación (UBA) por los miembros de las Fuerzas Públicas, se erogaron G. 41.519 millones, el 45,66 % del Plan Financiero programado para el pago del beneficio mencionado.

En cuanto al subsidio anual para adquisición de equipos y vestuarios del personal de las Fuerzas Públicas, cebe mencionar que es una remuneración complementaria anual a los oficiales y suboficiales en actividad de las fuerzas públicas, para la adquisición de equipos y vestuarios personales, para este efecto el Ministerio de Defensa Nacional ha programado G. 21.431 millones, al cierre del primer semestre del año 2013 ha ejecutado en dicho concepto G. 18.629 millones.

Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio de Defensa - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al Primer Semestre año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.121/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 3 "Administración Financiera de las Fuerzas Terrestres"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.121/2013: En el informe presentado se menciona como principal resultado de las gestiones, se ha logrado una Ejecución Presupuestaria del 42,02 % de todos los recursos asignados a los diferentes Programas del Ejército Paraguayo.

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 2"Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea"

En el cuadro que se presenta a continuación se puede observar el comportamiento financiero que presentó el Programa "Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea" entre los años 2012 y 2013, a través de los subprogramas que lo componen.

Ministerio de Defensa Nacional

Ejecución Financiera del Programa "Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea"
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Organización, Adiestramiento Y Equipam. De La Fuerza Aerea	**83.689**	**36.031**	**43,05**	**90.189**	**13.217**	**14,66**	**-22.814**	**-63,32**	**100,00**
Operaciones Aereas	17.391	7.812	44,92	16.224	4.708	29,02	-3.104	-39,73	17,99
Seguridad De Bases E Instalaciones	402	96	24,02	508	134	26,35	37	38,74	0,56
Formacion,Especializac. Y Capacit. Integral Del Personal Fap	676	148	21,92	1.683	161	9,59	13	8,98	1,87
Infraest. De Las Bases Aer. Y Prot. Del Medio Ambiente	1.181	137	11,59	1.647	315	19,13	178	130,07	1,83
Soporte Logistico A Las Operaciones Terrestres Y Aereas	12.152	2.891	23,79	10.277	3.895	37,90	1.004	34,73	11,40
Defensa Aerea	51.887	24.947	48,08	55.624	3.957	7,11	-20.990	-84,14	61,68
Servicio De Transporte Aereo Militar			0,00	4.224	47	1,11	47	0,00	4,68

Fuente: SIAF - SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.121/2013: En el Informe presentado se expuso lo siguiente;

Subprograma 1 "Operaciones Aéreas": en cuanto a objetivos la Entidad mencionó la Formación de pilotos aviadores militares, elevación del nivel de los pilotos operativos, entrenamiento del personal técnico y realización de operaciones aéreas especiales de transporte, enlaces y Operaciones SAR, Evacuaciones Aero médicas en apoyo a Instituciones del Estado, a la población en general en caso de desastres naturales y componentes de las Fuerzas Armadas, mediante la asignación de medios aéreos en el marco de cooperación institucional.

Subprograma 2 "Seguridad de Bases e Instalaciones"; En el Objetivo del programa presentan: Instalaciones seguras y renovadas con los medios adecuados y actuales. Se destaca el resultado obtenido de renovar las instalaciones de seguridad y los destinados al adiestramiento del personal, a más de equipar debidamente a las unidades operativas de la brigada aerotransportada.

Subprograma 3 "Formación, Especialización y Capacitación Integral del Personal de la Fuerza Aérea Paraguaya"; la unidad responsable de este subprograma es el Comando de Institutos Aeronáutico de Enseñanza (CIAERE), entre los principales resultados de la gestión se mencionan; formar, especializar y capacitar integralmente al personal para el cumplimiento de la misión constitucional de la FAP

Se informaron como objetivos cumplidos; personal (oficiales y civiles) formados como diplomados de política y estrategia aeroespacial y oficiales formados para el cuadro de la reserva de la fuerza aérea (cimefor), suboficiales técnicos formados en mantenimiento de aeronaves y administración de recursos materiales, personal (oficiales y suboficiales) especializados para tareas administrativas y operativa, oficiales aptos y habilidades para el ejercicio de funciones de comando, jefatura y administrativas y liderazgo, personal (oficiales) capacitados en padronizacion de instructores

Subprograma 5 "Soporte Logístico a las Operaciones Terrestres y Aéreas", la unidad responsable de este subprograma es la Brigada Logística, bajo el mismo se gestiona el producto "Apoyo logístico a las operaciones aéreas y terrestres del personal Militar".

Entre las principales actividades desarrolladas se pueden citar: Mantenimiento y funcionamiento de la organización de la Brigada Logística, abastecimiento oportuno de bienes y servicios: Productos alimenticios, medicamentos, bienes de consumo e Insumos, servicios médicos al personal de la Institución y particulares, transporte de personal (de la Institución y apoyo a otras entidades), mantenimiento y reparación de equipos, instalaciones y vehículos) Aeronaves inspeccionadas y mantenidas.

Según se puede observar la cantidad de beneficiarios total: 8.736 Consultas médicas.

- Hombres: 4.653 (consultas de oficiales; s/o; cadetes; tropas; familiares y civiles)
- Mujeres: 4.083 (consultas de oficiales; s/o; cadetes; tropas; familiares y civiles)

Subprograma 6 "Defensa Aérea": según el informe de gestión presentado por la Entidad bajo este subprograma Tiene por objetivo, "Controlar, Vigilar y Neutralizar Vectores Aéreos cuya amenaza sea Inminente para los Intereses Nacionales", con el fin de:

Controlar y vigilar el espacio aéreo nacional utilizando las Bases y Medios Aéreos, a fin de combatir el tráfico aéreo ilícito y colaborar con los países vecinos en el marco de los convenios establecidos.

Se adquirieron:

- Mantenimiento de aeronave, mantenimiento de vehículos terrestres y mantenimiento de edilicias de la IBA.
- Adquisición de combustibles aeronáuticos.
- Adquisición de trajes de vuelos para pilotos y mecánicos en línea de vuelo
- Adquisición de productos de papelería, limpieza, eléctricos, útiles de ofician y artículos de ferretería en general.
- Adquisición de oxígeno y nitrógenos para aeronaves.
- Adquisición de Muebles y Enseres
- Revalidación de Códigos del 2.012.
- Revalidación de códigos de obligaciones del 2.012 para su pago por un monto de G. 28.594 millones (Compromisos que hasta la fecha aún no fueron cumplidas)
- Grupo Aerotáctico (GAT)

El Grupo Aerotáctico tiene previsto volar 1500:00 hs, destinados a cursos de formación, mantenimiento del nivel operacional y patrullaje aéreo, de los cuales ya se volaron 146:00 hs. en el 1er semestre.

Al respecto el Programa "Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea" contiene 7 Subprogramas, de estos el que recibió mayor Plan Financiero es el subprograma Defensa Aérea, en el año 2013 este recibió el 61,68% de la asignación Financiera destinada al Programa, G. 55.624 millones, de los que ejecutó G. 3.957 millones a junio del corriente año. En tanto que el Subprograma "Seguridad de Bases e Instalaciones" es el que recibió la menor asignación de recursos dentro del programa, para el año 2013 contó tan solo con G. 508 millones, de los que ejecutó G. 134 millones.

En lo que refiere a los avances productivos se ha realizado la actualización de los mismos para todos los subprogramas que integran el programa "Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea", así mismo se acató lo estipulado en las normativas legales, respecto a la presentación del PRIEVA012.

Se destaca la presentación de fichas anexas solicitadas por la Dirección General de Presupuesto, como complemento del Informe de Gestión.

Respecto a la información presentada por la Entidad, los montos financieros presentados para todos los Subprogramas son coincidentes con los observados en el SICO.

La carga de avance productivo en todos los subprogramas correspondientes a la estructura al mes de junio fue hecha en su totalidad al mes de junio.

Conclusión y Recomendación

El Ministerio de Defensa Nacional dispone para el año 2013 de un Plan Financiero de G. 1.436.676 millones (Guaraníes un billón cuatrocientos treinta y seis mil seiscientos setenta y seis millones), esta asignación supera a la del año anterior en G. 169.039 millones.

En lo referente a la ejecución a junio del año 2013, esta Entidad ejecutó el 37,62% de su Plan Financiero anual, lo que representa en términos absolutos G. 540.516 millones.

Es importante resaltar que la entidad mencionada destinó en el año 2013 una gran proporción de sus recursos a Servicios Personales, el 73,45% del Plan Financiero de la Entidad. Se ha ejecutado en dicho concepto G. 474.407 millones, el 44,96 % de los recursos asignados.

Cabe destacar que los programas con mayor Plan Financiero son: Administración Financiera de las Fuerzas Terrestres con G. 587.790 millones, Administración Financiera de la Armada Paraguaya con G. 177.219 millones, Conducción Superior de la Fuerza Aérea con G. 133.441 millones y Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea con G. 90.189 millones.

Entre los años 2012/2013, se observa una evolución positiva en el Plan Financiero y en la Ejecución del mismo dentro del Ministerio de Defensa Nacional: tal es así que los montos de estos muestran para el periodo 2013; incrementos del 13,33% y de 13,92% respectivamente.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes, se recalca dicha labor de la Entidad.
- Se recomienda para el Informe de Cierre 2013 tener en cuenta el Art. 231° inciso b) del Decreto N° 10.480/2013 "Informe de Cierre de Ejercicio Fiscal 2013, la fecha de presentación será dentro de los 15 días posteriores a la fecha establecida en la Resolución de Cierre Contable del Ejercicio Fiscal 2013.
- Se destaca el esfuerzo de la Entidad para la redacción y presentación ordenada del Informe de Gestión; cabe mencionar que se adjuntó el instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido") para todas las estructuras de la Entidad analizada, así mismo se remitieron las fichas anexas propuestas por la Dirección General de Presupuesto.
- Se exhorta a la Entidad a seguir encaminada a la mejora continua y a tener presente las recomendaciones dadas anteriormente para el Informe de Gestión correspondiente al Cierre del Ejercicio Fiscal 2013.

12 06 Ministerio de Hacienda (MH)

Ejecución Financiera

Para el año 2013 el Ministerio de Hacienda dispone de un Plan Financiero de G. 10.357.366 millones (Guaraníes diez billones trescientos cincuenta y siete mil trescientos sesenta y seis millones) suma inferior en G. 2.280.653 millones (Guaraníes dos billones doscientos ochenta mil seiscientos cincuenta y tres millones) de lo disponible en el año 2012.

En lo que respecta a las erogaciones, dentro del primer semestre del año 2013 se ha ejecutado el 28,47% del Plan Financiero disponible, en términos monetarios esto asciende a G. 2.948.720 millones (Guaraníes dos billones novecientos cuarenta y ocho mil setecientos veinte millones). En una comparación del mismo periodo para los años 2012 y 2013, se observa que la ejecución experimentó una variación positiva de G. 48.451 millones, es decir durante el primer semestre del año 2013 se erogó 1,67% más que dentro del mismo periodo del año anterior.

En cuanto a los gastos por categorías, se destaca que las mayores asignaciones para el Ejercicio Fiscal 2013 fueron programadas para Transferencias, Servicio de la Deuda Pública e Inversión Financiera; recibiendo el 64,19%, 15,33% y 15,08% del Plan Financiero de la Entidad, respectivamente.

Las mayores asignaciones mencionadas en el párrafo anterior explican los altos porcentajes de participación presentados en cuanto a la ejecución total por las categorías de gastos señaladas, en ese sentido se puede observar en el cuadro de más abajo que se han erogado G. 2,2 billones en concepto de Transferencias, lo que representa el 73,76% del gasto del primer semestre, más adelante se podrá observar un cuadro detallado de los conceptos de las transferencias realizadas; así mismo destacan los recursos que fueron destinados a la gestión de los Servicios de la Deuda Pública, para la que se ejecutaron G. 608.993 millones, el 20,65% del total ejecutado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Hacienda
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	233.858	92.192	39,42	226.444	93.359	41,23	1.167	1,27
200 Servicios No Personales	158.257	42.742	27,01	141.182	36.818	26,08	-5.923	-13,86
300 Bienes de Consumo e Insumos	10.211	1.510	14,79	13.280	2.028	15,27	518	34,30
400 Bienes de Cambio	2.600	1.243	47,81	4.100	0	0,00	-1.243	-100,00
500 Inversión Física	60.946	2.873	4,71	72.563	15.818	21,80	12.946	450,65
600 Inversión Financiera	4.125.983	126	0,00	1.561.948	4.097	0,26	3.970	3146,03
700 Servicio de la Deuda Pública	1.599.949	715.463	44,72	1.588.103	608.993	38,35	-106.469	-14,88
800 Transferencias	6.326.198	2.023.600	31,99	6.648.200	2.174.883	32,71	151.283	7,48
900 Otros Gastos	120.018	20.521	17,10	101.547	12.723	12,53	-7.797	-38,00
TOTAL	**12.638.020**	**2.900.269**	**22,95**	**10.357.366**	**2.948.720**	**28,47**	**48.451**	**1,67**

Fuente: SICO y SIPP/Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias al 30/06/2012/2013

Ministerio de Hacienda
Ejecución del Plan Financiero del Grupo 800 "Transferencias"
(En millones de Guaraníes)

	Objetos del Gasto	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variación del Plan Financiero		Variación de la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
								Absoluta	%	Absoluta	%	
811	Transferencias Consolidables de la Administración Central a Entidades Descentralizadas (Al SENAVITAT,	388.393	224.067	57,69	401.909	147.185	36,62	13.515	3,48	-76.882	-34,31	6,05
813	Tranferencias Consolidables por Coparticipación I.V.A. (Gob. Departamentales)	38.310	25.234	65,87	38.997	31.086	79,71	687	1,79	5.852	23,19	0,59
814	Transferencias Consolidables por Coparticipación Juegos de Azar (Gob. Departamentales)	19.645	7.939	40,41	19.807	11.486	57,99	162	0,82	3.546	44,67	0,30
815	Transferencias Consolidables por Coparticipación Royalties (Gob. Departamentales)	19.806	1.494	7,54	24.516	13.319	54,33	4.710	23,78	11.824	791,41	0,37
821	Jubilaciones y Pensiones Funcionarios y Empleados del Sector Público y Privado	450.000	133.713	29,71	517.000	137.977	26,69	67.000	14,89	4.264	3,19	7,78
822	Pensiones y Jubilaciones Magistrados Judiciales	50.000	8.185	16,37	55.000	9.097	16,54	5.000	10,00	912	11,15	0,83
823	Jubilaciones y Pensiones Magisterio Nacional	840.100	273.119	32,51	860.000	296.010	34,42	19.900	2,37	22.891	8,38	12,94
824	Jubilaciones y Pensiones Docentes Universitarios	75.000	18.086	24,11	75.000	19.447	25,93	0	0,00	1.361	7,53	1,13
825	Jubilaciones y Pensiones Fuerzas Armadas	405.000	162.850	40,21	515.000	204.612	39,73	110.000	27,16	41.762	25,64	7,75
826	Jubilaciones y Pensiones Fuerzas Policiales	395.064	127.513	32,28	464.000	175.270	37,77	68.936	17,45	47.757	37,45	6,98
827	Pensiones Graciables	6.000	2.963	49,39	7.200	3.412	47,39	1.200	20,00	448	15,13	0,11
828	Pensiones Varias (Pago de Pensión, Viudas de Veterano	362.279	134.510	37,13	305.800	120.063	39,26	-56.479	-15,59	-14.447	-10,74	4,60
829	Otras Transferencias a Jubilados y Pensionados (Gratificación anual a Jubilados y Pensionados de todos los sectores, Gratificación anual a Veteranos y Lisiados, Pensión Alimentaria Adultos Mayores)	361.800	70.585	19,51	608.703	149.568	24,57	246.903	68,24	78.983	111,90	9,16
833	Transferencias a Municipalidades	297.260	98.078	32,99	242.293	128.611	53,08	-54.967	-18,49	30.533	31,13	3,64
837	Transferencias a entidades de seguridad social				10.000	0	0,00					0,15
838	Transferencias por Subsidio de Tarifa Social a la ANDE	45.113	8.875	19,67	45.113	0	0,00	0	0,00	-8.875	-100,00	0,68
839	Otras Transferencias Corrientes al Sector Público o Privado Varias (FONACIDE, Conservación de	373.512	1.117	0,30	648.889	31.769	4,90	275.377	73,73	30.652	2.743,59	9,76
841	Becas	1.767	212	12,01	3.533	277	7,84	1.766	99,92	65	30,38	0,05
842	Aportes a Entidades Educativas e Instituciones Sin Fines de Lucro (Asociación de Empleados "Programa Administración Gral" (2012)- Organizaciones no Gubernamentales "Programa Transferencias para Indemnizaciones y Otros Sectores Sociales" (2012-2013)	50.216	19.585	39,00	50.665	12.856	25,37	450	0,90	-6.729	-34,36	0,76
845	Indemnizaciones (Pago a Victimas de la Dictadura, Victimas del Ycua Bolaños, Obreros de ACEPAR,	127.564	89.230	69,95	116.064	17.624	15,18	-11.500	-9,02	-71.606	-80,25	1,75
846	Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado (Pago para Veteranos y Lisiados)	36.000	14.509	40,30	28.000	11.038	39,42	-8.000	-22,22	-3.471	-23,92	0,42
849	Otras Transferencias Corrientes	4.765	1.666	34,95	39.178	7.001	17,87	34.413	722,14	5.335	320,33	0,59
851	Transferencias Corrientes al Sector Externo	6.568	2.607	39,69	7.229	2.914	40,31	661	10,06	307	11,79	0,11
852	Transferencias Corrientes a Entidades del Sector Privado Externo	3.494	22	0,64	8.386	4.914	58,60	4.892	140,02	4.892	21.976,08	0,13
861	Transferencias Consolidables de la Administ. Central a Entidades Descentralizadas (Al SENAVITAT, Gob.	598.946	145.633	24,31	564.414	79.414	14,07	-34.532	-5,77	-66.218	-45,47	8,49
863	Transferencias Consolidables por Coparticipación I.V.A.	21.784	15.734	72,23	24.058	21.654	90,01	2.273	10,44	5.920	37,63	0,36
864	Transferencias Consolidables por Coparticipación Juegos de Azar (Gob. Departamentales)	16.443	5.853	35,60	17.523	2.805	16,01	1.080	6,57	-3.048	-52,07	0,26
865	Transferencias Consolidables por Coparticipación Royalties (Gob. Departamentales)	249.733	101.173	40,51	165.554	109.584	66,19	-84.179	-33,71	8.411	8,31	2,49
891	Transferencias de Capital al Banco Central del Paraguay	21.000	0	0,00	10.000	0	0,00	-11.000	-52,38	0		0,15
893	Transferencia a Municipalidades	872.900	329.050	37,70	621.981	399.979	64,31	-250.919	-28,75	70.930	21,56	9,36
895	Otros Aportes de La Tesorería General	187.735	0	0,00	152.390	25.912	17,00	-35.345	-18,83	25.912		2,29
	Total	**6.326.198**	**2.023.600**	**31,99**	**6.648.200**	**2.174.883**	**32,71**	**322.003**	**5,09**	**151.283**	**7,48**	**100,00**

Fuente: SICO y SIPP/Plan Financiero - 18/07/2013

Dentro de las Transferencias, deben destacarse las realizadas en concepto de Pago a los Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional, las correspondientes al Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE), a las Municipalidades y Gobiernos Departamentales.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 38,47% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 40,65% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 0,23% para el Tipo 3 “Programas de Inversión” y el 20,65% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

Ministerio de Hacienda

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**12.638.020**	**2.900.269**	**22,95**	**10.357.366**	**2.948.720**	**28,47**	**48.451**	**1,67**	**100,00**
Programas de Administración	**7.777.656**	**1.163.885**	**14,96**	**4.670.490**	**1.134.311**	**24,29**	**-29.574**	**-2,54**	**45,09**
Administración General	139.832	34.139	24,41	124.978	41.104	32,89	6.965	20,40	1,21
Asesoramiento en Politica Economica, Fiscal, Endeudamiento Financiero	23.652	9.065	38,33	18.618	7.304	39,23	-1.761	-19,43	0,18
Administración de Normas y Sistemas de Gestión Financiera del Sector Público	83.828	26.278	31,35	100.367	31.025	30,91	4.746	18,06	0,97
Transferencias al SENAVITAT	565.936	128.617	22,73	551.982	85.206	15,44	-43.411	-33,75	5,33
Transferencias a Gobiernos Departamentales	767.927	392.346	51,09	698.578	331.326	47,43	-61.020	-15,55	6,74
Transferencias a Municipalidades	1.171.035	428.002	36,55	864.274	528.590	61,16	100.588	23,50	8,34
Administración de Gastos de Inversión	172.767	126	0,07	1.104.193	0	0,00	-126	-100,00	10,66
Subsidio de Tarifa Social - ANDE (Ley N° 2501/04)	45.113	8.875	19,67	45.113	0	0,00	-8.875	-100,00	0,44
Administración de Gastos y Transferencias del Estado	4.063.486	19.360	0,48	120.693	12.075	10,00	-7.286	-37,63	1,17
Transferencias para Indemnizaciones y Otros Sectores Sociales	171.862	114.547	66,65	166.729	30.479	18,28	-84.068	-73,39	1,61
Transferencias para Conservación de Bosques Tropicales	4.067	1.117	27,47	2.235	1.008	45,12	-109	-9,74	0,02
Transferencias al FOCEM	187.735	0	0,00	148.922	25.912	17,40	25.912		1,44
Consejo Nacional de Zonas Francas	1.454	368	25,34	2.067	436	21,09	67	18,32	0,02
Comision Nacional de Juegos de Azar	701	140	19,96	604	159	26,37	19	13,77	0,01
Unidad de Monitoreo de Empresas Públicas	3.357	656	19,53	2.338	921	39,39	265	40,45	0,02
Unidad de Modernización e Innovación				1.324	219	16,53	219		0,01
Fortalecimiento del Programa de Modernización de la Administración Pùblica	2.461	247	10,05				-247	-100,00	
Transferencia a ESSAP	3.000	0	0,00	56.204	4.097	7,29	4.097		0,54
Monitoreo de la Inversión Pública				9.794	2.658	27,14	2.658		0,09
Unidad de Departamentos y Municipios (UDM)				3.357	1.033	30,76	1.033		0,03
Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE)	369.445	0	0,00	648.122	30.761	4,75	30.761		6,26
Programas de Acción	**3.187.477**	**1.013.531**	**31,80**	**4.027.657**	**1.198.519**	**29,76**	**184.988**	**18,25**	**38,89**
Administración del Sistema Tributario	194.050	64.086	33,03	185.110	68.531	37,02	4.444	6,94	1,79
Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión	2.350.244	723.466	30,78	3.045.360	842.413	27,66	118.947	16,44	29,40
Pensiones del Sector no Contributivo	639.359	225.413	35,26	797.187	287.575	36,07	62.161	27,58	7,70
Administración de Normas y Sistemas de Gestión Financiera del Sector Público	3.823	565	14,77				-565	-100,00	
Programas de Inversión	**72.938**	**7.391**	**10,13**	**71.117**	**6.897**	**9,70**	**-494**	**-6,69**	**0,69**
Administración General	7.671	652	8,50	7.671	612	7,97	-41	-6,22	0,07
Administración y Fortalecimiento de los Sistemas de Crédito y Endeudamiento Público	394	134	34,08	376	67	17,97	-67	-49,71	0,00
Fortalecimiento Institucional	48.668	5.386	11,07	35.605	3.484	9,79	-1.902	-35,31	0,34
Administración de Normas y Sistemas de Gestión Financiera del Sector Público	2.567	0	0,00	1.230	9	0,70	9		0,01
Fortalecimiento de la Administración Financiera del Estado	13.638	1.218	8,93	26.236	2.725	10,39	1.507	123,68	0,25
Programas del Servicio de la Deuda Pública	**1.599.949**	**715.463**	**44,72**	**1.588.103**	**608.993**	**38,35**	**-106.469**	**-14,88**	**15,33**
Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública	1.599.949	715.463	44,72	1.588.103	608.993	38,35	-106.469	-14,88	15,33

Fuente: SICO - 18/07/2013

En el cuadro anterior se puede observar que los cinco programas con mayor Plan Financiero son: "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión" con G. 3.045.360 millones (Guaraníes tres billones cuarenta y cinco mil trescientos sesenta millones), "Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública" con G. 1.588.103 millones (Guaraníes un billón quinientos ochenta y ocho mil ciento tres millones), "Administración de Gastos de Inversión" con G. 1.104.193 millones (Guaraníes un billón ciento cuatro mil ciento noventa y tres millones), "Transferencias a Municipalidades" con G. 864.274 millones y "Transferencias a Gobiernos Departamentales" con G. 698.578 millones.

Dentro de los Programas de Administración, que presentaron ejecución en el primer semestre del año, se destacan: "Transferencias a Municipalidades" con el 18,50% del Plan Financiero asignado a este tipo de programas y una ejecución financiera de G. 528.590 millones y "Transferencias a Gobiernos Departamentales" que recibió el 14,96% de los recursos asignados a programas de administración, este último ha erogado para el primer semestre del 2013 G. 331.326 millones.

Por otro lado, dentro de los Programas de Acción se observa que el programa "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión" participa con el 75,61% del Plan Financiero de este tipo de programas. Este programa ha ejecutado durante primer semestre del Ejercicio 2013 el 27,66% de los recursos financieros que le fueron asignados para el año en curso, en términos monetarios esto representa G. 842.413 millones.

Asimismo, se resalta el Programa "Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública", único programa del Tipo de Presupuesto 4, este representa el 15,33% del Plan Financiero del Ministerio de Hacienda. El mismo ejecutó en el año 2013, durante el semestre analizado G. 608.993 millones, el 38,35% de su asignación financiera.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación hacen referencia a los principales bienes y servicios que fueron entregados por el Ministerio de Hacienda durante el primer semestre del año 2013. Para este apartado se consideran como principales a aquellos bienes y servicios a los cuales se destinan cantidades elevadas de recursos financieros.

Cabe señalar que para la Entidad analizada, existen productos cuyo número de beneficiarios permanece constante, es decir, es el caso del pago haberes o pensiones que son entregados mes a mes. En ese sentido, los productos que realizan estos pagos son: Pago de pensión a Hijos Discapacitados, Pago de Pensiones Graciables, Pago de Pensiones a Viudas de Veteranos, Pago a Herederos de Veteranos, Militares y Policías y Pago a veteranos y lisiados, Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores, así mismo es importante mencionar que los primeros cinco experimentan por su naturaleza disminuciones ocasionales en sus avances productivos.

Así mismo, es importante mencionar que en el presente apartado no se hará un análisis descriptivo del producto Pago de Servicio de la Deuda Pública, pese a que este exhiba la mayor asignación financiera entre los bienes y servicios presentados, el análisis del mismo se realizará en el apartado Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Hacienda- Periodo 30/06/2013, debido a que el mencionado Servicio es el único prestado dentro del programa Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública, misma que se constituye en una de las principales estructuras presupuestarias con que cuenta la entidad analizada.

Ministerio de Hacienda

Ejecución del Plan Financiero por Productos
(En millones de Guaraníes)

Tipo	Prog.	Sub Prog	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%
1	2	0	0	Elaboracion de Informes	Informes	54	27	50,00	18.618	7.304	39,23
2	2	0	0	Inversiones para el Fondo de Jub. y Pen. del Sector Contributivo	%	100	0	0,00	400.000	0	0,00
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados de la Administración Pública	Jubilados	13.200	12.461	94,40	517.000	137.977	26,69
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados de la Policia Nacional	Jubilados	7.150	6.160	86,15	464.000	175.270	37,77
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados de las F.F.A.A.	Jubilados	7.850	7.267	92,57	515.000	204.612	39,73
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados de Todos los Sectores	Jubilados	49.900	45.967	92,12	159.280	0	0,00
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional	Jubilados	20.000	18.847	94,24	860.000	296.010	34,42
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados Docentes Universitarios	Jubilados	1.150	832	72,35	75.000	19.447	25,93
2	2	0	0	Jubilados y Pensionados Magistrados Judiciales	Jubilados	550	400	72,73	55.000	9.097	16,54
2	3	0	0	**Pago a Herederos de Veteranos, Militares y Policias F.S.**	**Beneficiarios**	**822**	**841**	**102,31**	**19.200**	**6.806**	**35,45**
2	3	0	0	Pago a Veteranos y Lisiados	Beneficiarios	970	906	93,40	54.984	20.026	36,42
2	3	0	0	Pago de Haberes Atrasados	Beneficiarios	908	304	33,48	11.400	5.226	45,85
2	3	0	0	**Pago de Pensión a Hijos Discapacitados**	**Beneficiarios**	**1.379**	**1.406**	**101,96**	**27.600**	**11.028**	**39,96**
2	3	0	0	Pago de Pensiones a Viudas de Veteranos	Beneficiarios	9.600	9.278	96,65	217.500	86.818	39,92
2	3	0	0	**Pago de Pensiones Graciables**	**Beneficiarios**	**517**	**518**	**100,19**	**7.200**	**3.412**	**47,39**
2	3	0	0	Pago por Gastos de Sepelio	Beneficiarios	600	150	25,00	6.000	1.355	22,58
2	3	1	0	Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores	Beneficiarios	90.000	67.790	75,32	453.303	152.903	33,73
3	2	0	3	Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos	Informes	4	2	50,00	376	67	17,97
3	4	0	1	Informes de Evaluación	Informes	2	1	50,00	6.534	1.366	20,91
3	4	0	13	Sistema Financiero y Productivo del Sector Cooperativo Fortalecido	Informes	7	2	28,57	8.504	255	3,00
3	4	0	15	Apoyo al Fortalecimiento de la Adminsitración Fiscal	Informes	2	1	50,00	12.465	1.479	11,87
3	4	0	21	**Becas de Estudio a Funcionarios**	**Funcionarios**	**40**	**48**	**120,00**	**4.745**	**200**	**4,22**
3	7	0	6	Asistencia Tecnica para Mejoras y Reformas Organizacionales y Operativas	Informes	2	1	50,00	15.036	2.346	15,60
4	1	0	0	Pago de Servicio de la Deuda Publica	%	100	51	51,00	1.588.103	608.993	38,35

En el cuadro anterior se pueden visualizar en líneas con bordes resaltados los principales productos del Ministerio de Hacienda y en letras más oscuras los productos que presentan metas subestimadas

Uno de los principales productos cuya gestión está a cargo del Ministerio de Hacienda es el "Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores", a continuación se expone un breve análisis descriptivo del mismo.

Cuadro Ejecución Productiva – Producto "Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores" al 30/06/2013

Ministerio de Hacienda			
"Pensiones del Sector no Contributivo"			
Producto "Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores"			
Ejecución Productiva - Financiera[a)] (En millones de Guaraníes)			
Mes	**Meta 2013**	**Avance 2013**	**Ejecución Financiera 30/06/2013**
Enero [b)]	50.778	50.778	21.050
Febrero	53.778	54.823	22.727
Marzo	57.278	59.511	22.602
Abril	62.278	63.833	26.605
Mayo	67.278	67.657	28.288
Junio	73.278	67.790	28.296
Total	**73.278**	**67.790**	**149.568**

Fuente: SICO - SIPP - 18/07/13

[a)] Las Ejecuciones Financieras aquí consignadas corresponden a

[b)] Se consigna en el total avance del mes de Enero 50.778 ya que las metas anuales son progresivas, en este sentido los meses de enero de cada año contemplan metas que incorporan a beneficiarios que ya se encontraban dentro del programa en años anteriores al vigente.

El pago de pensión Alimentaria para las personas adultas mayores, se encuentra establecido en la Ley N° 3.728/09. Conforme a la mencionada Ley todo paraguayo natural, mayor de sesenta y cinco años de edad y en situación de pobreza, residente en el territorio nacional, recibirá del Estado una pensión mensual no menor a la cuarta parte del salario mínimo vigente. No pueden acogerse a los beneficios de la mencionada Ley, las personas que tengan pendientes deudas con el Estado o reciban remuneración del sector público o privado, tales como sueldo, jubilación, pensión y/o seguro social. La asignación pecuniaria mensual se transfiere en calidad de subsidio no reembolsable, intransferible e inembargable. Se determina que cumplidos los requisitos legales y reglamentarios mencionados para recibir este beneficio, el único documento habilitante es la Cédula de Identidad.

Respecto al monto del subsidio, la pensión corresponde a un monto que es igual a la cuarta parte del salario mínimo vigente en la capital de la República (25% del Salario Mínimo). Es importante acotar que en caso que el salario mínimo sufriera modificaciones, las mismas serán introducidas al siguiente ejercicio Fiscal para el efecto de la Ley N° 3.728/2009 (Art. 16 Decreto N° 4.542/2010).

En ese sentido, cabe señalar que en el año 2012 los/as beneficiarios/as percibían G. 414.558 en forma mensual, la cuarta parte del salario mínimo vigente en ese entonces (G. 1.658.232 Salario Mínimo Vigente desde Abril del 2011). Así mismo, para el año 2013 la pensión mensual por beneficiario/a es de G. 414.558, esto debido a que el salario mínimo vigente no experimentó variaciones en el año 2012.

En lo que refiere a la meta anual del producto "Pago de pensión Alimentaria para Adultos Mayores"; proyectada para el año 2013, se debe mencionar que la misma asciende a 90.000 beneficiarios; dentro de estos se encuentran contemplados los beneficiarios incorporados en años anteriores (2010, 2011 y 2012). En lo que respecta a las incorporaciones propiamente dichas, se puede observar en el Cuadro Ejecución Productiva – Producto "Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores" – Enero/Junio 2013, que al mes de Junio del año 2013 se han incorporado 19.108 beneficiarios, quienes se suman a los 48.682 beneficiarios incorporados en años anteriores. Esto significa que, al finalizar el primer semestre del año 2013, la cantidad de Adultos Mayores registrados como beneficiarios/as de la pensión mencionada ascienden a 67.790 personas.

Para el año 2013 el Ministerio de Hacienda ha destinado G. 453.302 millones para las gestiones relacionadas al producto aquí analizado, al primer semestre del año en curso se ha ejecutado el 33,73% de los recursos financieros disponibles (G. 152.903 millones).

El Ministerio de Hacienda también lleva adelante, dentro del Programa "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión", la gestión de productos mediante los que se realiza el pago a Jubilados y

Pensionados de Instituciones Estatales. En el cuadro presentado a continuación se puede observar la cantidad de beneficiarios de cada uno de los bienes y servicios entregados por el programa mencionado entre los meses de Enero y Junio del año 2013.

Cuadro Ejecución Productiva – Productos del Programa "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión" al 30/06/2013

Ministerio de Hacienda						
"Serv. de Gestión y Pago del Sist. de Jubilación y Pensión"						
Ejecución Productiva - Primer Semestre 2013						
Tipo de Jubilación	**Enero**	**Febrero**	**Marzo**	**Abril**	**Mayo**	**Junio**
Jubilados y Pensionados de la Administración Pública	12.488	12.489	12.489	12.482	12.482	12.461
Jubilados y Pensionados Magistrados Judiciales	403	404	403	400	400	400
Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional	18.701	18.688	18.732	18.817	18.877	18.847
Jubilados y Pensionados Docentes Universitarios	812	820	820	825	829	832
Jubilados y Pensionados de las F.F.A.A.	7.295	7.298	7.301	7.307	7.299	7.267
Jubilados y Pensionados de la Policia Nacional	5.838	5.892	6.121	6.157	6.166	6.160
Total	**45.537**	**45.591**	**45.866**	**45.988**	**46.053**	**45.967**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13

En lo que respecta al cuadro anterior, el mismo permite visualizar el comportamiento de los bienes o servicios vinculados al pago de jubilaciones y pensiones de funcionarios públicos.

En ese sentido, destacan dos productos; el primero es Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional, el cual presentó las disminuciones más significativas, comenzando el año con 18.701 Jubilados, en tanto que para el mes de Febrero esta cantidad había disminuido a 18.688 Jubilados, es decir 13 beneficiarios menos que el mes anterior; para los meses de marzo, abril y mayo se observaron incrementos en referencia al mes inmediatamente anterior de 44, 85 y 60 jubilados respectivamente, en tanto que en el mes de junio el producto experimentó nuevamente una disminución, mucho más significativa que la anterior, de 30 beneficiarios menos que aquellos correspondientes al mes de mayo. El segundo producto destacado es Jubilados y Pensionados de las FF.AA., este comenzó el año con 7.295 jubilados, para los meses de Febrero, Marzo y Abril se visualizan incrementos en cantidades poco significativas, en tanto que para el mes de mayo presentó 8 beneficiarios menos de los 7.307 correspondientes al mes de Abril, de similar forma en el mes de Junio este producto experimentó una disminución de 32 jubilados menos que el mes anterior, cerrando el semestre con 7.267 Jubilados y Pensionados de las FF.AA.

En lo que refiere a las ejecuciones financieras vinculadas a los productos gestionados para pagos de jubilaciones y pensiones de funcionarios públicos, es importante mencionar cuanto sigue, el producto "Jubilados y Pensionados de las FF.AA." ejecutó al cierre del primer semestre del año 2013 el 39,73% de los recursos anuales asignados, es decir G. 204.612 millones, en cuanto a "Jubilados y Pensionados de la Policía Nacional" el mismo ejecutó para el periodo antes mencionado el 37,77% (G. 175.270 millones) de su Plan Financiero Anual, "Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional" ejecutó el 34,42% (G. 296.010 millones) de sus recursos anuales y finalmente "Jubilados y Pensionados de la Administración Pública" cerró el primer semestre del año en curso con G. 137.977 millones ejecutados.

Por otra parte, los productos que presentaron metas subestimadas fueron: Pago a Herederos de Veteranos, Militares y Policías F.S., Pago de Pensión a Hijos Discapacitados, Pago de Pensiones Graciables y Becas de Estudio a Funcionarios. Cabe mencionar que para los tres primeros se consideraron las metas y avances consignados para el mes de junio.

Ejecución Financiera y Productiva del Ministerio de Hacienda- Periodo 30/06/2013

A continuación se presentan los datos, sobre ejecuciones productivas y financieras, que constan en el Informe de Gestión presentado por el Ministerio de Hacienda en el Expediente SIME Nº 32.584/2013. El mencionado informe corresponde a actividades desarrolladas dentro del primer semestre del año 2013.

En este apartado se analizan únicamente los principales programas, es decir aquellos que presentan asignaciones financieras elevadas respecto al Plan Financiero total de la entidad y que han presentado

ejecución de recursos al primer semestre del año. Las observaciones y/o recomendaciones surgen del contraste de datos presentados por la Entidad con aquellos extraídos del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: "Programas de Administración"

Programa 7 "Transferencias a Municipalidades"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.584/2013: El Ministerio de Hacienda expuso que a través del producto Gestión Administrativa la Unidad de Departamentos y Municipios, dependiente de la citada Entidad, realiza las transferencias de los recursos financieros a Gobiernos Municipales, las mismas ascendieron a G. 528.590 millones en el periodo comprendido entre Enero a Junio de 2013.

Respecto a las mencionadas transferencias, el Ministerio de Hacienda, a través de la Unidad de Departamentos y Municipios, ha informado:

Ministerio de Hacienda

Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales Enero a Junio 2013

En Millones de Guaraníes

Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	Totales
CAPITAL DE LA REPÚBLICA	**11.435**	**4.690**	**541**	**0**	**0**		**16.666**
ASUNCIÓN	11.435	4.690	541				16.666
MUNICIPALIDADES 1º DPTO. CONCEPCIÓN	**9.959**	**5.278**	**402**	**52**	**472**		**16.163**
CONCEPCIÓN	2.114	877	98		125		3.213
BELÉN	856	351	38		17		1.262
HORQUETA	1.264	411	51		86		1.812
LORETO	1.005	804	45	52	30		1.936
SAN LAZARO	835	342	37		157		1.371
YBY YAÚ	1.093	875	49		37		2.054
SAN CARLOS DEL APA [1]	773	780	19		1		1.573
AZOTE'Y [2]	767	315	33		10		1.125
SARGENTO JOSÉ FELIX LÓPEZ [3]	1.253	522	33		9		1.817
MUNICIPALIDADES 2º DPTO. SAN PEDRO	**18.509**	**8.371**	**830**	**404**	**0**		**28.114**
SAN PEDRO YCUAMANDYYÚ	1.351	554	61	85			2.051
ANTEQUERA	725	298	31				1.054
CHORE	1.262	518	57				1.837
GRAL. ELIZARDO AQUINO	1.175	482	53	9			1.718
ITACURUBÍ DEL ROSARIO	920	377	41	9			1.347
LIMA	883	707	39				1.629
NUEVA GERMANIA	737	302	32				1.072
SAN ESTANISLAO	1.548	635	71				2.253
YRYBUCUÁ	878	360	39	94			1.371
SAN PABLO	552	180	21				753
TACUATI	660	559	26				1.244
UNIÓN	779	320	34	52			1.185
25 DE DICIEMBRE	866	317	38				1.222
VILLA DEL ROSARIO	926	380	41				1.347
GRAL. FRANCISCO I. RESQUIN	1.171	480	53	9			1.713
YATAITY DEL NORTE	953	391	42	52			1.438
GUAJAYVI	914	297	46				1.257
CAPIIBARY	1.251	513	56	94			1.914
SANTA ROSA DEL AGUARAY	958	703	49				1.711
LIBERACIÓN [4]							0
MUNICIPALIDADES 3º DPTO. CORDILLERA	**18.203**	**7.541**	**852**	**373**			**26.969**
CAACUPÉ	1.691	693	82				2.467
ALTOS	699	227	36				962
ARROYOS Y ESTEROS	989	725	53				1.767
ATYRA	1.547	196	61				1.803
CARAGUATAY	954	391	45	52			1.442
EMBOSCADA	705	188	29				922
EUSEBIO AYALA	1.106	454	52	52			1.664
ISLA PUCÚ	613	200	25				838
ITACURUBÍ DE LA CORDILLERA	902	370	42	52			1.366
JUAN DE MENA	588	498	30				1.116
LOMA GRANDE	617	208	32				856
MBOCAYATY DEL YHAGUY	564	150	22				737
NUEVA COLOMBIA	739	270	34	9			1.052
PIRIBEBUY	1.149	471	55				1.675
PRIMERO DE MARZO	894	367	49	52			1.362
SAN BERNARDINO	888	364	41				1.294
SANTA ELENA	776	318	35	9			1.139
TOBATÍ	1.234	506	59				1.799
VALENZUELA	795	636	36	52			1.520
SAN JOSÉ OBRERO	752	309	34	94			1.189
Subtotal I	**58.107**	**25.880**	**2.625**	**830**	**472**	**0**	**87.912**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13 – Cifras Preliminares al 30/06/2013. Datos correspondientes a transferencias efectivas realizadas - SITE.

Obs.: Incluye deuda flotante año 2012.

* Ley Nº 4372/2011.

1 Municipio creado en el año 2008. 2 Municipio creado en el año 2009. 3 Municipio creado en el año 2011. 4 Municipio creado en el año 2011.

Ministerio de Hacienda

Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales Enero a Junio 2013

En Millones de Guaraníes

Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	Totales
MUNICIPALIDADES 4° DPTO. GUAIRÁ	**15.029**	**5.890**	**667**	**541**			**22.126**
VILLARRICA	1.846	757	85				2.688
BORJA	856	351	38	52			1.297
CAPITÁN MAURICIO JOSÉ TROCHE	848	348	37	52			1.285
CORONEL MARTINEZ	739	303	32	52			1.127
FELIX PEREZ CARDOZO	754	309	33	9			1.105
GRAL. EUGENIO A. GARAY	807	295	35	9			1.147
INDEPENDENCIA	1.351	554	73				1.978
ITAPÉ	797	327	35	52			1.211
ITURBE	639	208	31				878
JOSÉ FASSARDI	805	330	35	52			1.223
MBOCAYATY DEL GUAIRÁ	792	325	35	52			1.204
NATALICIO TALAVERA	722	296	31	52			1.102
ÑUMI	722	296	31	52			1.101
SAN SALVADOR	538	175	21				733
YATAITY DEL GUAIRA	732	300	32	52			1.117
DR. BOTTRELL	677	278	29	52			1.036
PASO YOBAI	882	235	35				1.151
TEBICUARY [1]	522	203	20				744
MUNICIPALIDADES 5° DPTO. CAAGUAZÚ	**23.613**	**10.166**	**1.047**	**208**	**0**	**0**	**35.035**
CORONEL OVIEDO	2.546	1.044	118				3.708
CAAGUAZÚ	2.913	1.195	136				4.244
CARAYAÓ	718	234	28				980
DR. CECILIO BÁEZ	788	323	34	9			1.155
SANTA ROSA DEL MBUTUY	911	374	40	137			1.463
DR. JUAN MANUEL FRUTOS	828	269	33				1.130
REPATRIACIÓN	1.338	549	61	9			1.956
NUEVA LONDRES	742	304	32	9			1.087
SAN JOAQUIN	1.022	419	46				1.487
SAN JOSE DE LOS ARROYOS	1.016	813	45	9			1.883
YHÚ	1.444	592	65				2.102
J. EULOGIO ESTIGARRIBIA	1.191	488	54				1.733
R.I.3 CORRALES	836	306	37				1.179
RAÚL ARSENIO OVIEDO	960	396	43	9			1.408
JOSÉ DOMINGO OCAMPOS	857	352	38	9			1.256
MCAL. FRANCISCO SOLANO LÓPEZ	774	621	34				1.429
LA PASTORA	564	183	22				769
3 DE FEBRERO	872	358	38				1.269
SIMÓN BOLIVAR	758	311	33	9			1.110
VAQUERÍA	871	357	38				1.266
TEMBIAPORA [2]	928	381	41	9			1.359
NUEVA TOLEDO [3]	735	298	32				1.065
MUNICIPALIDADES 6° DPTO. CAAZAPÁ	**10.563**	**4.359**	**422**	**18**	**0**	**0**	**15.363**
CAAZAPÁ	1.828	738	52				2.618
ABAÍ	1.203	493	54	9			1.759
BUENA VISTA	858	352	45				1.254
MOISES BERTONI	750	307	33	9			1.099
GRAL. HIGINIO MORINIGO	775	318	34				1.126
MACIEL	551	179	21				751
SAN JUAN NEPOMUCENO	1.036	761	63				1.860
TAVAÍ	716	233	35				984
FULGENCIO YEGROS	1.129	457	34				1.621
YUTY	1.194	377	32				1.603
3 DE MAYO [4]	525	144	20				689
Subtotal II	**49.205**	**20.416**	**2.136**	**767**	**0**	**0**	**72.523**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13 – Cifras Preliminares al 30/06/2013. Datos correspondientes a transferencias efectivas realizadas - SITE.

Obs.: Incluye deuda flotante año 2012.

* Ley Nº 4372/2011.

1 Municipio creado en el año 2008. 2 Municipio creado en el año 2007. 3 Municipio creado en el año 2011. 4 Municipio creado en el año 2012.

Ministerio de Hacienda

Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales Enero a Junio 2013

En Millones de Guaraníes

Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	Totales
MUNICIPALIDADES 7° DPTO. ITAPÚA	**55.252**	**22.061**	**1.397**	**210**			**78.920**
ENCARNACIÓN	6.569	2.752	150				9.471
BELLA VISTA	1.548	645	42				2.235
CAMBYRETA	2.533	1.059	63				3.655
CAPITAN MEZA	1.607	670	43				2.320
CAPITÁN MIRANDA	1.151	395	26				1.572
NUEVA ALBORADA	1.398	583	39	52			2.072
CARMEN DEL PARANÁ	1.035	354	24				1.414
CORONEL BOGADO	2.027	846	52				2.925
CARLOS ANTONIO LÓPEZ	2.050	856	53				2.958
NATALIO	2.609	1.087	75	9			3.780
FRAM	1.401	584	39				2.024
GENERAL ARTIGAS	1.682	702	45	43			2.472
GRAL. DELGADO	1.398	582	38	9			2.027
HOHENAU	1.564	652	42				2.258
JESUS	1.019	349	24				1.392
JOSÉ LEANDRO OVIEDO	1.443	599	47	9			2.098
OBLIGADO	2.455	405	37				2.897
MAYOR OTAÑO	1.713	715	45	52			2.526
SAN COSME Y DAMIÁN	1.437	599	39	9			2.084
SAN PEDRO DEL PARANÁ	2.827	1.182	69	9			4.088
SAN RAFAEL DEL PARANÁ	2.233	933	57				3.223
TRINIDAD	1.373	572	38				1.983
EDELIRA	2.399	1.002	60				3.461
TOMÁS ROMERO PEREIRA	2.680	1.120	66				3.866
ALTO VERÁ	1.880	785	49	9			2.723
LA PAZ	894	305	22				1.221
YATYTAY							0
SAN JUAN DEL PARANÁ	1.055	362	25				1.442
PIRAPÓ	1.404	585	39				2.028
ITAPUA POTY	1.867	779	49	9			2.703
MUNICIPALIDADES 8° DPTO. MISIONES	**12.383**	**5.276**	**338**	**9**			**18.006**
SAN JUAN BAUTISTA	1.631	659	47				2.338
AYOLAS	1.869	780	45				2.695
SAN IGNACIO	1.577	918	37				2.532
SAN MIGUEL	1.117	453	34				1.604
SAN PATRICIO	1.031	418	32	9			1.490
SANTA MARIA	983	599	37				1.618
SANTA ROSA MISIONES	1.244	382	32				1.658
SANTIAGO	1.063	364	24				1.451
VILLA FLORIDA	716	223	20				959
YABEBYRY	1.152	479	31				1.662
MUNICIPALIDADES 9° DPTO. PARAGUARÍ	**14.743**	**6.784**	**662**	**231**	**0**	**0**	**22.421**
PARAGUARÍ	1.136	466	51				1.653
ACAHAY	1.096	787	58	43			1.984
CAAPUCÚ	698	513	41				1.252
GRAL. BERNARDINO CABALLERO	593	193	23				809
CARAPEGUÁ	1.338	549	61				1.948
ESCOBAR		397					397
LA COLMENA	570	185	22				777
MBUYAPEY	704	229	35				967
PIRAYÚ	977	401	43	52			1.473
QUIINDY	1.058	434	55	9			1.556
QUYQUYHÓ	803	643	35	52			1.533
SAN ROQUE G. DE SANTA CRUZ	890	365	39				1.294
SAPUCAI	782	321	34				1.137
TEBICUARYMI	1.155	146	37	13			1.350
YAGUARÓN	1.218	500	55	52			1.825
YBYCUI	1.129	463	51	9			1.651
YBYTIMI	598	194	23				815
Subtotal III	**82.378**	**34.122**	**2.397**	**450**	**0**	**0**	**119.346**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13 – Cifras Preliminares al 30/06/2013. Datos correspondientes a transferencias efectivas realizadas - SITE.

Obs.: Incluye deuda flotante año 2012.

* Ley Nº 4372/2011.

Ministerio de Hacienda

Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales Enero a Junio 2013

En Millones de Guaraníes

Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	Totales
MUNICIPALIDADES 10º DPTO. ALTO PARANÁ	**44.325**	**18.693**	**1.813**	**113**			**64.945**
CIUDAD DEL ESTE	13.275	5.339	470				19.084
PRESIDENTE FRANCO	3.892	1.568	146				5.606
DOMINGO MARTÍNEZ DE IRALA	866	355	56	9			1.286
DOCTOR JUAN LEON MALLORQUIN	1.155	473	75	52			1.756
HERNANDARIAS	4.888	1.757	146				6.791
SANTA FÉ DEL PARANÁ	1.347	561	52				1.960
ITAKYRY	2.119	734	55				2.908
JUAN E.O´LEARY	1.145	469	75	52			1.741
ÑACUNDAY	695	226	37				959
YGUAZÚ	930	381	61				1.372
LOS CEDRALES	941	751	61				1.753
MINGA GUAZÚ	3.558	1.434	135				5.127
SAN CRISTÓBAL	766	562	54				1.382
SANTA RITA	1.098	450	72				1.620
NARANJAL	725	236	34				995
SANTA ROSA DEL MONDAY	838	344	55				1.236
MINGA PORÁ	1.431	376	40				1.848
MBARACAYÚ	1.247	429	36				1.712
SAN ALBERTO	2.213	1.859	89				4.162
IRUÑA	578	188	31				797
TAVAPY [1]	618	201	33				851
MUNICIPALIDADES 11º DPTO. CENTRAL	**57.041**	**22.729**	**2.698**	**157**			**82.625**
AREGUA	1.738	463	71				2.273
CAPIATÁ	5.832	2.390	275				8.496
FERNANDO DE LA MORA	4.682	1.918	220				6.820
GUARAMBARÉ	1.308	536	59				1.903
ITÁ	2.657	1.089	123	52			3.921
ITAUGUA	2.138	693	88				2.919
LAMBARÉ	3.654	1.184	152				4.990
LIMPIO	2.098	559	86				2.744
LUQUE	8.748	3.585	491				12.824
MARIANO ROQUE ALONSO	2.804	1.149	130				4.084
NUEVA ITALIA	995	408	44	52			1.499
ÑEMBY	2.086	676	108				2.870
SAN ANTONIO	1.611	660	74				2.344
SAN LORENZO	7.793	3.193	368				11.353
VILLA ELISA	2.378	974	110				3.463
VILLETA	1.543	633	70				2.246
YPACARAI	1.393	571	63				2.027
YPANÉ	1.512	1.199	69				2.780
J.AUGUSTO SALDIVAR	2.071	849	95	52			3.067
MUNICIPALIDADES 12º DPTO. ÑEEMBUCÚ	**17.338**	**9.640**	**442**	**199**	**0**	**0**	**27.619**
PILAR	2.482	1.038	57				3.577
ALBERDI	805	330	35				1.171
CERRITO	1.244	443	33				1.720
DESMOCHADOS	1.071	445	25				1.541
GRAL. JOSÉ EDUVIGIS DIAZ	1.183	1.118	26	52			2.379
GUAZU CUÁ	955	387	25	43			1.410
HUMAITÁ	1.141	1.074	26				2.240
ISLA UMBÚ	876	299	20				1.196
LAURELES	893	919	21				1.833
MAYOR JOSE D. MARTINEZ	1.196	1.132	27				2.355
PASO DE PATRIA	1.071	445	25	9			1.550
SAN JUAN BAUTISTA DE ÑEEMBUCU	1.107	414	28				1.549
TACUARAS	1.013	411	26	94			1.543
VILLA FRANCA	665	273	24				962
VILLA OLIVA	538	456	21				1.015
VILLALBÍN	1.097	456	25				1.579
Subtotal IV	**118.704**	**51.063**	**4.953**	**469**	**0**	**0**	**175.189**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13 – Cifras Preliminares al 30/06/2013. Datos correspondientes a transferencias efectivas realizadas - SITE.

Obs.: Incluye deuda flotante año 2012.

* Ley Nº 4372/2011.

1 Municipio creado en el año 2011.

Ministerio de Hacienda							
Ejecución de Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales Enero a Junio 2013							
En Millones de Guaraníes							
Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	Totales
MUNICIPALIDADES 13º DPTO. AMAMBAY	**4.398**	**2.768**	**168**	**0**	**0**	**0**	**7.334**
PEDRO JUAN CABALLERO	2.557	1.054	99				3.709
BELLA VISTA	862	690	32				1.584
CAPITAN BADO	408	551	15				975
ZANJA PYTA [1]	571	473	22				1.066
MUNICIPALIDADES 14º DPTO. CANENDIYÚ	**14.625**	**6.137**	**415**	**0**	**0**	**19.502**	**40.680**
SALTO DEL GUAIRA	1.812	756	37			19.502	22.107
CORPUS CHRISTI	1.566	682	33				2.280
VILLA CURUGUATY	1.198	399	48				1.645
YASY CAÑY	1.171	480	44				1.695
VILLA YGATIMÍ	813	264	32				1.110
ITANARÁ	610	448	30				1.088
YPEHÚ	692	508	35				1.234
GRAL. F. CABALLERO ALVAREZ	1.344	463	28				1.835
KATUETE	1.588	662	33				2.282
LA PALOMA DEL ESPIRITU SANTO	1.472	613	31				2.116
NUEVA ESPERANZA	1.417	488	29				1.934
YBYRAROBANÁ [2]	943	374	35				1.353
MUNICIPALIDADES 15º DPTO. PTE. HAYES	**5.695**	**3.084**	**217**	**0**			**8.996**
BENJAMÍN ACEVAL.	1.014	809	38				1.860
PUERTO PINASCO	565	184	22				770
VILLA HAYES	1.216	1.024	49				2.289
NANAWA							0
PUERTO JOSÉ FALCÓN	731	267	26				1.025
TTE. MANUEL IRALA FERNANDEZ [3]	1.104	453	41				1.598
TTE. ESTEBAN MARTÍNEZ [4]	532	173	20				725
GRAL. JOSE MARIA BRUGUEZ [5]	534	174	20				729
MUNICIPALIDADES 16º DPTO. BOQUERÓN	**2.819**	**1.820**	**122**	**0**			**4.762**
MCAL. JOSÉ F. ESTIGARRIBIA	1.075	785	56				1.915
FILADELFIA [6]	740	623	29				1.392
LOMA PLATA [7]	1.005	412	37				1.455
MUNICIPALIDADES 17º DPTO. ALTO PARAGI	**2.719**	**1.265**	**111**	**0**			**4.095**
FUERTE OLIMPO	703	236	25				965
LA VICTORIA (EX PUERTO CASADO)	704	289	25				1.018
BAHÍA NEGRA [8]	513	167	24				705
CARMELO PERALTA [9]	798	574	36				1.408
Subtotal V	**30.257**	**15.075**	**1.032**	**0**	**0**	**19.502**	**65.866**
Total General (I+II+III+IV+V)	**338.650**	**146.555**	**13.143**	**2.515**	**472**	**19.502**	**520.837**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13 – Cifras Preliminares al 30/06/2013. Datos correspondientes a transferencias efectivas realizadas - SITE.

Obs.: Incluye deuda flotante año 2012.

* Ley Nº 4372/2011.

1 y 2 Municipio creado en el año 2011. 3 Municipio creado en el año 2006. 5 y 9 Municipio creado en el año 2008. 6 y 7 Municipio creado en el año 2006. 8 Municipio creado en el año 2005.

Programa 2 "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.584/2013: en el Informe presentado por el Ministerio de Hacienda se ha manifestado respecto a este programa cuanto sigue; Ejecución de Productos respecto al avance en la ejecución de productos dentro del primer semestre del año 2013, se observa que las variaciones no fueron significativas.

Al respecto se puede apreciar lo siguiente:

- En los sectores Administración Pública, Magisterio Nacional y Fuerzas Armadas, el porcentaje de ejecución es superior al 90%.
- En los sectores Magistrados Judiciales, Docentes Universitarios y Policía Nacional, se registraron ejecuciones productivas del 72,73%, 72,35% y 86,15% respectivamente.

Ejecución Financiera; en el informe presentado por la Entidad, se destaca:

- Hasta el mes de junio, la ejecución más baja se dio en el producto "Jubilados y Pensionados Magistrados Judiciales", llegando al 16,54% del Plan Financiero que dispone para el año 2013, mientras que el porcentaje más alto se dio para el sector de las Fuerzas Armadas, llegando al 39,73%.

- La ejecución presenta fluctuaciones estacionales, lo que implica que los bajos porcentajes se aumentarán sustancialmente para el segundo semestre.
- El producto "Inversiones para el Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Sector Contributivo"; no se ejecutó aún debido a que a la fecha del Informe no existe Decreto Reglamentario de la Ley N° 4.252/10 que autoriza la inversión de los fondos.

Así mismo la Entidad presentó la siguiente información respecto a la Ejecución Financiera correspondiente al Programa "Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión", por mes y por producto;

Ministerio de Hacienda						
"Serv. de Gestión y Pago del Sist. de Jubilación y Pensión"						
Ejecución Financiera 2013 (En Millones de Guaraníes)						
Tipo de Jubilación	**Enero**	**Febrero**	**Marzo**	**Abril**	**Mayo**	**Junio**
Jubilados y Pensionados de la Administración Pública	22.047	23.885	22.772	22.419	24.072	22.782
Jubilados y Pensionados Magistrados Judiciales	1.308	1.443	1.562	1.481	1.831	1.473
Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional	46.063	51.616	49.032	49.252	50.297	49.750
Jubilados y Pensionados Docentes Universitarios	3.145	3.287	3.206	3.260	3.321	3.227
Jubilados y Pensionados de las F.F.A.A.	33.909	34.578	33.958	34.064	34.051	34.052
Jubilados y Pensionados de la Policia Nacional	27.312	27.768	31.858	29.635	29.462	29.235
Total	**133.785**	**142.578**	**142.388**	**140.110**	**143.034**	**140.519**
Variaciones absolutas en Ejecución		**8.793**	**-190**	**-2.277**	**2.923**	**-2.514**
% de Variación en Ejecución		**6,57%**	**-0,13%**	**-1,60%**	**2,09%**	**-1,76%**

Fuente: Exp. SIME N° 32.584/13

Tipo de Presupuesto 4 "Programas de Inversión"

Programa 1 "Programas del Servicio de la Deuda Pública"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.584/2013: en el Informe presentado por el Ministerio de Hacienda se ha consignado cuanto sigue;

Por el lado de la ejecución financiera; se informó que este programa ejecutó al cierre del primer semestre del 2013 G. 608.993 millones, el 38,35% de su asignación financiera.

En cuanto a la ejecución productiva; las gestiones vinculadas al Servicio de la Deuda Pública lograron un avance del 51%.

En cuanto a la diferencia que se observa entre los porcentajes de ejecución financiera y productiva esto encuentra su explicación en que los recursos financieros que fueron planificados para el primer semestre del año incorporan un porcentaje adicional al efectivamente requerido, esto a fin de resguardar el cumplimiento de las obligaciones contra las fluctuaciones del tipo de cambio.

A continuación se presenta el detalle de las operaciones financieras afectadas al producto "Pago de Servicio de la Deuda Pública". El siguiente cuadro contiene en la columna izquierda datos de las obligaciones totales y en la derecha aquellos que refieren a pagos que ciertamente ya fueron efectuados.

Cuadro Ejecución Financiera/Pagado - Producto "Pago de Servicio de la Deuda Pública" – Enero/Junio /2013

Ejecución Financiera Programa "Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública" (En millones de Guaraníes)	
Conceptos	**Obligado 30/06/2013**
Amortizaciones	**454.791**
Deuda Pública Interna	**70.501**
Deuda Pública Interna Bonificada	70.000
Otros	501
Deuda Pública Externa	**384.290**
Con Organismos Multilaterales	235.270
Con Gobiernos Extranjeros y Organismos Bilaterales	41.407
Deuda Pública Externa Bonificada	107.613
Intereses	**140.794**
Deuda Pública Interna	**57.689**
Deuda Pública Bonificada	57.117
Otros	572
Deuda Pública Externa	**83.105**
Con Organismos Multilaterales	64.475
Con Gobiernos Extranjeros y Organismos Bilaterales	11.158
Deuda Pública Externa Bonificada	7.473
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	**13.409**
Total Servicio de la Deuda Pública	**608.993**

Fuente: SICO - 18/07/2013

Se destaca que los datos financieros presentados por la Entidad coinciden con los observados en el Sistema de Administración Financiera.

Conclusión y Recomendación.

El Ministerio de Hacienda dispone para el año 2013 de un Plan Financiero de G. 10.357.366 millones (Guaraníes diez billones trescientos cincuenta y siete mil trescientos sesenta y seis millones), al cierre del primer semestre ha ejecutado G. 2.948.720 millones (Guaraníes dos billones novecientos cuarenta y ocho mil setecientos veinte millones), el 28,47% de la asignación financiera recibida.

Para el periodo analizado Ejercicios Fiscales 2012/2013, se observa una disminución de 18,05% (G. 2.280.653 millones) en el Plan Financiero y una evolución positiva de 1,67% (G. 48.451 millones) en la Ejecución del mismo dentro del Ministerio de Hacienda.

Es importante resaltar que la entidad mencionada destina una gran proporción de sus recursos a Transferencias, específicamente el 64,19% (G. 6.648.200 millones) de su Plan Financiero fue programado a este efecto.

Cabe destacar que los programas con mayor Plan Financiero son; “Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión” con G. 3.045.360 millones (Guaraníes tres billones cuarenta y cinco mil trescientos sesenta millones), “Administración y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública” con G. 1.588.103 millones (Guaraníes un billón quinientos ochenta y ocho mil ciento tres millones), “Administración de Gastos de Inversión” con G. 1.104.193 millones (Guaraníes un billón ciento cuatro mil ciento noventa y tres millones), “Transferencias a Municipalidades” con G. 864.274 millones y “Transferencias a Gobiernos Departamentales” con G. 698.578 millones.

En cuanto a productos gestionados por la Entidad cabe destacar “Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores”, cuya meta para el año 2013 asciende a 90.000 beneficiarios; dentro de estos se encuentran contemplados los beneficiarios incorporados en años anteriores (2010, 2011 y 2012). En lo que respecta a las incorporaciones propiamente dichas, al mes de Junio del año 2013 se han incorporado 19.108 beneficiarios, quienes se suman a los 48.682 beneficiarios incorporados en años anteriores. Esto significa que, al finalizar el primer semestre del año 2013, la cantidad de Adultos/as Mayores registrados/as como beneficiarios/as de la pensión mencionada ascienden a 67.790 personas.

Para las gestiones relacionadas al producto “Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores” el Ministerio de Hacienda dispone G. 453.302 millones, al primer semestre del año en curso se ha ejecutado el 33,73% de los recursos financieros disponibles (G. 152.903 millones).

En lo que respecta a la carga de avance físico, para programas que han presentado ejecución financiera dentro del primer semestre del año 2013, se menciona que la Entidad ha cumplido en un 84,78% con las cargas correspondientes.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Cabe mencionar, que la Entidad realizó dentro de los plazos legales establecidos la presentación de la información del Informe de Gestión consolidado.
- Si bien la entidad ha presentado el informe de gestión, no se ha adjuntado los datos correspondientes a las estructuras presupuestarias Tipo 1 Programa 5 "Transferencias al SENAVITAT" y Programa 23 "Fondo Nacional de Inversión Pública y desarrollo".
- La presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Respecto a los productos Pago a Herederos de Veteranos, Militares y Policías F.S., Pago de Pensión a Hijos Discapacitados, Pago de Pensiones Graciables y Becas de Estudio a Funcionarios, que presentan metas subestimadas, se solicita realizar la revisión respectiva de metas, al respecto se recuerda que se encuentran disponibles procedimientos de modificación que pueden ser utilizados para este tipo de situaciones.

  En este aspecto, se insta a la Entidad a realizar un análisis de los bienes y servicios (productos) de cada estructura programática y las metas correspondientes a cada uno, para el segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2013, de manera tal a evitar la situación descripta anteriormente.
- En lo que refiere a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en forma parcial las cargas correspondientes.
- En lo concerniente a recomendaciones hechas en informes anteriores; las mismas no han sido consideradas, por lo que se reiteran las siguientes:
- Se recomienda para el segundo semestre, dar cumplimiento a lo establecido los Art. 232° y 233° del Decreto N° 10.480/13 "POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 4.848/13".
- Respecto a la falta de presentación de informes de determinadas estructuras se solicita a la Entidad anexar un informe de las mismas para el segundo semestre del año 2013, además de consignar en dicho informe las justificaciones, si las hubieren, respecto a la no presentación.
- Se insta a la Entidad a ampliar la información presentada: para el caso del Programa "Transferencias para Indemnizaciones y Otros Sectores Sociales", informar cuáles son las Organizaciones no Gubernamentales que están recibiendo transferencias dentro del MH, los montos de dichas transferencias, la gestión de recursos por parte de las mismas, en cuanto a la Deuda Pública los créditos cuyos pagos están siendo amortizados, y el monto respectivo de dichas amortizaciones.
- Se recomienda, mejorar el fondo y la forma de presentación del informe elaborado por el Ministerio de Hacienda, aportando mayores detalles respecto a las actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados, objetivos logrados, así como las justificaciones de los desvíos en el cumplimiento de las metas comprometidas; si las hubiere; además se recomienda citar las fuentes de datos utilizadas para la confección de cuadros financieros.
- Así mismo, se exhorta a la incorporación de una dependencia encargada del Control y Monitoreo de Gasto efectuado por los programas de la institución, de manera tal que la misma pueda ayudar a fomentar la cultura de control y mejoramiento de la calidad del Gasto Público.
- El seguimiento de estas recomendaciones permitirá a la Entidad identificar las estructuras que requieren apoyo, y logrará, en la medida en que se incorporen acciones correctivas, optimizar la transparencia en la gestión del Ministerio de Hacienda.

12 07 Ministerio de Educación y Cultura (MEC)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Educación y Cultura dispone de un Plan Financiero al 30/06/2013 de G. 5.472.968 millones. (Guaraníes cinco billones cuatrocientos setenta y dos mil novecientos sesenta y ocho millones) Al respecto, el Plan financiero según grupo de gastos, ha sido del 66,31% para Servicio Personales, el 28,69% a Transferencias, 1,65% a Inversión Física y el 1,55% a Bienes de Consumo.

En referencia al total de ejecución al 30/06/2013, el mismo ha sido de G. 2.465.130 millones (Guaraníes dos billones cuatrocientos sesenta y cinco mil ciento treinta millones), es decir, G. 275.749 millones más al mismo periodo del año anterior. En ese sentido, el grupo del gasto Servicios Personales ejecutó el 45,76%, esto representa en términos monetarios a G. 1.660.914 millones (Guaraníes un billón seiscientos sesenta mil novecientos catorce millones), incrementándose al monto ejecutado en el mismo periodo del año 2012 en el orden del 7,82%.

En referencia a la Inversión física, el mismo ejecutó la suma de G. 8.941 millones, inferior al total ejecutado al 30/06/2012. La disminución se explica principalmente por la reducción en los gastos en construcciones y otros gastos de inversión.

En cuanto al grupo Transferencias, el total de ejecución al 30/06/2013 fue de G. 712.315 millones, el cual constituye el 45,35% del total de su plan financiero.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Educación y Cultura Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.383.423	1.540.451	45,53	3.629.635	1.660.914	45,76	120.463	7,82
200 Servicios No Personales	99.661	24.083	24,16	79.304	24.810	31,28	727	3,02
300 Bienes de Consumo e Insumos	119.897	55.891	46,62	84.924	43.538	51,27	-12.353	-22,10
500 Inversión Física	305.475	24.586	8,05	90.407	8.941	9,89	-15.645	-63,63
800 Transferencias	1.502.309	544.047	36,21	1.570.551	712.315	45,35	168.268	30,93
900 Otros Gastos	5.291	323	6,10	18.147	14.612	80,52	14.289	4424,78
TOTAL	**5.416.057**	**2.189.381**	**40,42**	**5.472.968**	**2.465.130**	**45,04**	**275.749**	**12,59**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 16/07/2013

Dentro del Grupo de Gastos Transferencias, el 83% de su Plan financiero corresponden al Objeto de Gasto "Transferencias Consolidables para Gastos Corrientes" (O.G. 811) y "Transferencias Consolidables para Gastos de Capital" (O.G. 861). A través del Ministerio de Educación se efectúan las transferencias a la Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo (UNVES), Universidad Nacional de Asunción (UNA), Universidad Nacional de Itapúa (UNI), Universidad Nacional de Concepción (UNC), Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA), Universidad Nacional del Este (UNE), Universidad Nacional de Pilar (UNP), FONDEC e Instituto Nacional del Indígena (INDI), tal como puede observarse en el cuadro siguiente:

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias al 30/06/2012/2013

Entidad Descentralizada	Ejercicio Fiscal Año 2012			Ejercicio Fiscal Año 2013		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2012	%	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2013	%
INDI	112.680	5.598	4,97	113.716	67.569	59,42
FONDEC	6.319	2.664	42,16	6.368	1.418	22,27
Universidad Nacional de Asuncion	836.206	357.766	42,78	901.121	430.902	47,82
Universidad Nacional de Este	70.205	32.608	46,45	78.945	32.921	41,70
Universidad Nacional de Pilar	40.358	17.059	42,27	46.066	17.609	38,23
Universidad Nacional de Itapua	40.371	17.960	44,49	44.782	19.118	42,69
Universidad Nacional de Concepcion	23.328	9.321	39,96	28.606	11.125	38,89
Universidad Nacional de Villarrica	31.440	12.986	41,30	39.999	17.798	44,50
Universidad Nacional de Caaguazu	29.680	11.944	40,24	39.485	15.686	39,73
Universidad Nacional de Canindeyú	10.186	3.620	35,54	13.878	4.589	33,07
Total	**1.200.774**	**471.525**	**39,27**	**1.312.966**	**618.735**	**47,12**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 16/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Educación y Cultura
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**5.416.057**	**2.189.381**	**40,42**	**5.472.968**	**2.465.130**	**45,04**	**275.749**	**12,59**	**100,00**
Programas de Administración	**1.590.538**	**618.294**	**38,87**	**1.828.430**	**853.907**	**46,70**	**235.613**	**38,11**	**33,41**
Administración del Sistema Educativo Cultural	294.711	123.768	42,00	419.751	192.527	45,87	68.759	55,55	7,67
Apoyo a la Gestión y Desarrollo Educativo	64.471	22.595	35,05	81.252	34.757	42,78	12.162	53,82	1,48
Diseño y Ejecución de la Política de Juventud	2.966	431	14,53	2.356	595	25,27	164	38,13	0,04
Vinculación del Estado con las Inst. de Culto	1.380	69	4,98	602	2	0,40	-66	-96,47	0,01
Apoyo a la Form. E Imp. De la Política Educativa	2.609	1.182	45,31	2.546	1.137	44,67	-45	-3,83	0,05
Formulación de Políticas y Leyes de Creación	319	92	28,81	352	93	26,34	1	0,82	0,01
Evaluación y Acreditación de la Educación Superior	3.418	571	16,70	8.026	1.096	13,65	525	91,97	0,15
Transferencias al INDI	115.480	5.598	4,85	115.116	71.027	61,70	65.429	1.168,76	2,10
Transferencias a Universidades Nacionales	1.101.520	463.263	42,06	1.194.882	551.748	46,18	88.485	19,10	21,83
Educación Escolar Indígena	2.716	718	26,43	2.682	922	34,39	204	28,47	0,05
Investigación Educativa	948	7	0,74	865	3	0,39	-4	100,00	0,02
Programas de Acción	**3.463.710**	**1.534.360**	**44,30**	**3.520.292**	**1.586.185**	**45,06**	**51.825**	**3,38**	**64,32**
Consolidación y Mejoram. De la Educ. Inic. Y Esc. Basica	2.215.458	1.008.644	45,53	2.324.991	1.046.693	45,02	38.049	3,77	42,48
Resignificación de la Oferta de la Educación Media	873.685	389.198	44,55	869.045	393.778	45,31	4.580	1,18	15,88
Formación de Profesionales Docentes	39.155	15.056	38,45	33.943	15.174	44,70	118	0,78	0,62
For. De Prof. En la Ed. Inv. Exp. Pedag. Y Ext. Com	12.125	4.760	39,26	12.649	5.052	39,94	292	6,13	0,23
For. Bas. Perm. A la Pobl. Jov. Y Ad. Y a las P. c/ N.	201.543	66.531	33,01	204.248	92.828	45,45	26.297	39,53	3,73
Servicios Educativos de los Centros Reg. De Educ.	49.681	22.729	45,75	50.729	23.036	45,41	306	1,35	0,93
Form. Difusión y de Rec. De las Expresiones Artísticas	12.146	5.429	44,70	13.601	6.202	45,60	774	14,25	0,25
Asistencia a Personas Excepcionales	47.871	18.313	38,26	0	0	0,00	-18.313	-100,00	0,00
Educación Inclusiva	12.046	3.700	30,71	11.088	3.422	30,86	-278	-7,50	0,20
Programas de Inversión	**361.809**	**36.728**	**10,15**	**124.246**	**25.038**	**20,15**	**-11.689**	**-31,83**	**2,27**
Infraestructura Física y Eq. De Inst. Educ. y Edif.	183.184	11.067	6,04				-11.067	-100,00	
Fortalec. De la Ref. Educat. En la Educ. Escolar Básica	53.625	6.738	12,57	69.246	10.038	14,50	3.300	48,97	1,27
Mediadores Tecnológicos p/ el Aprendizaje	45.000	0	0	39.999	0	0	0	0	0,73
Apoyo Presupuestario al Sector Educativo	80.000	18.922	23,65	15.000	15.000	100,00	-3.922	-20,73	0,27

Fuente: SICO y Plan Financiero - 16/07/2013

En lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presenta de la siguiente manera: 33,41% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 64,32% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 2,27% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

En el interior del tipo de presupuesto 1 "Programas de Administración", el programa "Transferencia a Universidades Nacionales" registra mayores recursos financieros asignados en el año 2013, correspondiente a G. 1.194.882 millones (Guaraníes un billón ciento noventa y cuatro mil ochocientos ochenta y dos millones), ejecutando el 46,18% del mismo, representa en términos monetarios a G. 551.748 millones.

El Programa "Consolidación y Mejoramiento de la Educación. Inicial y escolar Básica", es el programa de mayor Plan Financiero en el Tipo de Presupuesto 2, con una participación del 42,48%, es decir el monto asignado para el año 2013 ha sido de G. 2.324.991 millones (Guaraníes dos billones trescientos veinte y cuatro mil novecientos noventa y un millones), ejecutando la suma de G. 1.046.693 millones (Guaraníes un billón cuarenta y seis mil seiscientos noventa y tres millones).

Asimismo, se encuentra el programa "Resignificación de la Oferta de la Educación Media" el cual contó con un Plan Financiero al 30/06/2013 correspondiente al 15,88% del monto total a nivel Entidad, presentó una ejecución del 45,31% de los recursos asignados, es decir G. 393.778 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	4	1	0	Matriculacion De Niños Y Niñas	Alumnos	1.204.227	1.204.228	100,00	2.116.019	968.154	45,75
2	4	1	0	Provision De Vestuarios	Personas	100.000	-	-	1.813	0	-
2	4	2	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	46.287	46.684	100,86	103.209	39.923	38,68
2	4	3	0	Entrega De Canastas Basicas De Utiles Escolares	Can. Bás.	1.204.227	1.204.228	100,00	61.575	24.314	39,49
2	4	3	0	Equipamiento De Aulas	Aulas	400	-	-	3.276	1.000	30,52
2	4	3	0	Provision De Textos Y Guias Didacticas	Textos	974.916	421.800	43,27	17.440	7.547	43,27
2	4	5	0	Kits De Herramientas Para Instituciones De Iniciación Profesional Agropecuaria (Ipa)	Instituc.	350	350	100,00	17.824	5.687	31,91
2	11	0	0	Entrega De Canastas Basicas De Utiles Escolares	Can. Bás.	210.709	206.253	97,89	10.176	8.813	86,61
2	11	0	0	Equipamiento De Aulas Tematicas	Aulas	2.489	900	36,16	26.449	2.778	10,50
2	11	0	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	255.163	250.706	98,25	832.419	382.187	45,91
2	12	1	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	2.500	1.250	50,00	31.079	14.159	45,56
2	12	2	0	Capacitación A Docentes	Docentes	28.200	5.489	19,46	2.194	829	37,79
2	12	3	0	Profesionalizacion, Especializacion Y Capacitacion A Docentes	Docentes	5.100	905	17,75	670	186	27,76
2	13	0	0	Investigación Para Generación De Informaciones Educativas	Estudios	4	1	25,00	597	69	11,58
2	13	0	0	Matriculación De Estudiantes Del Area De Formación Y Perfeccionamiento Educativo	Docentes	2.550	1.643	64,43	12.052	4.983	41,34
2	14	0	0	Capacitación A Jovenes, Adultos Y Personas Con Necesidades	Personas	64.729	83.186	128,51	176.993	79.129	44,71
2	14	0	0	Entrega De Canastas Basicas De Utiles Escolares	Can. Bás.	160.847	82.800	51,48	2.330	1.448	62,14
2	14	1	0	Capacitación A Personas Jovenes Y Adultas En Programas De Alfabetización	Personas	100.000	6.813	6,81	11.386	7.163	62,91
2	14	2	0	Programas De Alfabetizacion Y Postalfabetizacion	Personas	80.000	9.392	11,74	13.540	5.089	37,59
2	15	0	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	23.567	23.082	97,94	50.729	23.036	45,41
2	16	1	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	1.500	1.100	73,33	6.399	2.878	44,98
2	16	2	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	1.020	1.111	108,92	5.378	2.494	46,37
2	16	3	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	150	445	296,67	1.824	830	45,52
2	18	0	0	Matriculación De Alumnos	Alumnos	35.200	10.118	28,74	10.741	3.422	31,86
3	19	0	4	Apoyo Estrategico A Las Acciones Del Mec	Informes	53	40	75,47	9.077	2.410	26,55
3	19	0	4	Intervencion En Las Escuelas	Escuelas	2.275	325	14,29	60.169	7.628	12,68

Conforme al cuadro que antecede, los principales productos proveídos por el MEC, de manera a brindar educación a nivel nacional son: "Matriculación de niños y niñas" correspondientes a la Educación Inicial y Escolar básica, el cual presentó un avance físico del 100%, resultó de la matriculación de 1.204.228 niños y niñas para el año 2013.

Así también el producto "Provisión de Complemento nutricional" refiere a la entrega de la merienda escolar de niños y niñas en edad escolar de manera a reducir la deserción educativa. Dicho producto ha alcanzado distribuir alimento a 46.684 alumnos, logrando así un avance físico del 100,86%.

En cuanto al producto "Entrega de Canastas Básicas de útiles escolares" y el producto "Provisión de textos y guías didácticas" ambos correspondientes a proporcionar los útiles escolares a los alumnos de la Educación inicial, registran un total de 1.204.228 canastas básicas entregadas (100% de la meta) y 421.800 textos entregados (43,27% de la meta).

En referencia a los productos correspondientes al Programa de Educación Media, se menciona que el producto "Matriculación de alumnos" ha logrado matricular a 250.706 alumnos, el cual representó el 98,25% de la meta propuesta. El producto "Entrega de canastas básicas de útiles escolares" procedió a la entrega de 206.253 canastas, logrando el 97,89% de su meta.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Educación- Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.924/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 4 "Consolidación y Mejoramiento de la Educación Inicial y Escolar Básica"

Subprograma 1 "Apoyo Operativo a la Gestión curricular"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El total de ejecución financiera realizada por el subprograma ha sido de G. 968.154 millones, representa el 45,71% del total asignado. La ejecución fue realizada a través de los productos: Matriculación de Niños y Provisión de vestuarios.

El total de matriculados para el año 2013 ha sido de 1.204.228 niños y niñas en instituciones en la Gestión oficial (sector oficial y subvencionado), alcanzando el 100% de la meta inicial. Para el mismo, el MEC realizó un gasto total de G. 968.154 millones, representa el 45,75% asignado al producto.

El producto Provisión de vestuarios al primer semestre no registró ejecución financiera ni productiva. Al respecto la planificación establecida para el mencionado producto ha sido definida para el mes de julio y agosto 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.924/2013: La Entidad ha expuesto que el principal resultado alcanzado fue la equidad en el acceso, permanencia y calidad de la educación inicial y escolar básica.

En el cuadro siguiente puede observarse el total de matriculación en los diferentes niveles de la Educación Inicial y Escolar Básica para el año 2013. En ese sentido es importante acotar que los datos de la matrícula del año 2013 proporcionados por la Dirección General de Planificación Educativa y Cultural (MEC), son preliminares en base a proyecciones.

Nivel y/o Ciclo	OFICIAL - EEB			Población	Cobertura Bruta (%)
	Oficial	Subvencionada	Total		
Preescolar	97.956	15.383	113.339	147.125	77%
EEB 1° Ciclo	357.353	46.393	403.746	455.208	89%
EEB 2° Ciclo	323.807	43.712	367.519	417.004	88%
EEB 3° Ciclo	277.772	41.853	319.624	426.926	75%
TOTAL	**1.056.888**	**147.340**	**1.204.228**	**1.446.263**	

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

La cantidad total de alumnos matriculados en la Educación Inicial y Escolar Básica en la Gestión Oficial (Sector Oficial y Subvencionado) es de 1.204.228 niños y niñas, que representa el 83,26% sobre el total de matrícula a nivel país, el cual es de 1.446.263 niños y niñas, según cifras estimadas.

El porcentaje de cobertura para el nivel preescolar es del 77%, para el primer ciclo es del 89%, para el segundo y tercer ciclo es del 88% y 75% respectivamente.

En el cuadro siguiente, se observa el universo total de estudiantes para la Educación Inicial y Escolar Básica del País, según datos proveídos por el MEC, el cual incluyendo el sector privado es de 1.313.654 niños y niñas, el cual, nos indica que hay 132.609 niños y niñas fuera del sistema:

Nivel y/o Ciclo	INICIAL - E.E.B				Población	Cobertura Bruta (%)
	Oficial	Subvencionada	Privada	Total		
Preescolar	97.956	15.383	12.596	125.935	147.125	86
EEB 1° Ciclo	357.353	46.392	33.499	437.244	455.208	96,05
EEB 2° Ciclo	323.807	43.712	33.057	400.576	417.004	96,06
EEB 3° Ciclo	277.772	41.853	30.275	349.899	426.926	81,96
TOTAL	**1.056.888**	**147.340**	**109.427**	**1.313.654**	**1.446.263**	

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

Subprograma 2 "Complemento Nutricional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al 30/06/2013, el MEC ha ejecutado la suma de G. 39.923 millones del total asignado al presente subprograma, representa el 38,68%.

El gasto ha sido necesario para la distribución de la merienda y almuerzo escolar a 46.684 alumnos, el cual representó el 100,86% de la meta establecida por el MEC para el año 2013.

En lo que respecta a lo consignado en el resultado esperado para el año 2013 en los reportes informáticos del SIAF, el mismo indica que el número de beneficiarios para almuerzo escolar sería de 18.801 alumnos y para merienda escolar un total de 27.486 alumnos (correspondiendo a la meta establecida de 46.287 alumnos).

Es importante acotar que el 99,9% del total asignado al subprograma es ejecutado a través del objeto del gasto 848 "Transferencias para complemento nutricional", el 0,1% de los otros gastos corresponden a compras de bienes de consumo e insumos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.924/2013: Considera como beneficiarios potenciales de programas compensatorios al total de la matrícula del sector oficial y al 50% de la población vulnerable o pobre de 5 a 15 años que asiste a instituciones educativas privadas subvencionada de Capital y gran Asunción.

En el cuadro siguiente, se puede observar el detalle de las raciones entregadas para merienda y almuerzo escolar:

Almuerzo para 42 días

Empresa Adjudicada	Porciones
Consorcio Comepar y Alimentos	118.630
Empresa Patricia Esther Fernández	118.286
Consorcio Empresa de Alimentos del Paraguay	130.068
Empresa Aida Aquino de Farías	62.776
Cantidad de alumnos beneficiados: 26.000	**429.760**

Almuerzo para 181 días

Empresa Adjudicada	Porciones
Consorcio Comepar y Alimentos	14.042
Consorcio Comepar y Alimentos	5.017
Consorcio Comepar y Alimentos	1.228
Empresa Patricia Esther Fernández	5.713
Cantidad de alumnos beneficiados: 9.995	**26.000**

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

Merienda

Insumo	Alumnos	Raciones
Leche	46.684	24.275.680
Cereal	46.684	14.565.408
Total	**46.684**	**38.841.088**

Insumo	Alumnos	Raciones
Pan Lacteado	46.684	9.710.272
Total	**46.684**	**9.710.272**

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Conforme a los datos presentados por el MEC, el número de beneficiarios para el almuerzo es de 35.995 niños y niñas y de merienda es de 46.684 niños y niñas.

Se destaca la entrega de información adicional como copia de Resoluciones, Detalle de Menú e instituciones beneficiadas con su respectiva cantidad de beneficiarios

En cuanto a las escuelas beneficiarias, el MEC detalla la localidad y distritos de cada una en el siguiente listado:

Distrito	Escuela	Institución	Localidad
LA ENCARNACIÓN	OFICIALES	Celsa Speratti	La Catedral
		Dr. Rodríguez de Francia	Maria Auxiliadora
		Sotero Colmán	Bañado Tacumbú
		José de Antequera y Castro	Carlos A. López
		Rca. De Perú	Carlos A. López
		Dr. Juan León Mallorquín	Carlos A. López
		Delia Frutos de González	Dr. Rodriguez de Francia
		Fund. Molinos Harineros del Py.	Ita Pyta Punta
		Pdte. Federico Chávez	Tacumbú
	SUBVENCIONADAS	Jardín de Infantes Kunu´u Raity	Bo. Cristo Rey
LA CATEDRAL	OFICIALES	Juan Ramón Dahlquist	Ricardo Brugada
		Elisa Alicia Lynch	Ricardo Brugada
	SUBVENCIONADAS	San Alfonso	Bo. Obrero
		13.897 San José de Calasanz	Asunción
		Sabta Luisa de Marillac	Ricardo Brugada
		Santa María Goretti	Ricardo Brugada
SAN ROQUE	OFICIALES	Adela Speratti	Mcal. Solano López
		Rca. De Cuba	San Felipe
		Prof. Cleto romero	Tte. Silvio Pettirossi
		Jardín de Infantes Oñondivepa	Asunción
		Jardin de Infantes San Gerardo	Asunción
		Rca. Oriental del Uruguay	Santisima Trinidad
		Dr. Ignacio A. Pane	Asunción
		Rca. De Salvador	Mburicao
		Gral. Máximo Santos	Gral. Bernardino
		Rca. De Haíti	San Vicente
		Rca. De Hungría	Yukyty
		Delfin Chamorro	Dr. Roberto L. Pettit
		Manuel Ortíz Guerrero	Vista Alegre
		Dr. Juan Manuel Frutos	Bo. Obrero
		Clara Irma Piacentini	Asunción
		San Felipe	San Felipe
		Casa Amparo al Niño del Mercado Nº 4	Tte. Silvio Pettirossi
	SUBVENCIONADAS	Jardin de Infantes Nº 227 - Guardería Santa Ana	Santa Ana
		San Roque Hogar de Canillitas	San Roque
		Virgen de los Dolores	Tte. Silvio Pettirossi
		Parr. Subv. Santa Ana	Dr. Roberto L. Pettit
		San Cayetano de Fé y Alegría	Asunción
		(13673) Santa Rosa de Lima	Dr. Roberto L. Pettit
		Priv. Subv. Caacupemí de Fé y Alegría	Banco San Miguel
		Priv. Subv. Santa Cruz de Fé y Alegría	Asunción
		Jardín Infantes Nº 7649 El Buen Samaritano	Santa Ana
		San Miguel de Fé y Alegría	Asunción
		San Blas de Fé y Alegría	Asunción
		Virgen de Lujan de Fé y Alegría	Asunción
		Madre Teresa Zavala	Ricardo Brugada

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Distrito	Escuela	Institución	Localidad
RECOLETA	SUBVENCIONADAS	San Pedro y San Pablo	Mburicao
		14596 Niño Jesús de Praga	Ycua Sati
		Nuestra Señora de la Asunción	San Pablo
	OFICIALES	Pedro Juan Caballero	Los Laureles
		Rca. De Chile	Asunción
		Rca. De Panamá	Recoleta
		Tte. De Av. Milciades A. Piñeiro	Bo. River Plate
		María Felicidad González	Terminal
		Fulgencio r. Moreno	Recoleta
		Dr. Blas Garay	Nazareth
		Gral. José de San Martín	Mcal. Estigarribia
		Chaco Paraguayo	Panambi Reta
		Roberto Schaerer	Ycua Sati
		Herminio Giménez	Ycua Sati
		Juan Eduardo Cáceres	San Pablo
		Juan Alberto Samaniego	San Pablo
		Gral. Patricio Escobar	San Pablo
		Roberto L. Pettit	Villa Aurelia
SANTISIMA TRINIDAD	OFICIALES	Carlos Antonio López	Zeballos Cué
		Rca. De Bolivia	San Jorge
		San Vicente de Paúl	Tablada Nueva
	SUBVENCIONADAS	14621 Sta. Catalina Labouret	Tablada Nueva
	OFICIALES	Rca. De Venezuela	Mbocayaty
		Prof. Silvia Miranda de Cueto	Santa Rosa
		San Francisco	Zaballos Cué
		Primer Presidente Constitucional del Paraguay	Madame Eliza Lynch
		Francisca Eloísa Duarte	Mburucuya
		Centenario de la Epopeya Nacional	Mburucuya
		Gral. Bernardino Caballero	Zaballos Cué
		Fray Bartolomé de las Casas	Botanico
		San Pedro y San Pablo	Zeballos Cué
		30 de Diciembre	San Blas
		Oñondivepa	San Blas
		Municipal Maragatú Rapé	Bo. Botanico
	SUBVENCIONADAS	José María Bogarín la Salle	Virgen de Fátima
		Santa Rosa de Lima	Santa Rosa
		Padre José María Velaz de Fé y Alegría	Las Carmelitas
INDIGENAS		Maka Angel Kanaiti	
		Arandura Rekavo	
		Comunidad Cerro Poty	Lambaré

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Subprograma 3 "Provisión de Textos y Materiales didácticos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 32.861 millones, representa el 39,93% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de los productos: Entrega de canastas básicas de útiles escolares, Provisión de textos y guías didácticas y Equipamiento de aulas.

En ese sentido, el subprograma a través del producto Entrega de canastas básicas de útiles escolares efectúo la entrega de 1.204.228 canastas, lo cual representó el 100% de sus metas planificadas.

La ejecución financiera del producto mencionado ha sido al primer semestre del 39,49%, el cual representa en términos absolutos G. 24.314 millones.

Asimismo, el producto Provisión de textos y guías didácticas realizó una erogación total de G. 7.547 millones, es decir, 43,27% de su Plan Financiero, para la entrega del 43,27% del bien o servicio propuesto, el cual representó 421.800 textos de los 974.916 establecidos como meta inicial.

Con referencia a la planificación de metas, el MEC estableció la carga de avance del bien o servicio para el mes de junio respectivamente en ambos productos.

En cuanto al producto Equipamiento de aulas, al primer semestre realizó una ejecución financiera del 30,52%, correspondiente en términos monetarios a G. 1.000 millones. Se menciona que el MEC estableció la carga de avance físico para el mes de diciembre.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.924/2013: Conforme a los datos presentados, la Entrega de canastas básicas de útiles escolares, han sido distribuidas en todos los departamentos del país, según se observa en el siguiente cuadro:

Orden	Departamento	EDUCACIÓN BÁSICA/INDIGENA				
		Pre-escolar	1º Ciclo	2º Ciclo	3º Ciclo	Total
1	Capital	5.517	17.886	18.649	23.684	65.736
2	Concepción	5.914	17.535	16.043	15.330	54.822
3	San Pedro	11.266	35.706	31.794	25.435	104.569
4	Cordillera	5.352	18.562	17.669	17.986	59.569
5	Guaira	4.631	13.034	11.585	11.967	41.217
6	Caaguazú	9.811	38.911	36.093	26.476	111.291
7	Caazapá	3.711	13.499	11.788	9.337	38.730
8	Itapúa	9.532	40.566	38.335	25.297	113.730
9	Misiones	1.562	6.591	6.633	7.058	21.844
10	Paraguarí	4.191	14.677	13.948	14.700	47.516
11	Alto Paraná	12.419	48.942	46.376	34.850	142.584
12	Central	28.845	87.147	83.377	78.078	276.684
13	Ñeembucú	943	4.144	3.609	4.635	13.331
14	Amambay	1.719	13.908	5.842	5.604	27.073
15	Canindeyú	4.789	17.858	14.892	11.482	49.021
16	Pte. Hayes	2.503	7.535	5.409	3.740	19.187
17	Alto Paraguay	238	890	624	1.179	2.931
18	Boquerón	399	6.355	4.853	2.786	14.393
TOTAL ENTREGADO		**113.339**	**403.746**	**367.519**	**319.624**	**1.204.228**

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

Según se observa en datos presentados por el MEC, el mayor número de beneficiarios en la entrega de Entrega de canastas básicas de útiles escolares se presentaron en el Dpto. Central, Alto Paraná y el Departamento de Itapúa, con el 23% de la distribución para el primero, 12% para el segundo y 9% para el tercero.

Asimismo, la composición de las Canastas básicas establecidas por niveles, conforme a las necesidades y exigencias de cada estudiante se basaron en que los alumnos del Preescolar, recibieron tempera de tres colores, plasticola, tijeras, pincel de tempera N° 8 y 14, pintura de dedo, carpeta archivadoras plastificadas, marcadores y crayolas.

Las canastas para los alumnos correspondientes al Primer Ciclo, estaban compuestas de cuadernos de 48 hojas, lápiz de papel y de colores, borradores, reglas de madera, tijera y sacapuntas.

Para los alumnos del Segundo ciclo las canastas se encontraban contenidas con cuadernos de 48 hojas una raya, lápiz de papel y caja de lápices de colores, borrador, regla de madera, sacapuntas, bolígrafo color negro y azul. Finalmente los alumnos del Tercer ciclo reciben cuadernos Universitarios de 96 hojas una raya y cuadriculado, lápiz de papel, borrador, set de reglas geométricas, sacapuntas, bolígrafos color negro y azul, carpetas archivadoras y calculadora científica.

En lo que respecta al primer semestre se procedió a la adquisición de 421.800 textos educativos y guías didácticas de la empresa Novel S.A., conforme a las especificaciones curriculares designadas por la Dirección de Curriculum, Orientación y Evaluación Educativa.

Finalmente, en lo que refiere al producto Equipamiento de aulas, al primer semestre se procedió a la adquisición de equipos educativos y recreacionales de Atlas Representaciones S.A., Ediciones Santillana y A.G.R., para el equipamiento de 122 aulas, el listado de instituciones beneficiadas se realiza conforme al orden de prioridad y necesidad de cada institución

Programa 11 "Resignificación de la Oferta de la Educación Media"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con un plan financiero de G. 869.045 millones, el programa ha ejecutado el 45,31% al primer Semestre del año 2013, representa en términos absolutos G. 393.778 millones.

Los bienes y servicios son entregados a través de los productos: Entrega de canastas básicas de útiles escolares, cuyo avance físico fue de 206.253 canastas entregadas (97,89% de la meta inicial) erogando para el efecto la suma de G. 8.813 millones. El producto Matriculación de alumnos ejecutó el 45,91% de su Plan financiero logrando un avance productivo de 250.706 alumnos matriculados (98,25% de la meta inicial).

El producto Equipamiento de aulas temáticas ha logrado un avance físico del 36,16% el cual corresponde a 900 aulas equipadas de las 2.489 establecidas como meta para el año 2013. El gasto al 30/06/2013 fue de G. 2.778 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.924/2013: Entre los principales resultados obtenidos se halla la informatización actualizada en cuanto a:

- Cantidad de instituciones con oferta educativa por sector y modalidad, zona geográfica (urbana y rural).
- Cantidad de alumnos/as matriculados/as por instituciones, turno, modalidad, especialidad y énfasis, por departamento y zona geográfica.
- Cantidad de secciones por institución, turno, modalidad, especialidad y énfasis

Cobertura aumentada con equidad en el acceso en un 57,7% a la Educación Media y mejoramiento de la calidad, con una tasa de aprobados del 78%.

Según Informe de Matricula Inicial de Estadísticas, la cantidad es de 250.706 matriculados en los diferentes sectores: Oficial, Privado subvencionado y Privados

Tipo de Bachiller	Curso	Sector Oficial			Sector Subvencinado			Sector Privado			TOTAL		
		Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
TOTAL A NIVEL PAÍS BACHILLERATO TECNICO		***21.472***	***22.841***	***44.313***	***2.910***	***3.225***	***6.135***	***5.991***	***6.890***	***12.881***	***30.373***	***32.956***	***63.329***
CIENCIAS SOCIALES	1º Curso	22.221	21.464	43.685	1.416	1.719	3.135	2.573	2.659	5.232	26.210	25.842	52.052
	2º Curso	17.846	18.403	36.249	1.279	1.504	2.783	2.332	2.545	4.877	21.457	22.452	43.909
	3º Curso	15.385	16.384	31.769	995	1.341	2.336	2.053	2.474	4.527	18.433	20.199	38.632
TOTAL A NIVEL PAIS DE CIENCIAS SOCIALES		55.452	56.251	111.703	3.690	4.564	8.254	6.958	7.678	14.636	66.100	68.493	134.593
CIENCIAS BASICAS	1º Curso	5.158	5.581	10.739	734	929	1.663	1.498	1.771	3.269	7.390	8.281	15.671
	2º Curso	4.201	4.872	9.073	588	888	1.476	1.521	1.784	3.305	6.310	7.544	13.854
	3º Curso	3.557	4.480	8.037	605	825	1.430	1.367	1.705	3.072	5.529	7.010	12.539
TOTAL A NIVEL PAIS DE CIENCIAS BASICAS		12.916	14.933	27.849	1.927	2.642	4.569	4.386	5.260	9.646	19.229	22.835	42.064
LETRAS Y ARTES	1º Curso	1.944	1.743	3.687	98	107	205	99	112	211	2.141	1.962	4.103
	2º Curso	1.576	1.573	3.149	78	85	163	95	105	200	1.749	1.763	3.512
	3º Curso	1.392	1.401	2.793	57	84	141	95	76	171	1.544	1.561	3.105
TOTAL A NIVEL PAIS DE LETRAS Y ARTES		4.912	4.717	9.629	233	276	509	289	293	582	5.434	5.286	10.720
TOTAL A NIVEL PAIS BACHILLERATO CIENTIFICO		***73.280***	***75.901***	***149.181***	***5.850***	***7.482***	***13.332***	***11.633***	***13.231***	***24.864***	***90.763***	***96.614***	***187.377***
TOTAL A NIVEL PAIS BACHILLERATO EDUCACIÓN MEDIA		**94.752**	**98.742**	**193.494**	**8.760**	**10.707**	**19.467**	**17.624**	**20.121**	**37.745**	**121.136**	**129.570**	**250.706**

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

A nivel país, el bachillerato de la Educación Media registra un total de 193.494 alumnos matriculados en el sector oficial, 19.467 alumnos matriculados en el sector subvencionado, 37.745 alumnos en el sector privado.

La entrega de 206.253 canastas entregadas para la Educación media, se componen principalmente de calculadoras, diccionarios, cartuchera, tabla periódica, cuadernos universitarios, entre otros, tal como se detalla a continuación:

En cuanto a la distribución del mencionado bien o servicio, fue realizada a todos los departamentos del país, beneficiando a 206.253 alumnos, de 2.149 Instituciones de todo el país, correspondiente a 100.739 hombres y 105.514 mujeres:

Departamento	Cantidad de Instituciones Beneficiadas	Total Beneficiarios		
		Hombres	Mujeres	Total
Concepción San Pedro	117	4.582	4.581	9.163
Cordillera Guaira	120	5.514	5.032	10.546
Caaguazú Caazapá	229	9.269	9.312	18.581
Itapuá Misiones	168	6.575	7.040	13.615
Paraguarí Alto Paraná	157	4.871	4.710	9.581
Central Ñeembucú	307	26.386	27.198	53.584
Amambay Canindeyú	31	1.129	1.375	2.504
Pdte. Hayes Boquerón	40	1.313	1.352	2.665
Alto Paraguay Capital	9	225	214	439
Total Gral.	**2.149**	**100.739**	**105.514**	**206.253**

Fuente: EXP. SIME Nº 32924/2013

En referencia al producto Equipamiento de Aulas Temáticas para la Educación Media, el MEC interviene sobre los espacios, específicamente en las aulas de instituciones de Educación Media con la intención de viabilizar el aprendizaje significativo e incidir sobre la dimensión organizacional administrativa, dado que ello se constituye en condición para mejorar la gestión del equipo institucional.

A través del mencionado producto, se benefició a un total de 300 instituciones educativas lo cual equivalen a 954 aulas, con el equipamiento de:

Equipamientos	Cantidad de Bienes por carrito	Cantidad de Instituciones
Notebook	20	
Carro	1	
Servidor	1	
Swicht	1	300
Ups	1	
Notebook	1	
Access Point	1	

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Conclusión y Recomendación

El Ministerio de Educación y Cultura registra un Plan Financiero al 30/06/2013 de G. 5.472.968 millones (Guaraníes cinco billones cuatrocientos setenta y dos mil novecientos sesenta y ocho millones). En referencia al total de ejecución al periodo del análisis, el mismo ha sido de G. 2.465.130 millones (Guaraníes dos billones cuatrocientos sesenta y cinco mil ciento treinta millones), es decir, G. 275.749 millones más al mismo periodo del año anterior.

El presente informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor plan financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa "Transferencia a Universidades Nacionales" registra mayores recursos financieros asignados en el año 2013, correspondiente a G. 1.194.882 millones (Guaraníes Un billón ciento noventa y cuatro mil ochocientos ochenta y dos millones), ejecutando el 46,18% del mismo, el cual representa en términos monetarios a G. 551.748 millones.

El Programa "Consolidación y Mejoramiento de la Educación. Inicial y escolar Básica", correspondiente al tipo de Presupuesto 2, presenta una participación del 42,48%, es decir el monto asignado para el año 2013 ha sido de G. 2.324.991 millones.

Asimismo, se encuentra el programa "Resignificación de la Oferta de la Educación Media" el cual cuenta con un Plan Financiero al 30/06/2013 correspondiente al 15,88% del monto total a nivel Entidad, presentó una ejecución del 45,31% de los recursos asignados, es decir G. 393.778 millones.

Entre los principales productos entregados por el MEC, podemos citar a la matriculación de niños y niñas en la Educación Inicial y Escolar Básica, discriminada por género de la siguiente manera: 614.156 matriculados niños y 590.072 matriculados niñas. La entrega de la merienda escolar de niños y niñas en edad escolar de manera a reducir la deserción educativa. Se ha entregado merienda escolar a 46.684 niños y niñas, mientras con el almuerzo se ha beneficiado a 35.995 niños y niñas.

La Matriculación de alumnos en la Educación Media, ha logrado un avance productivo de 250.706 alumnos matriculados, de los cuales 121.034 matriculados son varones y 129.672 matriculados son mujeres.

Así también, de lo expuesto en el informe de gestión presentado, el MEC detalló a través del Subprograma Apoyo a la Campaña Nacional de Alfabetización, Es la puerta de entrada y estímulo a los procesos de alfabetización y educación a lo largo de la vida de personas jóvenes y adultas de todo el país conectando con programas de Educación Permanente dentro de los sistemas formal y no formal de educación.

6.813 personas (Hombres y mujeres) con más de 15 años en situación de absoluto analfabetismo, aprendieron a leer y escribir básicamente y resolver problemas matemáticos relacionados con sus vidas

Departamento	Hombres	Mujeres	Total
Central	253	336	589
Ñeembucú	329	512	841
Itapúa	478	941	1.419
Guairá	310	508	818
Caazapá	281	655	936
San Pedro	393	633	1.026
Caaguazú	360	824	1.184
Totales	**2.404**	**4.409**	**6.813**

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

En cuanto a los beneficios administrativos otorgados, se menciona:

Subsidio para la salud en promedio a 5.128 personas:

Mes	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Cantidad de Personas	5.142	5.152	5.152	5.113	5.106	5.103

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Subsidio familiar de G. 35.000 para funcionarios administrativos:

Mes	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Cantidad de Personas	701	702	705	716	716	712

Fuente: EXP. SIME N° 32924/2013

Subsidio familiar por escolaridad para 1.126 funcionarios administrativos en el mes de abril.

Contratación de personal docente: 1.783 en el mes de marzo y 486 en el mes de junio.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna y ordenada, así como la presentación de datos adicionales, y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento al Decreto N° 10480/2013 que en su Artículo 232 dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Se recomienda anexar al informe de Cierre 2013 el detalle de la inconsistencia encontrada en el producto Merienda Escolar, considerando que los datos establecidos como meta para almuerzo y merienda no coindicen con los datos presentados en el informe al Primer Semestre.

12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSPyBS)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social cuenta con un Plan Financiero de G. 3.844.361 millones (Guaraníes tres billones ochocientos cuarenta y cuatro mil trescientos sesenta y un millones) para el año 2013, superior al año anterior en 7,06%. En términos monetarios dicho aumento equivale a G. 253.672 millones más para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, el aumento de Plan Financiero, se ha registrado principalmente para gastos en servicios personales, con un aumento del 13,29% respecto a lo disponible en el año 2012 para dicho concepto.

En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013 registró una ejecución del 33,56% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 1.290.297 millones (Guaraníes un billón doscientos noventa mil doscientos noventa y siete millones). En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 138.429 millones, es decir 12,02%.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 42,57% del total asignado, representando en términos monetarios G. 1.004.278 millones (Guaraníes un billón cuatro mil doscientos setenta y ocho millones).

En referencia a la Inversión Física, el mismo presenta un Plan Financiero año 2013 de G. 474.929 millones, acompañó una ejecución de G. 103.783 millones, superior al total ejecutado al 30/06/2013 en el orden del 112,12%. En cuanto al grupo Transferencias, la ejecución ha sido inferior al mismo periodo del año anterior en G. 610 millones.

En cuanto al Servicio de la Deuda Pública no se observa ejecución financiera al cierre del primer semestre del año en curso.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	2.082.186	889.887	42,74	2.359.015	1.004.278	42,57	114.392	12,85
200 Servicios No Personales	189.509	38.963	20,56	191.763	46.813	24,41	7.850	20,15
300 Bienes de Consumo e Insumos	751.092	156.644	20,86	746.663	119.269	15,97	-37.375	-23,86
500 Inversión Física	474.552	48.926	10,31	474.929	103.783	21,85	54.857	112,12
700 Servicio de la Deuda Pública	9.321	0	0,00	9.321	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	72.065	16.499	22,89	56.901	15.889	27,92	-610	-3,70
900 Otros Gastos	11.965	950	7,94	5.769	265	4,59	-685	-72,09
TOTAL	**3.590.689**	**1.151.868**	**32,08**	**3.844.361**	**1.290.297**	**33,56**	**138.429**	**12,02**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**3.590.689**	**1.151.868**	**32,08**	**3.844.361**	**1.290.297**	**33,56**	**138.429**	**12,02**	**100,00**
Programas de Administración	**428.717**	**118.189**	**27,57**	**337.420**	**116.585**	**34,55**	**-1.604**	**-1,36**	**8,78**
Administración General	279.257	81.157	29,06	198.253	76.021	38,35	-5.136	-6,33	5,16
Coordinación, Descentralización y Desarrollo de la Política Sanitaria	112.677	27.383	24,30	97.201	28.608	29,43	1.225	4,47	2,53
Desarrollo de los Recursos Humanos en Salud	24.124	5.781	23,96	26.956	7.566	28,07	1.785	30,88	0,70
Dirección Nacional de Vigilancia Sanitaria	9.704	2.872	29,59	11.468	3.174	27,67	302	10,52	0,30
Superintendencia de Salud	2.955	996	33,71	3.542	1.216	34,34	220	22,10	0,09
Programas de Acción	**2.882.905**	**1.007.878**	**34,96**	**3.208.338**	**1.112.373**	**34,67**	**104.494**	**10,37**	**83,46**
Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)	1.011.255	371.403	36,73	1.065.895	450.456	42,26	79.054	21,29	27,73
Atención Básica Complementaria	351.151	148.656	42,33	452.325	171.853	37,99	23.197	15,60	11,77
Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud	554.731	213.347	38,46	640.476	249.502	38,96	36.154	16,95	16,66
Asistencia Nacional en Emergencias Médicas	203.213	69.214	34,06	213.961	76.872	35,93	7.658	11,06	5,57
Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud	36.003	6.104	16,96	38.680	6.783	17,54	679	11,12	1,01
Vigilancia de la Salud	295.645	94.489	31,96	307.844	63.779	20,72	-30.709	-32,50	8,01
Instituto de Bienestar Social	25.770	8.871	34,42	30.721	10.223	33,28	1.352	15,24	0,80
Programas de Apoyo	405.138	95.794	23,64	458.436	82.904	18,08	-12.890	-13,46	11,92
Programas de Inversión	**279.067**	**25.801**	**9,25**	**298.604**	**61.339**	**20,54**	**35.538**	**137,74**	**7,77**
Abastecimiento de Agua y Saneamiento Ambiental	140.448	11.659	8,30	156.448	35.723	22,83	24.065	206,41	4,07
Fortalecimiento en los Servicios de Agua Potable y Saneamiento (SENASA)	132.205	13.309	10,07	133.130	25.148	18,89	11.839	88,95	3,46
Programa de Fortalecimiento en la Formulación e Implementación de Política de Recursos Humanos - AACID	6.384	833	13,04	2.929	409	13,95	-424	-50,94	0,08
Investigación , Educación y Biotecnología Apliacada a la Salud	29	0	0,00	6.097	59	0,97	59	0,00	0,16

Fuente: SICO (CRIEJE06) - 17/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 8,78% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 83,46% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 7,77% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, presenta una disminución del 21,29%, respecto de lo asignado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa una disminución de G. 91.297 millones.

La Ejecución Financiera al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2012 para este tipo de Presupuesto ha sido de G. 118.189 millones, y durante el mismo período del año 2013 presenta un total ejecutado de G. 116.585 millones, el cual representa una variación negativa de 1,36%.

El tipo de presupuesto 2 se constituye en el de mayor asignación financiera con 83,46% de participación del Plan Financiero 2013, cifra que en términos monetarios representa G. 3.208.338 millones (Guaraníes tres billones doscientos ocho mil trescientos treinta y ocho millones), lo cual indica un incremento del 11,28% respecto del total asignado para el año 2012.

Dentro de la estructura programática del Tipo de Presupuesto 2, el programa "Atención Primaria en Salud" es el de mayor asignación financiera participando con el 27,73% del total asignado para dicho tipo de presupuesto seguido del programa "Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud" con el 16,66%. Así mismo, el primer programa mencionado cuenta con G. 1.065.895 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ha ejecutado G. 450.456 millones, que representa el 42,26% de lo asignado. En lo que respecta a la variación, el mismo registró un aumento tanto en Plan Financiero como en ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 21,29%, cifra que equivale un aumento de G.79.054 respecto del gasto ejecutado en el año 2012.

El Programa "Atención Primaria en Salud" se compone de un total de 19 subprogramas identificados como regiones sanitarias, siendo el Sub-Programa 22 "APS[7] – Medicina Familiar" el de mayor Plan Financiero con G. 242.007 millones, de los cuales, al cierre del primer semestre 2013, ha ejecutado G. 93.693 millones.

[7] Atención Primaria en Salud

Otro Programa que registró un alto nivel de ejecución respecto de su plan financiero lo constituye el Programa "Atención Básica Complementaria", que a su vez se compone de 17 sub programas. El presente programa analizado, registra una importante ejecución financiera del 37,99%, de un Plan Financiero de G. 452.325 millones, cifra que indica una variación del 15,60% más de los recursos utilizados en el año 2012.

Asimismo, el programa "Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud" presenta un Plan Financiero año 2013 de G. 640.476 millones, acompañado de una ejecución de G. 249.502 millones. El mencionado programa presenta una participación del 16,66% con relación al Plan Financiero total.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	29.381	20.195	68,73	37.696	16.599	44,03
2	1	1	0	Atención A La Población De Salud Mental	Personas	812	404	49,75	273	47	17,36
2	1	1	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	37.177	23.599	63,48	1.110	431	38,79
2	1	1	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	46.746	26.795	57,32	1.832	492	26,86
2	1	2	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	102.253	48.107	47,05	71.686	33.334	46,50
2	1	2	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	125.871	56.022	44,51	1.943	525	27,01
2	1	2	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	131.802	59.072	44,82	2.282	664	29,10
2	1	3	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	43.858	18.103	41,28	52.480	24.121	45,96
2	1	3	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	60.337	24.005	39,78	1.415	578	40,81
2	1	3	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	69.482	23.146	33,31	4.373	2.075	47,45
2	1	4	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	70.442	31.116	44,17	36.867	19.093	51,79
2	1	4	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	37.722	24.076	63,82	920	229	24,86
2	1	4	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	50.262	26.465	52,65	2.431	1.020	41,95
2	1	5	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	47.787	43.935	91,94	64.070	26.709	41,69
2	1	5	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	92.821	54.716	58,95	1.893	1.153	60,93
2	1	5	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	113.722	58.928	51,82	2.592	1.139	43,94
2	1	6	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	25.941	16.146	62,24	29.502	13.722	46,51
2	1	6	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	39.560	16.848	42,59	1.104	370	33,50
2	1	6	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	57.208	32.652	57,08	1.676	509	30,40
2	1	7	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	65.239	35.023	53,68	59.880	24.782	41,39
2	1	7	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	151.923	80.623	53,07	1.357	630	46,41
2	1	7	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	142.892	74.768	52,32	4.616	2.227	48,26
2	1	8	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	32.778	15.484	47,24	37.288	15.783	42,33
2	1	8	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	23.137	19.118	82,63	1.649	446	27,02
2	1	8	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	30.232	22.082	73,04	2.465	1.153	46,79
2	1	9	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	44.850	24.395	54,39	59.960	27.109	45,21
2	1	9	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	43.820	23.516	53,66	1.942	306	15,75
2	1	9	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	58.200	25.046	43,03	2.879	557	19,33
2	1	10	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	71.069	20.030	28,18	70.505	30.764	43,63
2	1	10	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	98.144	22.433	22,86	2.391	787	32,92
2	1	10	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	169.215	21.456	12,68	6.379	3.114	48,83
2	1	11	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	69.764	34.792	49,87	53.627	25.372	47,31
2	1	11	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	49.612	20.813	41,95	2.042	1.087	53,23
2	1	11	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	342.248	118.849	34,73	4.377	1.345	30,74
2	1	12	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	16.140	9.660	59,85	34.787	12.714	36,55
2	1	12	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	17.756	7.648	43,07	836	271	32,48
2	1	12	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	19.063	9.376	49,18	1.134	332	29,25
2	1	13	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.521	9.119	52,05	19.612	9.785	49,89
2	1	13	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	30.708	16.108	52,46	1.312	285	21,71
2	1	13	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	25.599	9.799	38,28	3.100	1.478	47,67
2	1	13	0	Salud Mental Comunitaria	Personas	1.260	539	42,78	588	138	23,38
2	1	14	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	23.036	6.589	28,60	32.949	11.421	34,66
2	1	14	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	32.250	11.007	34,13	1.735	300	17,30
2	1	14	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	36.857	10.694	29,01	2.731	876	32,07
2	1	15	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.458	7.815	44,76	23.369	10.098	43,21
2	1	15	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	22.709	10.443	45,99	931	262	28,15
2	1	15	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	45.294	23.628	52,17	1.877	590	31,43

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	16	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	2.374	1.356	57,12	13.226	4.023	30,41
2	1	16	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	2.637	1.298	49,22	714	270	37,83
2	1	16	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	3.779	1.620	42,87	885	465	52,49
2	1	17	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	18.738	8.622	46,01	19.368	4.508	23,28
2	1	17	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	14.472	8.504	58,76	793	146	18,46
2	1	17	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	21.307	10.453	49,06	949	280	29,54
2	1	18	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	33.976	16.424	48,34	51.367	26.049	50,71
2	1	18	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	54.061	18.814	34,80	1.433	524	36,59
2	1	18	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	75.929	29.702	39,12	2.080	685	32,93
2	**1**	**22**	**0**	**Atención Integ. A La Poblac. En Gral. Con Divers Dolencias O Patologias**	**Beneficiarios**	**2.816.000**	**1.411.359**	**50,12**	**218.332**	**96.505**	**44,20**
2	2	1	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	54.114	17.909	33,09	36.002	19.957	55,43
2	2	1	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	45.115	13.081	28,99	420	36	8,56
2	2	1	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	60.813	22.827	37,54	3.309	783	23,66
2	2	2	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	15.800	9.894	62,62	20.163	8.844	43,86
2	2	2	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	22.700	9.813	43,23	531	38	7,11
2	2	3	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	30.096	27.776	92,29	28.864	12.959	44,90
2	2	3	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	44.132	29.891	67,73	517	32	6,25
2	2	3	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	57.224	26.857	46,93	712	122	17,17
2	2	4	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	10.281	5.002	48,65	25.026	10.448	41,75
2	2	4	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	26.755	9.215	34,44	1.082	51	4,68
2	2	4	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	24.141	7.716	31,96	1.059	78	7,40
2	2	5	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	16.827	6.359	37,79	22.781	11.011	48,33
2	2	5	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	26.442	9.775	36,97	328	48	14,65
2	2	5	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	36.859	10.239	27,78	571	147	25,71
2	2	6	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	37.050	36.770	99,24	40.985	16.604	40,51
2	2	6	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	55.654	34.056	61,19	711	96	13,50
2	2	6	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	40.838	23.135	56,65	672	101	14,97
2	2	7	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	16.889	9.496	56,23	27.514	12.216	44,40
2	2	7	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	28.416	12.783	44,99	571	85	14,80
2	2	7	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	37.235	14.322	38,46	707	97	13,67
2	2	8	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	57.832	36.228	62,64	33.558	14.482	43,16
2	2	8	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	94.500	49.737	52,63	1.369	29	2,08
2	2	8	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	98.768	53.922	54,59	1.823	213	11,70
2	2	9	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	1.200	399	33,25	6.402	2.790	43,57
2	2	9	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	1.330	450	33,83	290	51	17,56
2	2	9	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	1.740	405	23,28	456	114	24,96
2	2	10	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	24.762	14.841	59,93	44.331	19.476	43,93
2	2	10	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	39.043	20.242	51,85	1.018	108	10,62
2	2	10	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	52.253	25.843	49,46	1.629	217	13,31
2	2	11	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	13.593	5.781	42,53	22.785	11.782	51,71
2	2	11	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	23.193	9.801	42,26	517	56	10,92
2	2	11	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	31.009	8.320	26,83	860	186	21,59
2	2	12	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.071	7.697	45,09	17.530	4.963	28,31
2	2	12	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	20.951	12.387	59,12	259	5	1,76
2	2	12	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	39.578	13.738	34,71	490	40	8,16

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	2	13	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	6.341	5.470	86,26	12.402	3.426	27,62
2	2	13	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	11.411	5.866	51,41	606	8	1,34
2	2	13	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	7.606	5.179	68,09	472	9	1,98
2	2	20	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	9.261	2.894	31,25	28.494	14.020	49,21
2	2	20	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	19.248	7.708	40,05	629	54	8,59
2	2	20	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	42.259	5.012	11,86	1.141	73	6,41
2	2	21	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	6.917	4.865	70,33	8.743	789	9,03
2	2	21	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	14.871	4.022	27,05	80	10	12,57
2	2	21	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	13.419	8.766	65,33	135	47	34,86
2	2	22	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	79.456	5.147	6,48	3.841	1.311	34,12
2	2	23	0	Atencion Integral E Integrada De Las Enfermedades Cardiovasculares	Personas	289.520	1.939	0,67	19.684	6.007	30,52
2	3	1	0	Atención Ambulatoria Y Hospitalizada, Especializada De Referencia	Personas	32.500	21.681	66,71	38.826	18.576	47,84
2	3	2	0	Atención Integral A Hombres Y Mujeres	Personas	114.270	66.054	57,81	29.346	14.450	49,24
2	3	2	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	61.037	20.573	33,71	3.208	814	25,37
2	3	2	0	Formación Y Capacitación De Recursos Humanos	Alumnos	1.460	571	39,11	64	11	16,57
2	3	3	0	At. Integral Garantizada En Prevención, Detección Precoz Y Tratamiento De Enfermedades Oncológicas	Personas	138.978	63.366	45,59	53.319	18.146	34,03
2	3	4	0	Atención Ambulatoria Y Hospitalaria Al Paciente Quemado	Personas	2.468	1.022	41,41	26.383	7.260	27,52
2	3	4	0	Prevención De Quemaduras Y Capacitación En El Tratamiento Del Paciente Quemado	Actividad	104	29	27,88	1.935	42	2,17
2	3	5	0	Atencion Integral Al Niño/A Y Adolescente (0 A 18 Años)	Personas	75.000	74.526	99,37	28.199	5.034	17,85
2	3	5	0	Funciones De Apoyo A La Salud Integral	Actividad	2.100	1.033	49,19	41.355	16.908	40,88
2	3	6	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	202.553	77.729	38,37	12.946	3.988	30,81
2	3	6	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	31.207	11.350	36,37	12.946	3.988	30,81
2	3	6	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	52.304	28.745	54,96	187.541	88.576	47,23
2	3	6	0	Docencia E Investigacion	Actividad	54.313	10.619	19,55	12.946	3.988	30,81
2	3	7	0	Atención Al Niño Menor De 1 Año	Personas	3.800	2.247	59,13	18.192	9.050	49,75
2	3	8	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	2.727	1.820	66,74	46.677	18.175	38,94
2	3	8	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	27.677	11.302	40,84	846	159	18,76
2	3	8	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	18.450	6.690	36,26	4.140	1.048	25,31
2	3	9	0	Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	7.260	3.644	50,19	24.520	11.928	48,65
2	3	9	0	Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	17.361	10.748	61,91	424	14	3,20
2	3	9	0	Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	14.900	8.057	54,07	2.394	396	16,54
2	3	10	0	Atención Integral Especializada A La Población Adulta Con Enfermedad Mental	Personas	5.313	3.798	71,49	36.575	13.420	36,69
2	3	11	0	Atencion Integral A Las Personas Con Problemas Relacionadas Al Consumo De Alcohol Y Otras Drogas Y	Personas	5.000	1.046	20,92	10.561	3.314	31,38
2	3	18	0	Asistencia Al Enfermo Renal Para Mejorar La Calidad De Vida	Diálisis	80.000	36.917	46,15	21.410	8.568	40,02
2	3	19	0	Fortalecimiento De Los Servicios Oftalmológicos Del Mspybs.	Actividad	100.000	39.046	39,05	6.299	972	15,43
2	3	20	0	Apoyo Tecnico-Financiero En El Trasplante De Organos Y Tejidos Humanos	Actividad	940	771	82,02	12.365	1.695	13,71
2	3	21	0	Normatización, Fiscalización Y Fortalecimiento De Los Servicios De Sangre	Actividad	252.907	121.187	47,92	1.807	290	16,05
2	3	21	0	Obtención Y Distribución De Sangre Y Componentes Seguros Y Oportunos Para La Red	Actividad	219.721	111.565	50,78	2.555	410	16,05
2	3	22	0	Obtencion, Produccion Y Suministro De Sangre Segura	Actividad	565.826	293.593	51,89	6.019	2.170	36,04
2	4	1	0	Atención Hospitalaria De Urgencias Y Población Intoxicada Asistida	Personas	650.944	119.441	18,35	151.618	55.808	36,81
2	4	2	0	Atención De Emergencias Extrahospitalarias	Traslados	41.470	14.022	33,81	46.182	13.594	29,44
2	4	2	0	Reducción De Riesgos En Emergencias Y Desastres Y Optimización De Unidades De Cuidados Intensivos	Actividad	892	233	26,12	25.841	8.545	33,07
2	5	2	0	Mejoramiento De La Salud Sexual Y Reproductiva De La Población Paraguaya	Eventos	416	95	22,84	74	2	2,58
2	5	2	0	Provisionamiento De Medicamentos Para La Atención De Partos (Normal Y Cesarea) Y Emergenc.Obstetric	Eventos	133	106	79,70	17.944	259	1,45
2	5	3	0	Funciones De Apoyo A La Salud Integral	Actividad	7	14	200,00	3.492	1.476	42,27

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	5	8	0	Prevencion De La Fibrosis Quistica Y Del Retardo Mental A Niños	Personas	75.000	39.312	52,42	1.077	190	17,60
2	5	11	0	Coordinación Y Respaldo A La Atención Integ. A Mujeres Del Grupo De Riesgo En Las 18 Reg Sanitaria	Determin	200.000	75.400	37,70	1.642	160	9,77
2	5	14	0	Atención Integ. A La Poblac. En Gral. Con Divers Dolencias O Patologias	Beneficiarios	12.609	8.601	68,21	12.979	4.881	37,61
2	5	14	0	Normatizacion Preventiva Y Curativa Focalizada A La Población Vulnerable	Actividad	3.331	1.186	35,60	1.335	132	9,86
2	7	3	0	Regulación Y Habilitación En El Area Laboratorial	Actividad	7.307	5.413	74,08	14.987	6.032	40,25
2	7	3	0	Serv.Lab.P/Asist.A Usuarios Y Serv.Lab.P/La Vig.Epidemiológica De Pat.Que Afectan A La Salud Públi	Determin	400.500	218.003	54,43	2.653	378	14,27
2	7	4	0	Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	12.600	6.423	50,98	27.022	12.719	47,07
2	7	4	0	Reduccion Y Control De Enfermedades Transmitidas Por Vectores	Actividad	390.651	161.818	41,42	54.183	23.910	44,13
2	7	5	0	Control Y Prevención De Enfermedades Inmunoprevenibles	Dosis	6.057.300	3.455.572	57,05	158.798	14.323	9,02
2	7	6	0	Educacion, Prevencion, Vigilancia Y Control Del Vih/Sida Y Otras Its	Actividad	181.142	89.902	49,63	4.145	1.062	25,62
2	7	9	0	Vigilancia Epidemiologica Para El Control De La Zoonosis Y Profilaxis Antirrabico Al Paciente	Beneficiarios	365.441	159.792	43,73	6.785	2.602	38,34
2	7	10	0	Atencion Integral E Integrada De Las Enfermedades Cardiovasculares	Personas	28.382	11.676	41,14	4.847	1.200	24,75
2	7	10	0	Prevencion Y Capacitacion De Las Enfermedades Cardiovasculares	Actividad	846	225	26,60	734	25	3,36
2	7	11	0	Promoción De Estilo De Vida Saludable Y Vigilancia, Prevención Y Control De La Diabetes Mellitus	Actividad	32.619	8.094	24,81	2.125	506	23,80
2	7	13	0	Implementacion En Forma Gradual Del Sinais A Nivel Nacional,Regional Y Local	Actividad	541	230	42,51	11.465	1.287	11,23
2	7	14	0	Atencion Integral De Pacientes Con Lepra	Personas	1.134	341	30,07	6.443	2.850	44,23
2	7	14	0	Control Y Eva.De Cobert.E Indic. Y Vig.Epidem.De Enf.Trans Y No Trans. Y Cont.Sanit.De Puer.Aer	Actividad	1.468	685	46,66	2.719	558	20,53
2	7	15	0	Poblacion Educada En La Prevencion De Las Enfermedades No Transmisibles	Actividad	381	172	45,14	1.976	222	11,21
2	8	0	0	Equidad Y Género	Personas	3.125	1.030	32,96	1.646	55	3,35
2	8	0	0	Registrar, Verificar Y Controlar Entidades De Bien Social Públicas O Privadas Sin Fines De Lucro	Actividad	650	729	112,15	26.711	8.713	32,62
2	8	0	0	Servicios Sociales De Atención Integral A La Niñez, La Adolescencia Y La Familia	Personas	4.500	2.099	46,64	3.840	1.244	32,39
2	8	1	0	Atención Integral A Personas Adultas Mayores	Beneficiarios	2.750	1.551	56,40	1.650	299	18,13
2	8	1	0	Promoción De Derechos De Las Personas Adultas Mayores	Actividad	90	44	48,89	584	14	2,42
2	**20**	**2**	**0**	**Construcción De Disposiciones Individuales Sanitarias**	**Baños**	**364**	**64**	**17,58**	**4.179**	**1.827**	**43,72**
2	20	2	0	Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	97	50	51,55	44.588	16.415	36,81
2	20	3	0	Asistencia Alimentaria Y Nutricional	Beneficiarios	70.000	31.435	44,91	6.597	1.209	18,32
2	20	3	0	Vigilancia De Alimentos Y Micronutrientes	Actividad	30.045	12.259	40,80	50.463	4.973	9,85
2	20	3	0	Vigilancia Nutricional	Actividad	130.123	80.747	62,05	19.198	468	2,44
2	**20**	**5**	**0**	**Adq. Y Prov Oport. De Med., Ins., Instru., Eq. A Los Serv. De Salud P/ La Cober. De La Pob. Gral.**	**Actividad**	**349**	**177**	**50,72**	**314.848**	**53.835**	**17,10**
2	20	6	0	Vig. De Calidad Ambiental, Control, Analisis, Invest. De Factores Ambientales Y Advertencia A La Pob	Actividad	3.692	1.029	27,87	15.949	5.628	35,29
3	2	1	6	Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	28	22	78,57	6.460	1.144	17,71
3	2	1	7	Construccion De Sistemas De Agua Potable	%	45	13	28,89	84.432	26.270	31,11
3	2	1	7	Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	331	104	31,42	40.782	4.729	11,60
3	7	1	2	Avance De Obras	%	60	5	8,33	6.199	735	11,85
3	7	1	2	Construccion De Sistemas De Agua Y Saneamiento En Comunidades Rurales E Indigenas	%	87	17	19,54	38.025	1.544	4,06
3	7	1	4	Construcción De Disposiciones Individuales Sanitarias	Baños	4.250	1.344	31,62	9.197	384	4,17
3	7	1	4	Construccion De Sistemas De Agua Potable	%	100	25	25,00	20.162	3.456	17,14
3	7	1	4	Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	69	11	15,94	42.547	19.220	45,17
3	16	1	1	Fortalecimiento De La Capacidad Rectora Del Mspbs	Actividad	79	34	43,04	2.929	796	27,18
3	17	1	1	Proyectos Cientificos	Actividad	86	47	54,65	6.097	88	1,44

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Ministerio de Salud y Bienestar Social se atribuyen principalmente a "Atención Integral a la población en general con diversas dolencias o patologías", utilizando el 44,20% del total asignado, presenta un avance del 50,12%, es decir, 1.411.359 beneficiarios atendidos en los departamentos del país donde se encuentran instaladas las unidades de salud de la familia. Como se observa en el cuadro, el avance productivo llegó a un nivel del 50% de la meta inicial planificada.

Así también el producto "Construcción de disposiciones individuales sanitarias" presenta un avance del 17,58%, lo que equivale a 64 baños construidos, con una erogación de G. 1.827 millones, representa un 43,72% del total asignado.

En cuanto al producto "Adquisición y Provisión oportuna de Medicamentos, Insumos, Instrumentales y Equipos Médicos a los Servicios de Salud para la cobertura de la población", registra un total de 177 actividades de adquisición y provisión oportuna de medicamentos a las distintas regiones sanitarias, hospitales y otras instituciones, es decir 50,72% de la planificación inicial.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.767/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa "Administración General" cuenta con G. 198.253 millones asignados a su Plan Financiero, del cual registró una ejecución de G. 76.021 millones, cifra que en términos relativos equivale al 38,35%.

El avance físico alcanzado a través del producto Conducción, Administración, Regulación y Evaluación del Impacto de la Política Nacional de Salud fue del 42,65%.

Los datos financieros aquí consignados no coinciden con el cuadro "Ejecución del Plan financiero por programas" debido a que los reportes presentados por el MSPyBS, son de fechas diferentes a los utilizados por el cuadro mencionado, lo que implica que existen discrepancias por Modificaciones presupuestarias que afectan al programa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: La entidad señala dentro de los principales resultados obtenidos que se realizaron procesos de auditoría (Administración Central y dependencias) con la ayuda de los recursos obtenidos, gestiones para pago de remuneraciones del personal en tiempo y forma acorde a lo planificado. Así también las rendiciones de expedientes procesados, recepciones de proveedores y salidas de productos de almacén acorde a las gestiones diarias propuestas para el logro de objetivos, se realizaron los llamados de Contratación Directa y licitaciones ejecutando los PACs[8] programadas en el semestre.

Programa 9 "Desarrollo de Recursos Humanos en Salud"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa "Desarrollo de Recursos Humanos en Salud" cuenta con G. 35.937 millones asignados a su Plan Financiero 2013, del cual registró una ejecución de G. 7.566 millones, cifra que en términos relativos equivale al 21,05%.

El avance físico alcanzado a través del producto Rectoría de Instituciones formadoras de Recursos Humanos Técnicos en Salud, Especialización, Capacitación y Distribución de Profesionales en Salud, Educación y Control fue del 61,72%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: La entidad señaló dentro de los principales resultados obtenidos con la realización de las actividades lo siguiente:

- 9.251 intervenciones de exámenes de los ITS[9] en todas partes del país

[8] Plan Anual de Contrataciones
[9] Instituciones Técnicas en Salud

- 40 capacitaciones en el sector enfermería y obstetricia
- 1.082 recursos humanos distribuidos en diferentes regiones del país
- 37.484 profesionales en el sector salud registrados y habilitados en la profesión

Programa 11 "Superintendencia de Salud"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa "Superintendencia de Salud" cuenta con G. 3.287 millones asignados a su Plan Financiero, del cual registró una ejecución de G. 1.216 millones, cifra que en términos relativos equivale al 37%.

El avance físico alcanzado a través del producto Registro, Control, Categorización, y Auditoría de entidades prestadoras de Servicios de Salud fue del 21,15%.

Los datos financieros aquí consignados no coinciden con el cuadro "Ejecución del Plan financiero por programas" debido a que los reportes presentados por el MSPyBS, son de fechas diferentes a los utilizados por el cuadro mencionado, lo que implica que existen discrepancias por Modificaciones presupuestarias que afectan al programa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: La entidad destaca dentro de los principales resultados obtenidos lo señalado a continuación:

- 122 registros de EPSS[10]
- 10 Categorizaciones y Acreditaciones
- 23 Auditorías Contables
- 16 Auditorías Jurídicas
- 07 Auditorías Médicas
- 25 Dictámenes emitidos
- 11 Reuniones

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Atención Primaria en Salud"

Subprograma 22 "APS Medicina Familiar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa presenta un Plan Financiero de G. 218.332 millones, de los cuales realizó una ejecución de G. 93.693 millones, lo que corresponde al 42,91% respectivamente.

El avance físico alcanzado a través del producto Atención Integral a la población en general con diversas dolencias o patologías fue del 50,12%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: En cuanto a las actividades expuestas en el expediente presentado, la Entidad menciona que se instalaron 26 unidades en el primer semestre, totalizando 733 Unidades de Salud de Familia (USF), distribuidas en todo el país como se observa en el cuadro a continuación:

DEPARTAMENTO	USF INSTALADAS	DEPARTAMENTO	USF INSTALADAS
Concepción	37	Alto Paraná	77
San Pedro	55	Central	100
Cordillera	42	Ñeembucú	25
Guairá	52	Amambay	21
Caaguazú	37	Canindeyú	40
Caazapá	47	Pte. Hayes	16
Itapúa	56	Boquerón	10
Misiones	36	Alto Paraguay	8
Paraguarí	41	Capital	32
		TOTAL	**732**

[10] Empresas Prestadoras de Servicios de Salud

Por otro lado, el total de beneficiarios planificados como meta del subprograma fue de 2.816.000, el avance productivo de 1.411.359 beneficiarios distribuidos de la siguiente manera:

HOMBRES	MUJERES	TOTAL BENEFICIARIOS
497.889	913.470	1.411.359

Programa 3 "Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud"

Subprograma 6 "Hospital Nacional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 226.378 millones, de los cuales realizó una ejecución de G. 100.812 millones, corresponde al 44,53% respectivamente.

El avance físico alcanzado a través de los productos "Atención Integral hombre mayor a 14 años y mujer mayor a 49 años" fue del 38,37%, es decir, 77.729 personas atendidas, "Atención Integral a la mujer en edad fértil" fue del 36,37%, equivale a 11.350 personas atendidas, "Atención Integral a Niño/a y Adolescentes (0-14 años)" fue del 54,96%, es decir, 28.745 personas atendidas, por último "Docencia e Investigación" presenta un avance del 19,55%.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.767/2013: La Entidad ha expuesto que de los servicios entregados por el Hospital Nacional, que constituyen en los principales componentes productivos se citan:

- Cirugías de gran complejidad consistentes en 3 (tres) trasplantes de riñón, mejorando la calidad de vida de los trasplantados.
- 3.898 intervenciones quirúrgicas.
- 10.853 hemodiálisis, mejorando la calidad de vida de los enfermos renales con el propósito de que puedan ser trasplantados.
- 1.374 mamografías, previniendo el avance del cáncer de mama y ayudando al tratamiento oportuno.
- 1.911 estudios citológicos con los que se busca prevenir y captar más tempranamente el cáncer de cuello uterino.
- 1.200 menores de 1 año inmunizados con la vacuna BCG previniendo en ello las formas graves de la TBC[11].
- 5.328 usuarios de todos los grupos etarios atendidos en prestaciones odontológicas ayudando a mejorar la salud bucal.
- 3.720 procedimientos traumatológicos en urgencias adultos apoyando al trabajo realizado en el Hospital de Emergencias Médicas.

Subprograma 20 "Instituto Nacional de Ablación y Trasplante"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un avance físico de 82,02%, en cuanto al producto Apoyo Técnico-Financiero en el trasplante de órganos y tejidos humanos. Sin embargo, en cuanto al avance financiero del producto mencionado fue utilizado solamente el 4,51% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 568 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: Se destaca entre los principales logros obtenidos durante el primer semestre del año en curso lo siguiente:

- 529 beneficiados/as con subsidio de medicamentos
- 9 trasplantes renales
- 4 trasplantes cardiacos
- 59 trasplantes de córneas
- 1 trasplante de médula ósea

[11] Tuberculosis

- 28 campañas de promoción y sensibilización concretados
- 9 habilitaciones de Centros para inscripción para donantes voluntarios
- 5.000 Donantes inscriptos registrados
- 5 habilitaciones de profesionales en las distintas áreas de trasplantes (renal, cardiaco y córnea)

Subprograma 21 "Programa Nacional de Sangre"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un avance físico de 47,92%, en cuanto al producto Normatización, Fiscalización y Fortalecimiento de los Servicios de Sangre y 50,78% para el producto Obtención y Distribución de Sangre y Componentes Seguros y Oportunos para la Red. Sin embargo, en cuanto al avance financiero del primer producto mencionado fue utilizado el 15,78% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 285 millones, en cuanto al segundo producto, utilizó el 15,26% asignado a su Plan Financiero, es decir, G. 390 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: Entre los principales resultados obtenidos con la realización de las actividades, se encuentran:

- Aumento del porcentaje de donantes voluntarios de sangre
- Personal de los servicios de sangre capacitado en formación post-grado en medicina transfusional
- Mayor alcance nacional en la promoción de la donación voluntaria
- Mejor y oportuna comunicación entre los Servicios de Sangre, potenciando la movilización de hemocomponentes dentro de la Red Nacional de Servicios de Sangre
- Aumento de los Servicios de Sangre habilitados
- Fortalecimiento de los Servicios de Sangre con la distribución de equipamientos, insumos y materiales de promoción para mejor atención a los donantes voluntarios de sangre y a pacientes con requerimientos transfusionales

En este contexto, es importante señalar que 1.751 personas se encuentran registradas como donantes voluntarios en el listado nacional de donación voluntaria, 21.150 personas beneficiadas con transfusiones de sangre, 83 personas capacitadas para el uso adecuado de hemocomponentes, 114 personas capacitadas para el uso adecuado de hemocomponentes y manejo transfusional en pacientes con dengue, 1.204 personas sensibilizadas en la Donación de Sangre, 5 personas capacitadas en servicios de sangre y 14 servicios de sangre beneficiados en equipamientos para sus servicios (heladera, sillas, termos y aire acondicionado).

Programa 4 "Asistencia Nacional en Emergencias Médicas"

Sub Programa 1 "Hospital del Centro de Emergencias Médicas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma "Hospital del Centro de Emergencias Médicas" de los G. 151.618 millones asignados a su Plan Financiero ejecutó G. 55.274 millones, que corresponde al 36,46% respectivamente.

El avance productivo alcanzado a través del producto Atención Hospitalaria de Urgencias y Población Intoxicada asistida fue del 18,35%, es decir, 119.441 personas atendidas al 30/06/2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: La Entidad menciona que los principales resultados obtenidos durante el primer semestre del año 2013 con las actividades realizadas fueron que un 70% de los accidentados que son atendidos en el servicio de urgencias son rehabilitados, también el 80% de los pacientes que acuden al hospital para cirugía programada son realizadas y el 90% de los accidentados son internados y luego son dados de alta de acuerdo al estado de recuperación de cada uno de los pacientes. El 90% de los pacientes que sufren accidentes traumatológicos son atendidos y recuperados por especialistas en la sala de traumatología y maxilofacial. Así también, que el 98% de los pacientes que acuden por casos de intoxicación al Centro Nacional de Toxicología son recuperados y rehabilitados. El total de beneficiarios a través del subprograma de referencia fue de 119.441 personas, de los cuales 76.629 fueron hombres y 42.812 mujeres.

Programa 20 "Programas de Apoyo"

Sub Programa 2 "Abastecimiento de Agua y Saneamiento Ambiental - SENASA"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera del subprograma de referencia alcanzó el 36,50% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de los productos: Construcción de disposiciones individuales sanitarias y Gestión Administrativa y Financiera.

En este contexto, al 30/06/2013 se logró la construcción de 64 baños, que representa el 17,58% de la meta planificada, a su vez para dicha actividad utilizó el 43,72% de lo asignado a su plan financiero, es decir, G. 1.827 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.767/2013: la entidad señala que el programa logró beneficiar a 320 habitantes en total con la recepción final de las primeras construcciones de disposiciones individuales sanitarias (64 baños).

Conclusión y Recomendación.

El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social al 30/06/2013, registra un Plan Financiero de G. 3.844.361 millones (Guaraníes tres billones ochocientos cuarenta y cuatro mil trescientos sesenta y un millones), cifra que implicó un crecimiento del 7,06% respecto a los recursos disponibles para el año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad al 30/06/2013 ha sido del 33,56%, cifra que se traduce en G. 1.290.297 millones (Guaraníes un billón doscientos noventa mil doscientos noventa y siete millones), superior en G. 138.429 millones de lo ejecutado al mismo periodo del año anterior.

En cuanto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma consta de tres tipos de presupuestos. En ese sentido, el 8,78% ha sido destinado para el tipo 1 "Programas de Administración", el 83,46% para el tipo 2 "Programas de Acción" y el 7,77% para el tipo 3 "Programas de Inversión.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor plan financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa "Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)" registra G. 1.065.895 millones (Guaraníes un billón sesenta y cinco mil ochocientos noventa y cinco millones), ejecutando el 42,26% al semestre analizado.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido las cargas correspondientes, así como también ha presentado los motivos que pudieron ocasionar las diferencias entre la planificación física y financiera, con la descripción de los logros y no logros obtenidos por cada programa/sub programa.
- Finalmente, se acota que el MSP y BS, ha remitido en gran medida datos e informaciones clasificadas por sexo, en aquellos programas/sub programas que cuentan principalmente con servicios de Atención Médica en distintas especialidades y rangos etáreos, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de salud.

12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo (MJT)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Justicia y Trabajo (MJT) cuenta un Plan Financiero de G. 401.481 millones para el año 2013, superior al primer semestre del año anterior en 7,23%.

En lo referente al total de ejecución, el MJT obligó en el primer semestre el 37,36% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 150.011 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 fue de G. 20.726 millones, es decir 16,03%.

El grupo del gasto Servicios Personales al primer semestre de 2013 ha ejecutado el 46,78 % del total asignado, representando en términos monetarios G. 79.957 millones, superando al primer semestre del año anterior en 13,96%.

En referencia a Servicios No Personales, el mismo ha disminuido su Plan Financiero en 19,24% en relación al total asignado al año 2012, con una mayor ejecución de G. 32.110 millones, superior al total ejecutado en el año anterior.

En cuanto al grupo Inversión Física, el monto de ejecución al primer semestre del año 2013 ha sido superior al mismo periodo del año anterior en G. 4.697 millones lo que representa una variación positiva en la ejecución del 47,36%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Justicia y Trabajo Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	164.787	70.163	42,58	170.923	79.957	46,78	9.794	13,96
200 Servicios No Personales	84.987	29.784	35,05	68.632	32.110	46,79	2.327	7,81
300 Bienes de Consumo e Insumos	41.322	13.499	32,67	43.633	16.958	38,86	3.459	25,63
500 Inversión Física	67.949	9.919	14,60	103.566	14.616	14,11	4.697	47,36
800 Transferencias	14.716	5.855	39,79	13.666	6.266	45,85	411	7,02
900 Otros Gastos	658	66	9,98	1.062	104	9,77	38	57,97
TOTAL	**374.418**	**129.286**	**34,53**	**401.481**	**150.011**	**37,36**	**20.726**	**16,03**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

En relación al grupo Transferencias se destaca el objeto de gasto 811 "Transferencias consolidables de la Administración Central a Entidades Descentralizadas", destinado a la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios representando al cierre del primer semestre, una ejecución financiera de 44,88%

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias al 30/06/2012/2013

Entidad Descentralizada	Ejercicio Fiscal Año 2012			Ejercicio Fiscal Año 2013		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2012	%	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2013	%
Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros ferroviarios	9.702	4.383	45,17	9.949	4.465	44,88
	9.702	**4.383**	**45,17**	**9.949**	**4.465**	**44,88**

Fuente: SICO y Plan Financiero al 23/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Justicia y Trabajo

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**374.418**	**129.286**	**34,53**	**401.481**	**150.011**	**37,36**	**20.726**	**16,03**	**100,00**
Programas de Administración	**36.624**	**15.947**	**43,54**	**40.050**	**19.466**	**48,60**	**3.518**	**22,06**	**9,98**
Administración y Coordinación General	36.624	15.947	43,54	40.050	19.466	48,60	3.518	22,06	9,98
Programas de Acción	**287.608**	**103.966**	**36,15**	**330.454**	**126.059**	**38,15**	**22.093**	**21,25**	**82,31**
Registro del Estado Civil de las Personas	23.535	8.737	37,12	29.438	13.967	47,44	5.229	59,85	7,33
Atención a Niños y Niñas en Estado de Vulnerabilidad	6.181	2.353	38,06	9.565	3.594	37,58	1.242	52,77	2,38
Justicia con Dignidad	104.409	43.038	41,22	168.052	60.331	35,90	17.293	40,18	41,86
Trabajo Decente	21.308	7.531	35,34	23.744	9.882	41,62	2.351	31,22	5,91
Sistema Nacional de Formación y Capacitación Laboral	50.572	13.798	27,28	31.569	15.259	48,33	1.461	10,58	7,86
Servicio Nacional de Promoción Profesional	81.602	28.508	34,94	68.085	23.026	33,82	-5.482	-19,23	16,96
Programas de Inversión	**50.187**	**9.373**	**18,68**	**30.978**	**4.487**	**14,49**	**-3.447**	**-52,12**	**7,72**
Fortalecimiento y Modernización del Registro Civil de las Personas	9.079	2.720	29,96	2.978	1.281	43,04	-1.438	-52,88	0,74
Ampliación y Modernización de Penitenciarías	41.109	6.653	16,18	28.000	3.206	11,45	-3.447	-51,81	6,97

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 9,98% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 82,31% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 7,72% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El Programa “Justicia con Dignidad”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, es el programa que dispone de mayor Plan financiero para el año 2013, (G. 168.052 millones), el mismo ha ejecutado G. 60.331 millones, el cual representa el 35,90% del total asignado.

Asimismo, el segundo programa con mayor asignación financiera fue el “Servicio Nacional de Promoción Profesional” con un Plan financiera de G. 68.085 millones, acompañado de una ejecución de G. 23.026 millones. El mencionado programa tuvo una participación del 16,96% dentro del Plan financiero total.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	2	1	0	Inscripción de Hechos Vitales y Estado Civil de Personas	Inscripción.	1.200.000	461.366	38,45	25.474	12.415	48,74
2	2	2	0	Inscripción de Hechos Vitales y Estado Civil de Personas	Inscripción.	24.000	2.932	12,22	3.965	1.551	39,13
2	3	1	0	Atención Integral a Niños y Niñas Vulnerables	Niños y Niñas	210	222	105,71	9.565	3.594	37,58
2	4	1	0	Servicios Administrativos para Generacion de Valor Publico	Actividad	100	47	47,00	66.943	31.047	46,38
2	4	2	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	3.610	3.715	102,91	9.882	5.740	58,09
2	4	3	0	Asistencia y Rehabilitación a Internas Adultas Privadas de su Libertad	Personas	272	370	136,03	1.748	587	33,58
2	4	4	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	856	987	115,30	4.377	1.566	35,78
2	4	5	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	67	71	105,97	823	295	35,80
2	4	6	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	331	361	109,06	2.373	914	38,53
2	4	7	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	581	618	106,37	2.764	1.127	40,77
2	4	8	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	131	280	213,74	3.880	1.784	45,97
2	4	9	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	555	634	114,23	3.051	1.203	39,43
2	4	10	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	177	205	115,82	1.187	589	49,67
2	4	11	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	383	399	104,18	1.478	820	55,49
2	4	12	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	249	268	107,63	1.677	848	50,57
2	4	13	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	186	204	109,68	1.178	585	49,68
2	4	14	0	Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad	Personas	266	272	102,26	8.316	6.152	73,97
2	4	15	0	Asistencia A Menores Infractores	Internos	266	329	123,68	18.421	7.073	38,40
2	6	2	0	Registro Y Sistematizacion De La Demanda Laboral	Registros	4.200	1.622	38,62	5.372	1.622	30,19
2	6	3	0	Vigilancia de la Aplicacion de Normas Laborales	Interv.	6.000	2.515	41,92	2.229	773	34,66
2	6	4	0	Empleo Temporal Remunerado	Personas	15.000	6.165	41,10	3.095	1.682	54,35
2	7	0	0	Contratacion de Centros de Capacitacion	Certific.	37.000	15.588	42,13	31.569	15.259	48,33
2	8	1	0	Certificados Entregados	Certific.	90.032	50.838	56,47	64.039	22.398	34,98
2	8	2	0	Certificados Entregados	Certific.	10.000	4.205	42,05	3.230	628	19,43

Según el cuadro de referencia, el principal producto en términos de asignación financiera fue "Servicios Administrativos para la Generación de Valor Público", del Tipo 2 Programa 4 Sub Programa 1, denominado "Justicia con Dignidad", utilizando al primer semestre el 46,38% del total asignado, representando esta ejecución en términos monetarios G. 31.047 millones.

En Segundo lugar se encuentra el producto "Certificados entregados", del tipo de Presupuesto 2 Programa 8 Subprograma 1, denominado "Servicio Nacional de Promoción Promocional" utilizando al primer semestre el 34,98% del total asignado, con un avance de 50.838 certificados entregados, es decir un 56,47% de su meta.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Justicia y Trabajo-Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.889/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración y Coordinación General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa "Administración y Coordinación General" de los G. 40.050 millones asignados a su Plan Financiero 2013 ha ejecutado al primer semestre G. 19.466 millones, correspondiente al 48,60% respectivamente.

El avance físico alcanzado a través del producto Gestión administrativa fue del 49%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.889/2013: La Entidad no ha presentado la ficha correspondiente a la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración", Programa 1 "Administración y Coordinación General".

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 4 "Justicia con Dignidad"

Subprograma 1 "Administración de Justicia y Derechos Humanos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre de primer semestre del año, el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 31.047 millones, que representa el 46,38% del total asignado. Al respecto, el producto utilizado ha sido Servicios Administrativos para la Generación del Valor Público, con una ejecución física del 47%

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.889/2013: La Entidad no ha presentado la ficha correspondiente a la estructura programática del Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción", Programa 4 "Administración de Justicia y Derechos Humanos", Subprograma 1 "Administración de Justicia y Derechos Humanos".

Subprograma 2 "Penitenciaría Nacional de Tacumbú"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Presenta un avance productivo del 102,91%, es decir que presenta una meta subestimada. Para dicho proceso fue utilizado el 58,09% de su Plan financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 5.740 millones. El sub programa es ejecutado a través del producto 258 "Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.889/2013:

PARTE DIARIO

MES DE JUNIO DE 2.013

POBLACION PENAL

Nº	Penitenciarías	Capacidad Poblacional	Hombres		Mujeres		TOTAL	Diferencias/ Disponibilidad	Indice Ocupacional	Entrada	Salida	Fallecidos	Fugas	Heridos	Comparecencia
			PROC	COND	PROC.	COND.									
1	NACIONAL	2.202	3.000	703	-	-	3.703	-1.501	1,68	22	11	-	0	0	78
2	ESPERANZA	288	-	284	-	-	284	4	0,99	4	-	-	0	0	-
3	EMBOSCADA	315	-	269	-	-	269	46	0,85	-	-	-	0	0	-
4	PADRE JUAN A. DE LA VEGA	542	67	24	-	-	91	451	0,17	-	-	-	0	0	-
5	ENCARNACION	642	434	176	23	6	639	3	1,00	2	7	-	0	0	16
6	MISIONES	445	122	144	8	5	279	166	0,63	1	1	-	0	0	4
7	CONCERCION	420	208	139	14	9	370	50	0,88	-	5	-	0	0	-
8	CNEL. OVIEDO	596	514	87	20	7	628	-32	1,05	-	-	-	0	0	-
9	SAN PEDRO	228	108	83	9	8	208	20	0,91	-	1	-	0	0	-
10	VILLARRICA	180	154	47	9	4	214	-34	1,19	-	1	-	0	0	3
11	PEDRO J. CABALLERO	468	314	84	17	1	416	52	0,89	8	1	-	0	0	6
12	CIUDAD DEL ESTE	450	898	103	-	-	1.001	-551	2,22	-	2	-	0	0	35
13	BUEN PASTOR	200	-	-	275	108	383	-183	1,92	2	2	-	0	0	7
14	JUANA Ma. DE LARA	50	-	-	55	17	72	-22	1,44	-	-	-	0	0	-
15	GRANJA ITA PORA	12	-	10	-	-	10	2	0,83	-	-	-	0	0	-
16	GRANJA KO E PYAHU	15	-	12	-	-	12	3	0,80	1	-	-	0	0	-
	TOTALES	7.053	5.819	2.165	430	165	8.579	-1526	1,22	40	31	0	0	0	149

La Entidad no ha presentado la ficha correspondiente a la estructura programática del Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción", Programa 4 "Administración de Justicia y Derechos Humanos", Subprograma 2 "Penitenciaría Nacional de Tacumbú", sin embargo, dentro del expediente, se menciona que a fin del primer semestre del año 2013, sobrepasa en 1.501 la capacidad de albergue de la penitenciaría.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 8 "Servicio Nacional de Promoción Profesional"

Subprograma 1 "Servicio Nacional de Promoción Profesional"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 22.398 millones, el cual representa el 34,98% del total asignado. Al respecto, el producto utilizado es Certificados Entregados y el avance del mismo es de 56,47% de la meta inicial consignada (50.838 certificados)

Subprograma 2 "Regional de Capacitación San Lorenzo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera ascendió a G. 628 millones, el cual representa el 19,43% del plan financiero asignado al mismo. El mismo ha tenido como resultado un avance físico del 42,05% del producto Certificados Entregados.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.889/2013:

En el primer semestre del año 2013 se han realizado 3.068 cursos a personas o beneficiarios que han sido formadas y/o capacitadas para responder a la demanda laboral. De estos beneficiarios el 53% corresponden a mujeres y el 47% a hombres.

Durante el primer semestre del 2013, el Servicio Nacional de Promocional Profesional (SNPP) ha tenido un alcance geográfico total en el país, llegando con cursos a 136 municipios en los 17 departamentos.

Conclusión y Recomendación

El Ministerio de Justicia y Trabajo (MJT) cuenta con un Plan Financiero de G. 401.481 millones para el año 2013, superior al año anterior en 7,23%.

En lo referente al total de ejecución, el MJT al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó el 37,36% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 150.011 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 fue de G. 20.726 millones, es decir 16,03%.

En relación al grupo Transferencias se destaca el objeto de gasto 811 "Transferencias consolidables de la Administración Central a Entidades Descentralizadas", destinado a la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios representando al cierre del primer semestre, una ejecución financiera de 44,88%.

En lo que respecta a la información presentada por la entidad (Impresión del SIAF- PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido") se destaca la entrega a tiempo, más se recomienda fijar en la coherencia de los reportes presentados con las informaciones adicionales. Se sugiere además, incorporar para el informe del segundo semestre la presentación de las fichas por cada Estructura Programática.

En lo que atañe a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10480/2013 que en su Artículo N° 232 dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

Se exhorta a la entidad que todos aquellos programas relacionados o vinculados a la inversión, que se encuentran dentro del tipo de presupuesto 2 "Programas de Acción", pasen a formar parte de la estructura programática del tipo de presupuesto 3 "Programas de Inversión", por adecuarse más a este tipo de presupuesto, en el caso específico del Tipo 2 Programa 4 "Justicia con Dignidad", Subprograma 16 "Penitenciaría Regional del Distrito de Minga Guazú".

Así mismo, las estructuras presupuestarias Tipo 2 Programa 3 Subprograma 1 Producto "Asistencia y Albergue a Menores" y Tipo 2 Programa 4 Subprograma 2 al 15, Producto "Internos Adultos privados de su

libertad", presentan una subestimación de metas, es decir, presentan un avance físico por encima del 100% antes de que concluya el año, se sugiere la revisión de metas de las estructuras mencionadas.

12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) cuenta con un Plan Financiero de G. 890.927 millones, presentó una ejecución del 40,51%, que representa en términos monetarios G. 360.883 millones. En este sentido, se ha utilizado el 33,13% más de lo ejecutado durante el mismo período del año 2012, que se explica principalmente por las variaciones en la ejecución de gastos en Servicios Personales y Transferencias.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 43,62% del total asignado, esto representa en términos absolutos G. 76.129 millones, monto superior al mismo período de análisis del año 2012 en 4,84%, esta variación se explica en parte por el aumento en su anexo de personal, reportando 38 funcionarios más para el año 2013, pasando de 1.882 funcionarios en el 2012 a 1.920 funcionarios en el 2013.

En cuanto al grupo Servicios no Personales, el monto de ejecución durante el año 2013 ha sido inferior al mismo periodo del año 2012 en G. 33 millones, que equivale a una variación relativa de 0,34%. Cabe mencionar que, al cierre del mes de junio/2013 al interior del presente grupo de gasto la mayor ejecución se presenta en pasajes y viáticos, alquileres y derechos y en servicios técnicos y profesionales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio Agricultura y Ganadería Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	186.531	72.616	38,93	174.511	76.129	43,62	3.513	4,84
200 Servicios No Personales	40.736	9.550	23,44	41.259	9.517	23,07	-33	-0,34
300 Bienes de Consumo e Insumos	35.257	12.674	35,95	26.415	6.198	23,46	-6.476	-51,09
400 Bienes de Cambio				189	0	0,00		
500 Inversión Física	30.223	6.665	22,05	31.091	6.405	20,60	-260	-3,90
800 Transferencias	932.941	168.992	18,11	616.402	262.406	42,57	93.414	55,28
900 Otros Gastos	1.143	574		1.060	227	21,45	-347	-60,40
TOTAL	**1.226.831**	**271.071**	**22,10**	**890.927**	**360.883**	**40,51**	**89.812**	**33,13**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

En referencia al grupo Transferencias, el nivel de participación del plan financiero ha sido del 69,19%, equivalente a G. 616.402 millones, esto se debe, principalmente a las transferencias consolidables realizadas a las ocho entidades descentralizadas, según el cuadro de abajo:

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias al 30/06/2012/2013

Entidades Descentralizadades [a/]	Ejercicio Fiscal Año 2012			Ejercicio Fiscal Año 2013		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	%	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%
Instituto Forestal Nacional - INFONA	18.474	8.677	46,97	18.917	8.491	44,89
Servicio Nacional de Calidad, Sanidad Vegetal y de Semillas - SENAVE	4.963	1.884	37,95	4.989	1.891	37,90
Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal - SENACSA	43.837	14.943	34,09	46.962	15.960	33,99
Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra - INDERT	357.090	72.515	20,31	255.098	60.123	23,57
Instituto Nacional de Cooperativismo - INCOOP	6.618	3.045	46,01	9.453	4.812	50,90
Secretaria del Ambiente - SEAM	17.458	8.181	46,86	17.663	8.125	46,00
Crédito Agrícola de Habilitación - CAH	5.200	0	0,00	5.247	0	0,00
Instituto Paraguayo de Tegnologia Agraria -IPTA	26.258	12.454	47,43	31.419	13.540	43,09
	479.898	**121.699**	**25,36**	**389.748**	**112.941**	**28,98**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

[a/] Incluyen Transferencias Consolidables 811 y 861

A través del Ministerio de Agricultura y Ganadería, 8 Entidades Descentralizadas reciben transferencias de Recursos, cuyo detalle de Plan Financiero y ejecución, se presenta en el cuadro de arriba.

Cabe destacar que, para las transferencias mencionadas en el cuadro anterior al cierre del primer semestre del año 2013 se ha ejecutado un total de G. 112.941 millones del Plan Financiero asignado, mientras que, durante el mismo período del año 2012 fueron utilizados G. 121.699 millones. En cuanto al total ejecutado por entidad, se observa una mayor ejecución del 50,90% en INCOOP, 46% para SEAM y 44,89% corresponde a INFONA.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Agricultura y Ganadería Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**1.226.831**	**271.071**	**22,10**	**890.927**	**360.883**	**40,51**	**89.812**	**33,13**	**100,00**
Programas de Administración	**581.465**	**158.302**	**27,22**	**538.943**	**209.776**	**38,92**	**51.474**	**32,52**	**60,49**
Administración General de Recursos	187.188	76.702	40,98	211.505	93.397	44,16	16.695	21,77	23,74
Administración y Coordinación de Programas Agrícolas	2.623	1.240	47,28	2.496	1.121	44,91	-119	-9,63	0,28
Administración y Coordinación de Programas Pecuarios	3.082	1.440	46,74	3.044	1.325	43,52	-116	-8,03	0,34
Coordinación y Administración de Proyectos	7.913	3.657	46,21	8.251	2.857	34,63	-799	-21,86	0,93
Gabinete Ministerial	2.744	1.205	43,91	3.421	1.290	37,72	86	7,11	0,38
Transferencia al INDERT	374.490	72.515	19,36	306.798	108.358	35,32	35.844	49,43	34,44
Sistema Integrado de Gestión para el Desarrollo Agropecuario y Rural	891	387	43,45	1.029	339	32,95	-48	-12,42	0,12
Políticas Agrarias y Planificación Sectorial	2.533	1.157	45,65	2.400	1.088	45,34	-68	-5,90	0,27
Programas de Acción	**505.135**	**87.791**	**17,38**	**227.819**	**117.204**	**51,45**	**29.413**	**33,50**	**25,57**
Agricultura Familiar Campesina y Desarrollo Rural	15.000	0	0,00						
Competitividad del Sector Agropecuario	1.424	0	0,00	1.424	0	0,00			0,16
Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria	398.988	61.196	15,34	165.251	82.986	50,22	21.790	35,61	18,55
Desarrollo de la Competitividad Agropecuaria	83.991	21.549	25,66	55.615	31.439	56,53	9.891	45,90	6,24
Desarrollo de la Agroenergia	402	174	43,28	356	121	34,01	-53	-30,36	0,04
Desarrollo Pecuario y Granjero	5.330	4.872	91,41	5.172	2.657	51,38	-2.215	-45,46	0,58
Programas de Inversión	**140.232**	**24.977**	**17,81**	**124.165**	**33.903**	**27,30**	**8.708**	**35,73**	**13,94**
Inversión para el Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria	120.359	24.129	20,05	90.837	32.836	36,15	8.708	36,09	10,20
Inversión para el Desarrollo Pecuario y Granjero	19.872	849	4,27	33.328	1.066	3,20	218	25,66	3,74

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 60,49% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 25,57% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 13,94% para “Programas de Inversión” en G. 35.844 millones.

El programa de Administración con mayor asignación Financiera es “Transferencia al INDERT” con G. 306.798 millones al cierre del semestre, presentó una ejecución de G. 108.358 millones de asignación financiera, monto superior a lo ejecutado durante el mismo período del año 2012.

El Programa de Acción, con mayor Plan financiero es “Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria”, el cual cuenta con G. 165.251 millones, dentro del cual, se ha ejecutado G. 82.986 millones, que representa el 50,22% de su Plan Financiero.

Asimismo, el Programa de Inversión “Inversión para el Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria” presenta un Plan financiero de G. 90.837 millones, acompañado de una ejecución de G. 32.836 millones. El mencionado programa posee una participación del 10,20% dentro del Plan financiero total.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	6	1	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor	33500	-	-	27.031	12.289	45,46
2	6	1	0	Asistencia Técnica Y Seguimiento A Los Microproyectos Productivos	Microproyecto	10	-	-	8.017	2.709	33,79
2	6	2	0	Asistencia Técnica A La Agricultura Familiar	Productor	50000	73950	147,90	20.665	8.722	42,21
2	6	2	0	Financiamiento De Proyectos De Inversión	Microproyecto	80	-	-	21.585	13.589	62,95
2	6	3	0	Asistencia Técnica A Productores	Productor	100	-	-	7.868	441	5,61
2	6	4	0	Apoyos En Transferencias Para La Implementación De Tecnologías	Familias	2500	14733	589,32	56.624	35.021	61,85
2	6	5	0	Seguimiento Y Monitoreo De Los Créditos Otorgados Y De Las Fincas Escuelas Implementadas	Informes	12	4	33,33	1.322	706	53,40
2	6	6	0	Implementación De Principios Y Fundamentación De Producción Conservacionistas	Hectareas	1980	413	20,86	2.961	1.361	45,97
2	6	7	0	Elaboracion Y Ejecución De Políticas, Planes, Programas Y Proyectos En El Ámbito De La C.T.I.	Programa	8	5	62,50	110	12	10,48
2	6	8	0	Promoción De Cultivos De Renta Y Autoconsumo Zonificados	Productor	2000	250	12,50	454	164	36,04
2	6	9	0	Asistencia Integral A Comunidades Indigenas	Comunidad	100	-	-	2.785	762	27,37
2	6	10	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor	33500	10080	30,09	9.777	1.158	11,85
2	6	11	0	Apoyo A La Producción Frutihorticola	Productor	435	435	100,00	6.053	6.053	100,00
2	7	1	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	1800	-	-	21.782	9.972	45,78
2	7	1	0	Transferencias De Subsidios A Instituciones Educativas De Gestión Privada Del Sistema De Educ Agrar	Transferencia	15	-	-	10.277	9.789	95,26
2	7	2	0	Obtención, Procesamiento,Actualización Y Difusión De Las Estadísticas Agropecuarias Y Del Renaf	Publicacion	1	-	-	3.195	1.326	41,49
2	7	3	0	Apoyo A Productores Para Inserción A Mercados	Productor	5000	1070	21,40	7.787	2.847	36,56
2	7	4	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	0	0,00	2.170	1.268	58,42
2	7	5	0	Serv. De Atencion Al Usuario	Usuarios	1100	386	35,09	224	56	25,03
2	7	6	0	Apoyo Para Aumentar La Competitividad De La Producción Agropecuaria	Rubros Agricola	10	-	-	10.180	6.181	60,72
2	8	1	0	Certificado De Origen De La Materia Prima	Certificado	100	-	-	275	74	26,84
2	8	1	0	Promoción Y Capacitación Sobre Rubros Agrícolas Con Fines Energéticos	Hectáreas	200	-	-	81	47	58,20
2	9	1	0	Asistencia Técnica En Producción Pecuaria Y Acuícola	Familias	300	-	-	5.172	2.657	51,38
3	7	0	2	Asistencia Técnica Y Financiera P/ Implementar Sistemas Sostenibles De Manejo De Suelo Y Forestal	Hectareas	1100	-	-	2.161	576	26,63
3	7	0	9	Asistencia Técnica A Productores Campesinos E Indígenas	Productor	11000	11000	100,00	51.517	17.019	33,04
3	7	0	18	Armonización De Inversión Productiva	Planes	60	8	13,33	5.010	1.966	39,24
3	7	0	18	Construcción Y Fortalecimiento Del Capital Social	Organización	6	-	-	3.092	1.330	43,01
3	7	0	18	Foro De Dialogo Político	Foros	6	-	-	2.434	69	2,83
3	7	0	18	Unidad Ejecutora De Proyectos	%	100	14,71	14,71	2.298	578	25,15
3	7	0	20	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	16,3	16,30	4.373	1.058	24,20
3	7	0	20	Apoyo Para La Adopción De Tecnologías	Productor	5000	-	-	19.950	10.240	51,33
3	8	0	14	Laboratorio De Bioseguridad Nsb3a Construido Y Equipado	Unidad	1	-	-	10.194	165	1,62
3	8	0	15	Fortalecimiento De Unidades Zonales De Alta Vigilancia Del Senacsa	Cantidad	6	-	-	4.113	279	6,78
3	8	0	16	Asistencia Técnica En Producción Pecuaria Y Acuícola	Familias	2000	-	-	13.620	623	4,57

Según el cuadro de referencia, a través de sus diferentes Programas/Subprogramas y Proyectos, el Ministerio de Agricultura y Ganadería brinda principalmente "Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar", "Asistencia Técnica a Productores Campesinos e Indígenas" y "Apoyo en transferencias para la implementación de tecnologías". Los beneficiarios son en algunos programas los Productores Individuales y en otros casos, familias agricultoras. Así también, ofrece Financiamiento de Proyectos y Apoyo en la Gestión de los mismos, entre otros servicios.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Agricultura y Ganadería – Periodo 30/06/2013

A continuación se presenta las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

A los efectos de presentar un informe resumido, en el presente apartado se analiza los programas, subprogramas y/o proyectos con mayor plan financiero.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.933/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 7 "Transferencia al INDERT"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: A través del mencionado programa la entidad realizó transferencias al INDERT por la suma de G. 108.358 millones, correspondiente al 35,32% de su Plan Financiero al 30/junio. La mencionada ejecución se realiza a través del producto "Gestión Administrativa".

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 6 "Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria"

Subprograma 2 "Fomento de la Producción de Alimentos por la Agricultura Familiar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 22.311 millones, esto representa el 52,81% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de dos productos: "Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar y Financiamiento de Proyectos de Inversión".

A través del producto Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar se ha beneficiado a 73.950 productores y productoras con la asistencia técnica y financiera en producción pecuaria, acuícola y apícola, discriminados por sexos: 44.370 hombres y 29.580 mujeres.

El Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) en el Marco de los compromisos asumidos por el Gobierno Nacional dentro de la Política de Seguridad Alimentaria, prioriza acciones que contribuyan con la producción de alimentos bajo las condiciones de sustentabilidad socioeconómica y ambiental mediante la implementación y ejecución del "Subprograma de Fomento de la Producción por la Agricultura Familiar".

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.933/2013: entre los principales resultados obtenidos con la realización de las actividades se encuentran:

- Contratación de técnicos de campo, profesionales y especialistas.
- Capacitación a los técnicos que brindarán la asistencia técnica, sobre el abordaje previsto desarrollar por el programa para presente periodo.
- Actualización del diagnóstico rural del asentamiento o comunidad indígena; registro de los productores/as asistidos, en el Registro Nacional de la Agricultura Familiar (RENAF) y en el Registro Básico de Productores (RBP).
- Inició de la asistencia técnica a las familias de asentamientos, en los ámbitos productivo, organizativo y comercial.
- Articulación con los diferentes actores locales, regionales y gubernamentales para la implementación de las acciones de desarrollo integral en las distintas comunidades.
- Capacitación y apoyo a los productores en fortalecimiento organizacional, producción de rubros de consumo (mandioca, maíz, poroto, batata, huerta familiar, animales menores, entre otros), mejoramiento de suelos, producción de semillas propias, rubros de renta. Acompañamiento a la implementación de micro proyectos aprobados e implementados por el programa desde el año 2012.

Mediante la articulación con otras instituciones se ha proveído de semillas para cultivos de rubros de consumo a las familias, y los productores cuentan con planes de producción; el servicio de asistencia que se brinda se orienta básicamente a mejorar y optimizar los sistemas productivos de las familias, ya sea para los rubros de consumo como para los rubros de renta que se pudieren iniciar. Están fortalecidas sus organizaciones lo que les permitirá realizar agro negocios con mayor ventajas.

Cuadro de cobertura de familias asistidas por el subprograma a junio de 2013:

Departamento	Cantidad de Flias.	Departamento	Cantidad de Flias.
Concepción	7.760	San Pedro	18.731
Cordillera	1.441	Guaira	2.885
Caaguazú	10.268	Itapuá	6.579
Caazapá	3.701	Misiones	2.239
Paraguarí	870	Alto Paraná	6.150
Ñeembucú	1.556	Amambay	1.955
Canindeyú	7.498	Pte. Hayes	1.635
Alto Paraguay	489	Boquerón	183
Total de Familias asistidas			**73.950**

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N°32.933/2013

En cuanto al producto Financiamiento de Proyectos de Inversión, se ha ejecutado G. 13.589 millones, conforme al siguiente detalle:

Item	Organización	Cantidad de productos	Monto
1	Comité san Antonio de Padua	12	358.432.800
2	Comité de agricultores Kuarahy	17	344.583.800
3	Organización 13 de enero	90	2.000.000.000
4	ONG rural del norte	306	5.000.000.000
5	Unidad de servicios agrícolas ganadera	45	1.023.000.000
6	Organización 13 de enero	26	500.000.000
7	FENAPROF *	-	4.362.779.244
		496	**13.588.795.844**

* Federación Nacional de Productores Frutihorticolas del Paraguay
Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N°32.933/2013

Subprograma 4 "Apoyo a la Agricultura Familiar".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con un avance físico de 14.733 familias, que fueron beneficiadas durante el primer semestre del año 2013 con "Apoyo en transferencias para la implementación de tecnologías", para el efecto han sido utilizado un total de G. 35.021 millones, es decir el 61,85% del total asignado al subprograma.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.933/2013: La entidad informa que a través del subprograma la dirección ejecuta apoyo en transferencias para la implementación de tecnología a productores individuales y asociados en Organizaciones (Comités, asociaciones, comisiones, etc.).

Item	Organización	Departamento	Cantidad de productores asociados	Monto
1	Ong Sociedad Ecológica Yvy Poty	Guairá Y Caaguazú	151	3.500.000.000
2	Organización El Cristal	Caaguazú Y Caazapá	68	1.500.000.000
3	Organización Sol Naciente	Caaguazú	82	2.000.000.000
4	Federación Nacional De Productores Frutihortícolas Y Otros Del Paraguay (Fenaprofhp)	Dptos. Varios	100	3.300.000.000
5	Unidad De Servicio Agrícola-Ganadera (Usag)	San Pedro, Caaguazú, Caazapá Y Paraguarí	159	3.000.000.000
6	Organización Lago Azul	Guairá, Caaguazú Y Caazapá	61	1.424.090.511
7	Organización Ñepytyvo	Guairá Y Caazapá	73	2.000.000.000
8	Comité De Productores Kohe Pyhaju Ii - 3 De Febrero	Caaguazú	13	200.000.000
9	Comité De Productores El Progreso - Caaguazú	Caaguazú	13	250.000.000
10	Asociación Sin Fines De Lucro Alto Forrest Paraguay	San Pedro	29	468.104.046
11	Fundación Atlántica	Cordillera Y Canindeyú	84	2.500.000.000
12	Comité De Productores Agropecuarios 13 De Junio - Capiatá	Central	10	75.909.489
Total			**843**	**20.818.104.046**

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N°32.933/2013

Programa 7 "Desarrollo de la Competitividad Agropecuaria"

Subprograma 1"Educación Agropecuaria"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al interior de este Subprograma se ha ejecutado G. 19.762 millones, el 61,64% de los G. 32.059 millones asignados a su Plan Financiero. Las ejecuciones fue posible a través de dos productos: "Formación de Alumnos" y "Transferencias de Subsidios a Instituciones Educativas de Gestión Privada del Sistema de Educación Agraria".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.933/2013: Al cierre del primer semestre se obtuvieron los siguientes avances conforme al siguiente detalle:

Producto Formación de Alumnos: 1.187 alumnos/as con Formación Técnica agropecuaria, ambiental y Agromecánicas, impartida en las Escuelas Agrícolas y Agromecánicas oficiales del Ministerio de Agricultura y Ganadería.
Producto Transferencias de Subsidios a Instituciones Educativas de Gestión Privada del Sistema Educativo Agrario: 15 Instituciones Educativas Agropecuarias del Sector Privado que recibieron transferencias del Rubro 842 Aportes a Entidades Educativas Sin Fines de Lucro, hasta el mes de marzo.

Principales actividades realizadas durante el semestre que contribuyeron al logro de las metas:

- Implementación de los currículos de la Iniciación Profesional Agropecuaria (IPA), Bachiller Técnico Agropecuario (BTA) Bachiller Técnico Agromecánico (BTAM), Bachiller Técnico en Ciencias Ambientales(BTCA) y en la modalidad No formal Técnico Agromecánico (TA) y Técnico en Mecanización Agrícola (TMA).
- Supervisión administrativa y académica de Instituciones que imparten Educación Técnica Agraria.
- Monitoreo administrativo y patrimonial en todas las escuelas de Gestión MAG, Gobernación y Privadas subvencionadas.
- Provisión de equipos para aulas, recreación de alumnos, oficinas, comedor escolar, dormitorios y secciones técnicas agropecuarias, para el normal desarrollo de las actividades y cumplimiento de los objetivos en las Escuelas Agrícolas y Agromecánicas del MAG.

Además de los resultados mencionados, se han transferido fondos del FONACIDE para financiación de proyectos productivos a través del O.G. 874 por G. 7.000 millones, conforme al siguiente detalle:

Item	Organización	Departamento	Cantidad de alumnos beneficiados	Monto
4	Asociación Para El Desarrollo Rural Y Forestal "Kuarahy Memby"	· San Pedro · Paraguarí · Cordillera	484	7.000.000.000
	Total			**7.000.000.000**

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N° 32.933

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 7 "Inversión para el Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria".

Proyecto 9 "Desarrollo Rural Sostenible (BIRF 7503-PA).

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el presente proyecto ejecuta a través del Producto "Asistencia Técnica a Productores Campesinos e Indígenas", el cual asistió al 30/06 del presente ejercicio fiscal a un total de 11.000 productores. Esto fue posible con la utilización del 33,04% (G. 17.019 millones) de su plan financiero, G. 51.517 millones.

La entidad no ha remitido informaciones sobre las actividades realizadas y logradas respecto al proyecto mencionado.

Conclusión y Recomendación.

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el Ministerio de Agricultura y Ganadería ejecutó G. 360.883 millones es decir, el 40,51% de su Plan Financiero de G. 890.927 millones, dicha ejecución es superior en 33,13% respecto al mismo período del año 2012, lo que se explica principalmente por el incremento registrado en Servicios Personales y Transferencias Consolidables a ocho Entidades Descentralizadas (INFONA, SENAVE, SENACSA, INDERT, INCOOP, SEAM, CAH e IPTA).

Entre los principales productos del MAG se mencionan "Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar", "Asistencia Técnica a Productores Campesinos e Indígenas" y "Apoyo en transferencias para la implementación de tecnologías". El beneficiario es en algunos programas el Productor Individual y en otros

casos, la familia agricultora. Así también, ofrece Financiamiento de Proyectos y Apoyo en la Gestión de los mismos, entre otros servicios.

El MAG en el marco de los compromisos asumidos por el Gobierno Nacional dentro de la Política de Seguridad Alimentaria, prioriza acciones que contribuyan con la producción de alimentos bajo las condiciones de sustentabilidad socioeconómica y ambiental mediante la implementación y ejecución del "Programa de Fomento de la Producción por la Agricultura Familiar".

En ese sentido es importante mencionar que, las familias beneficiadas se encuentran en asentamientos, comunidades indígenas y con TMC[12], para el acceso permanente a alimentos.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe del primer semestre año 2013 en fecha 15 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.933/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"), dando así cumplimiento a lo recomendado en el informe de cierre del Ejercicio Fiscal 2012.
- Asimismo, ha cumplido con la recomendación realizada referente a la consistencia de datos remitidos en el expediente con lo cargado en el SIAF.
- Por otro lado, es importante mencionar que no se ha informado sobre la totalidad de los programas/subprogramas/proyectos que componen la estructura presupuestaria del MAG, incumpliendo una parte la recomendación del cierre 2012, por lo que se solicita nuevamente a la entidad para el informe cierre del 2013 remitir las informaciones para todas las estructuras presupuestarias.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su artículo 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Además, se menciona que al 30/06/13 existen productos con metas subestimadas como el Producto "Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar", el mismo presentó un avance de 47,90% superior a la meta estipulada, correspondiente al Programa 6, Subprograma 2 "Fomento de la Producción de Alimentos por la Agricultura Familiar" y "Apoyo en Transferencias para la Implementación de Tecnologías" del Subprograma 4 "Apoyo a la Agricultura Familiar" un avance de 489,32% superior a lo planificado. Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF.
- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado para el cierre 2013 de enero a diciembre.

[12] TMC : Transferencia Monetaria con Corresponsabilidad

12 11 Ministerio de Industria y Comercio (MIC)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Industria y Comercio cuenta con un Plan Financiero de G. 126.795 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 1,43%. En términos monetarios dicha disminución equivale a G. 1.836 millones menos para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, la disminución de Plan Financiero, se ha registrado principalmente para gastos en servicios no personales, con una disminución del 15,37% respecto a lo disponible en el año 2012 para dicho concepto.

En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013 registró una ejecución del 30,05% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 38.105 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 30/06/2012/2013 fue de G. 6.598 millones, es decir 20,94%.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 41,85% del total de recursos asignados al mismo, representando en términos monetarios G. 19.572 millones.

En cuanto al grupo del gasto Servicios No Personales, se observa que es el grupo del gasto que sufrió una disminución más representativa en cuanto a la asignación del Plan Financiero. En lo que se refiere a lo ejecutado al final del primer semestre, se observa que la entidad utilizó el 18,21% de su Plan Financiero, en términos monetarios representa G. 4.738 millones.

En referencia a la Inversión Física, el mismo presenta un Plan Financiero 2013 de G. 15.670 millones, al mismo acompañó una ejecución de G. 2.763 millones, superior al total ejecutado al 30/06/2012 en el orden del 884,67%. En cuanto al grupo Transferencias, la ejecución ha sido superior al mismo periodo del año anterior en G. 601 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio de Industria y Comercio Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	43.956	18.154	41,30	46.768	19.572	41,85	1.418	7,81
200 Servicios No Personales	30.742	3.190	10,38	26.015	4.738	18,21	1.547	48,51
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.368	13	0,53	2.908	553	19,03	541	4288,86
500 Inversión Física	15.446	281	1,82	15.670	2.763	17,63	2.482	884,67
800 Transferencias	35.872	9.808	27,34	35.189	10.409	29,58	601	6,13
900 Otros Gastos	248	63	25,35	245	71	29,05	8	13,22
TOTAL	**128.632**	**31.508**	**24,49**	**126.795**	**38.105**	**30,05**	**6.598**	**20,94**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 22/07/2013

Dentro del Grupo de Gastos Transferencias, el 62,35% de los gastos corresponden al Objeto de Gasto "Transferencias Consolidables para Gastos Corrientes" (O.G. 811) y "Transferencias Consolidables para Gastos de Capital" (O.G. 861). Los mismos efectúan las transferencias al Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN), Comisión Nacional de Valores (CNV) y al Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA), tal como puede observarse en el cuadro siguiente:

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias al 30/06/2012/2013

Entidad Descentralizada	Ejercicio Fiscal Año 2012			Ejercicio Fiscal Año 2013		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2012	%	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2013	%
Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología	10.124	3.621	35,76	11.276	3.642	32,30
Comisión Nacional de Valores	2.805	1.197	42,66	3.845	1.270	33,04
Instituto Paraguayo de Artesanía	9.437	4.446	47,12	9.526	4.070	42,72
	22.366	**9.264**	**41,42**	**24.647**	**8.982**	**36,44**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) al 22/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Industria y Comercio									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**128.632**	**31.508**	**24,49**	**126.795**	**38.105**	**30,05**	**6.598**	**20,94**	**100,00**
Programas de Administración	**44.915**	**17.203**	**38,30**	**49.889**	**18.046**	**36,17**	**843**	**4,90**	**39,35**
Apoyo a las gestiones técnicas administrativas y financieras	42.907	16.397	38,21	47.042	16.910	35,95	513	3,13	37,10
Agregadurías comerciales en el exterior	2.008	806	40,14	2.847	1.136	39,89	330	40,92	2,25
Programas de Acción	**28.718**	**8.332**	**29,01**	**31.753**	**10.232**	**32,22**	**1.900**	**22,81**	**25,04**
Desarrollo del sector industrial	14.560	5.079	34,88	15.577	6.453	41,42	1.374	27,05	12,29
Desarrollo del sector comercial de bienes y servicios	14.158	3.253	22,98	16.176	3.780	23,36	526	16,18	12,76
Programas de Inversión	**54.998**	**5.973**	**10,86**	**45.153**	**9.827**	**21,76**	**3.854**	**64,53**	**35,61**
Desarrollo del sector industrial	16.802	1.862	11,08	9.140	3.555	38,90	1.693	90,92	7,21
Desarrollo del sector comercial de bienes y servicios	17.136	921	5,38	16.712	2.424	14,50	1.502	163,03	13,18
Apoyo al Plan Nacional de Exportación	21.060	3.190	15,15	19.300	3.849	19,94	659	20,66	15,22

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 22/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 39,35% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 25,04% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 35,61% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1 se constituye en el de mayor asignación financiera con 39,35% de participación del Plan Financiero 2013, cifra que en términos monetarios representa G. 49.889 millones, cuenta con un crecimiento del 11,07%, respecto de lo asignado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa un aumento de G. 4.974 millones.

La Ejecución Financiera al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2012 para los Programas de Administración ha sido de G. 17.203 millones, y durante el mismo período del año 2013 presenta un total ejecutado de G. 18.046 millones, el cual representa una variación positiva de 4,90%.

Dentro de la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1, el programa "Apoyo a las gestiones técnicas administrativas y financieras" presenta un nivel de participación del 94,29% del total asignado para dicho tipo de presupuesto. El programa mencionado cuenta con G. 47.042 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ha ejecutado G. 16.910 millones, que representa el 35,95% de lo asignado. En lo que respecta a la variación, el mismo registró un aumento tanto en Plan Financiero como en la ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 3,13%, cifra que equivale a un aumento de G.513 millones respecto del gasto ejecutado en el año 2012.

En lo que respecta al Plan Financiero asignado para el Tipo de Presupuesto 2, se observa que el mismo aumentó con referencia al año 2012 en G. 3.035 millones, lo que representa un 10,56% más para el año 2013. Dicho tipo de presupuesto está compuesto por los programas "Desarrollo del sector industrial" y "Desarrollo del sector comercial de bienes y servicios". El segundo de ellos es el de mayor plan financiero asignado, con

G. 16.176 millones para el 2013, sin embargo es el programa "Desarrollo del sector industrial" el que presenta una mayor ejecución acumulada al 30/06/2013, siendo la misma de G. 6.453 millones, lo que representa el 41,42% de lo asignado.

Asimismo, el programa "Apoyo al Plan Nacional de Exportación" del Tipo de Presupuesto 3, presenta un Plan Financiero año 2013 de G. 19.300 millones, acompañado de una ejecución de G. 3.849 millones. El mencionado programa presenta una participación del 15,22% con relación al Plan Financiero total.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	**1**	**1**	**0**	**Asistencia Técnica A Pymes**	**Empresas**	**5.000**	**2.325**	**46,50**	**8.928**	**4.043**	**45,28**
2	1	2	0	Asistencia Tecnica A Empresas Maquiladoras	Empresas	420	1.339	318,81	1.419	400	28,22
2	**2**	**1**	**0**	**Apoyo Al Sector Comercial De Bienes Y Servicios**	**Servicios**	**33.600**	**16.800**	**50,00**	**11.174**	**2.620**	**23,45**
2	2	2	0	Servicios Y Atención Al Consumidor (Talleres, Consultas, Reclamos Y Denuncias)	Servicios	2.640	853	32,31	1.051	102	9,69
2	2	8	0	Gestiones En Comercio Exterior	Gestión	100.000	66.071	66,07	1.285	318	24,75
3	1	0	4	Sistema Nacional De Incubación	Empresas	50	200	400,00	1.699	713	41,94
3	**2**	**0**	**3**	**Facilitación De Comercio Exterior**	**Empresas**	**6.000**	**2.400**	**40,00**	**16.712**	**2.424**	**14,50**
3	3	0	1	Asistencia A Exportadores E Inversores	Empresas	2.510	1.454	57,93	5.392	1.352	25,08
3	**3**	**0**	**2**	**Apoyo A Las Exportaciones Paraguayas Mediante Las Mesas Sectoriales**	**Proyectos**	**65**	**32**	**49,23**	**13.909**	**2.496**	**17,95**

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Ministerio de Industria y Comercio se atribuyen a "Asistencia Técnica a Pymes", utilizando el 45,28% del total asignado, presenta un avance productivo del 46,50%, es decir, 2.325 empresas asistidas.

Así también el producto "Apoyo al sector comercial de bienes y servicios" presenta un avance productivo del 50%, lo que equivale a 16.800 servicios prestados, con una erogación de G. 2.620 millones, representa el 23,45% del total asignado.

En cuanto al producto "Facilitación de Comercio Exterior", registra un total de 2.400 empresas asistidas técnicamente en comercio exterior, es decir 40% de la planificación inicial.

Por último, el producto "Apoyo a las Exportaciones Paraguayas mediante las mesas sectoriales", presenta un avance productivo del 49,23%, con una erogación de 2.496 millones al 30/06/2013, es decir el 17,95% de lo asignado inicialmente.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Industria y Comercio - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.033/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 2 "Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios"

Subprograma 1 "Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma presenta un Plan Financiero de G. 11.174 millones, de los cuales ejecutó G. 2.620 millones, lo que corresponde al 23,45% de la asignación financiera.

El avance físico alcanzado a través del producto Apoyo al sector comercial de bienes y servicios fue del 50%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.033/2013: La Entidad no presentó la ficha correspondiente a esta estructura programática, por ende no se puede visualizar los principales logros obtenidos durante el primer semestre del año 2013.

Subprograma 2 "Consolidación del Programa Fortalecimiento del Sistema de Protección al Consumidor"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un avance físico del 32,31%, lo cual representa 853 servicios y atención al consumidor (talleres, consultas, reclamos y denuncias), para dicho proceso fue utilizado el 9,69% de su plan financiero.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.033/2013: Entre los principales resultados mencionados, se encuentra el registro de todas las consultas, reclamos, denuncias, fiscalizaciones de apoyo y monitoreo. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto Servicios y Atención al Consumidor.

Meses	Consultas	Reclamos	Denuncias	Fiscalizaciones de apoyo	Monitoreos	Sensibilizados
Enero	55	20	0	7	5	0
Febrero	101	24	7	0	5	0
Marzo	132	14	3	0	4	0
Abril	71	14	4	0	4	0
Mayo	178	13	5	0	6	0
Junio	130	14	3	12	7	15
TOTAL	**667**	**99**	**22**	**19**	**31**	**15**

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 1 "Desarrollo del Sector Industrial"

Proyecto 4 "Incubadora de Empresas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto presenta un Plan Financiero de G. 1.699 millones, de los cuales ejecutó G. 713 millones, esto corresponde al 41,94% de la asignación financiera.

El avance productivo alcanzado a través del "Sistema Nacional de Incubación" fue de 400%, esto indica que la meta inicial se encuentra subestimada. Al respecto, se logró la incubación de 200 empresas de las 50 que tenían como planificación inicial.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33.033/2013: La Entidad ha expuesto que a través de la incubación de empresas ha podido obtener los siguientes resultados:

- En desarrollo Alianzas estratégicas para aumentar la cantidad de redes de apoyo territorial con la EBY[13], Fundación Granular, Municipalidades de: Emboscada, Choré, Acahay y Quyquyho, Gobernación de Cordillera y de Central.
- Conformación de un equipo técnico para implementar la metodología de incubación extramuro a nivel central y regional.
- Asistencia Técnicas y de Gestión a los emprendimientos aprobados para proporcionar el apoyo necesario para la correcta implementación del Plan de Negocios.
- Sistema de Monitoreo y Evaluación del programa en implementación.
- Planificación de los recursos humanos, financieros y materiales, así como también la gestión de las operaciones necesarias para el cumplimiento de las actividades requeridas en forma eficiente y eficaz.

Programa 3 "Apoyo al Plan Nacional de Exportación"

Proyecto 1 "Red de Inversiones y Exportaciones REDIEX (Donación China)"

[13] Entidad Binacional Yacyretá

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto presenta un avance físico de 57,93%, en cuanto al producto Asistencia a exportadores e inversores. En cuanto al avance financiero del producto mencionado utilizó el 25,08% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 1.352 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.033/2013: Entre los principales resultados mencionados, se destaca que de las empresas acompañadas a las que REDIEX brindó asistencia, 14 confirmaron la decisión de invertir en nuestro país. Se documentaron más de 1.709 contratos en atención al exportador; durante el transcurso del primer semestre del año se identificaron 252 nuevas empresas en el extranjero; REDIEX realizó presentaciones a 160 empresas extranjeras de distintos rubros y áreas.

Conclusión y Recomendación.

El Ministerio de Industria y Comercio al 30/06/2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 126.795 millones, cifra que implicó una disminución del 1,43% respecto al año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad ha sido del 30,05%, cifra que se traduce en G. 38.105 millones, superior en G. 6.598 millones de lo ejecutado al mismo periodo del año anterior.

En cuanto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma consta de tres tipos de presupuestos. En ese sentido, el 39,35% ha sido destinado para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 25,04% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 35,61% para el Tipo 3 "Programas de Inversión, siendo el Tipo de presupuesto 1 el de mayor porcentaje.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa "Apoyo a las gestiones técnicas, administrativas y financieras" registra un plan financiero de G. 47.042 millones, ejecutando el 37,95% de los recursos financieros que le fueron asignados.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Con referencia a las Fichas "Informe de Gestión" por estructura programática, la entidad no ha presentado en su totalidad, faltando el de las siguientes estructuras: Tipo 1 Programa 1; Tipo 1 Programa 2; Tipo 2 Programa 1 Subprograma 3; Tipo 2 Programa 1 Subprograma 4 y la del Tipo 2 Programa 2 Subprograma 1. Por lo tanto, se recomienda tener en cuenta la presentación de la ficha mencionada de todas las estructuras programáticas para el informe de cierre del ejercicio fiscal del presente año.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido con la carga correspondiente al producto "Asistencia técnica a microempresarios/emprendedores y asociaciones de microempresarios". Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su artículo 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Asimismo, la meta de los productos "Asistencia técnica a empresas maquiladoras" y "Sistema Nacional de Incubación" se encuentra subestimada, la entidad no ha mencionado los motivos o justificaciones del mismo en el presente informe de gestión Primer Semestre 2013. Se recomienda ajustar las mismas para el informe de cierre del ejercicio fiscal 2013.

12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Ejecución Financiera

Al cierre del Primer Semestre del año 2013, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones cuenta con un Plan Financiero de G. 3.291.913 millones (Guaraníes tres billones doscientos noventa y un mil novecientos trece millones), superior al año 2012 en 45,27%. Dentro de la programación de gastos, el grupo Inversión Física y Bienes de Consumo e Insumo presentan los mayores niveles de participación en el Plan Financiero con 80,23% y 5,95%, respectivamente.

En referencia al total de ejecución del MOPC al 30/06/2013, el mismo ha sido de G. 843.000 millones, monto que representa el 25,61% del asignado. En este sentido, la variación en la ejecución respecto al mismo periodo del año 2012 es de G. 303.427 millones, (56,23%).

En cuanto al ejecutado por Grupo de Gastos al 30/06/2013, el grupo Inversión Física ejecutó en términos monetarios G. 536.039 millones equivalente al 20,30% de su asignación financiera. Las erogaciones realizadas fueron principalmente para Construcciones (pavimentación asfáltica, construcción de puentes y otros) y adquisición de maquinarias y equipos.

En cuanto al grupo Bienes de Consumo e Insumos, el monto de ejecución al 30/06/2013 ha sido superior al mismo periodo de análisis del año 2012 en G. 78.195 millones, (161,48%).

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 31/06/2012/2013

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	177.559	70.342	39,62	184.368	87.302	47,35	16.960	24,11
200 Servicios No Personales	125.919	29.387	23,34	122.873	26.265	21,38	-3.123	-10,63
300 Bienes de Consumo e Insumos	198.416	48.423	24,40	195.814	126.619	64,66	78.195	161,48
500 Inversión Física	1.573.929	309.689	19,68	2.641.086	536.039	20,30	226.350	73,09
700 Servicio de la Deuda Pública	292	0	0,00					
800 Transferencias	188.121	81.072	43,10	144.457	66.095	45,75	-14.977	-18,47
900 Otros Gastos	1.884	659	34,98	3.315	681	20,54	22	3,32
TOTAL	**2.266.120**	**539.573**	**23,81**	**3.291.913**	**843.000**	**25,61**	**303.427**	**56,23**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**2.266.120**	**539.573**	**23,81**	**3.291.913**	**843.000**	**25,61**	**303.427**	**56,23**	**100**
Programas de Administración	**235.666**	**96.918**	**41,13**	**270.792**	**108.591**	**40,10**	**11.720**	**(3,66)**	**8,23**
Apoyo a la Gestión del Gabinete del Ministro	62.591	26.814	42,84	69.529	29.886	42,98	3.072	11,46	2,11
Administración de los Recursos Financieros	58.426	24.160	41,35	60.110	22.914	38,12	-1.246	-5,16	1,83
Administración de Recursos Minerales y Energéticos	8.197	2.551	31,12	8.931	1.995	22,34	-556	-21,79	0,27
Administración de Marina Mercante	1.657	884	53,33	2.082	761	36,53	-123	-13,95	0,06
Administración de Obras Públicas y Comunicaciones	3.333	1.432	42,95	3.343	1.292	38,64	-140	-9,77	0,10
Administración Vial	65.943	28.707	43,53	78.439	40.070	51,08	11.363	39,58	2,38
Administración de Obras y Parques Nacionales	5.976	3.215	53,79	6.157	2.862	46,48	-353	-10,98	0,19
Administración de Caminos Vecinales	1.868	874	46,77	2.647	1.172	44,27	298	34,12	0,08
Seguridad y Educación Vial	24.601	6.817	27,71	34.158	6.552	19,18	-264	-3,88	1,04
Gestión de Procedimiento de Impactos Ambientales	68	48	70,19						
Administración del Transporte	3.007	1.419	47,20	5.396	1.088	20,17	-331	-23,30	0,16
Programas de Acción	**100.000**	**53.823**	**53,82**	**64.501**	**40.243**	**62,39**	**-13.580**	**-25,23**	**1,96**
Administración de Subsidios y Servicios	100.000	53.823	53,82	64.501	40.243	62,39	-13.580	-25,23	1,96
Programas de Inversión	**1.930.454**	**388.831**	**20,14**	**2.956.620**	**694.166**	**23,48**	**305.335**	**78,53**	**89,81**
Administración de Obras Públicas	1.930.454	388.831	20,14	2.956.620	694.166	23,48	305.335	78,53	89,81

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

La Estructura presupuestaria del MOPC está conformada por tres tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero se presentó de la siguiente manera: el 8,23% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 1,96% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 89,81% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

En cuanto a los “Programas de Administración” que registran mayores recursos financieros asignados en el año 2012, se encuentra el programa “Administración Vial”, el cual registra un Plan Financiero de G. 78.439, siendo la ejecución del 51,08% del total asignado. Seguido por el programa “Apoyo a la Gestión del Gabinete del Ministro”, con un Plan Financiero de G. 69.529 millones, cuya ejecución fue del 42,98% de lo asignado.

El Programa “Administración de Subsidios y Servicios”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, registró un Plan financiero de G. 64.501 millones, ejecutando la suma de G. 40.243 millones.

Finalmente, el programa “Administración de Obras Públicas”, correspondiente a los Programas de Inversión, ha ejecutado al 30/06/2013 el 23,48% del total asignado de su Plan Financiero, (G. 694.166 millones).

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/ 2013

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	**1**	**1**	**0**	**Subsidio Al Transporte**	**Subsidios**	**36.816**	**10.283**	**27,93**	**64.501**	**40.243**	**62,39**
3	**1**	**1**	**1**	**Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos**	**%**	**100**	**44,78**	**44,78**	**156.015**	**65.883**	**42,23**
3	1	1	1	Ejecución De Obras De Infraestructura En Varios Departamentos	Unidades	100	2,92	2,92	7.845	3.358	42,81
3	1	1	1	Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	3	1	33,33	500	51	10,16
3	1	1	2	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	36	36,00	12.878	1.243	9,65
3	**1**	**1**	**2**	**Estudios De Consultoria**	**Informes**	**241**	**141**	**58,51**	**9.469**	**976**	**10,30**
3	1	1	2	Fiscalizacion De Obras	Informes	73	31	42,47	5.459	1.000	18,32
3	**1**	**1**	**2**	**Mantenimiento De Caminos Pavimentados**	**Km.**	**443**	**206**	**46,50**	**32.584**	**15.325**	**47,03**
3	**1**	**1**	**2**	**Mejoramiento De Caminos Pavimentados**	**Km.**	**311**	**160**	**51,45**	**35.374**	**3.741**	**10,58**
3	1	1	5	Mej. Trav. Urbana Paraguari - Carapegua - Quiindy - Caapucu	Km.	8	8	100,00	19.471	7.108	36,50
3	**1**	**2**	**4**	**Pavimentación Asfáltica**	**Km.**	**105**	**1**	**1,33**	**145.751**	**84.897**	**58,25**
3	1	2	13	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	79	79,00	3.391	1.496	44,10
3	1	2	13	Pavimentación Asfáltica	Km.	9	9	100,00	232.804	139.164	59,78
3	1	2	16	Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	24	11	45,83	7.700	2.395	31,11
3	**1**	**2**	**16**	**Pavimentación Asfáltica**	**Km.**	**11**	**11**	**100,00**	**812.753**	**19.634**	**2,42**
3	1	4	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	62	62,00	868	626	72,18
3	1	4	1	Diseño Final De Ingenieria	Informes	6	6	100,00	2.500	147	5,89
3	1	4	1	Paso A Desnivel	Ml	17	17	100,00	15.000	11.982	79,88
3	1	6	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	30,30	30,30	517	267	51,51
3	1	6	1	Estudios De Consultoria	Informes	1	6,30	630,00	2.693	838	31,13
3	1	6	5	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	5	5,00	329	23	6,90
3	1	6	6	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	37	37,00	7.057	2.358	33,42
3	**1**	**6**	**6**	**Construcción De Puentes Y Alcantarillas**	**Ml**	**86**	**109**	**126,48**	**23.741**	**6.282**	**26,46**
3	1	6	6	Estudios De Consultoria	Informes	100	2	2,00	14.760	14	0,09
3	1	6	6	Fiscalizacion De Obras	Informes	99	13	13,16	12.679	1.044	8,24
3	1	6	6	Mantenimiento De Caminos Vecinales	Km	100	151,20	151,20	16.083	2.833	17,62
3	1	6	6	Mantenimiento Vial Tercerizado De Varios Tramos	Km	77	912	1178,75	19.901	2.671	13,42
3	1	6	6	Mejoramiento Y Rehabilitación De Caminos Vecinales En La Región Oriental Del Pais	Km.	97	1,86	1,91	32.513	1.876	5,77
3	1	7	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	32,80	32,80	1.463	121	8,29
3	1	7	1	Const., Remodelación Y Mantenimiento De Edif. Públicos E Iglesias Historicas	Unidad	50	20	40,00	18.274	9.614	52,61
3	1	7	2	Conservación Y Mejoramiento De Parques Nacionales	Unidad	2	1	50,00	1.566	66	4,24
3	1	7	4	Construcción De Centros Administrativos De Frontera	Unidad	1	1	100,00	250	250	100,00
3	1	8	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	100	100,00	89.829	87.049	96,91
3	1	9	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	20,60	20,60	2.432	498	20,46
3	1	9	1	Obras De Ampliac. Y Prof. Del Canal De Aguas Del Rio Pilcomayo	%	100	60,50	60,50	14.268	8.632	60,50
3	1	14	2	Pavimentación Asfáltica	Km.	79	34	43,04	27.974	10.764	38,48
3	1	14	4	Fiscalizacion De Obras	Informes	12	6	50,00	373	304	81,42
3	1	14	4	Pavimentación Asfáltica	Km.	22	10	45,45	13.792	4.328	31,38
3	1	14	7	Fiscalizacion De Obras	Informes	12	6	50,00	5.500	814	14,79
3	1	14	7	Pavimentación Asfáltica	Km.	21	91	433,33	112.918	22.716	20,12
3	1	14	8	Fiscalizacion De Obras	Informes	8	2	25,00	12.703	1.393	10,96
3	1	19	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	50	50,00	148	75	50,78
3	1	20	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	3,30	3,30	182	6	3,30
3	1	20	1	Const. De Obras Complementarias Ruta 10	Km.	3	6	214,29	3.072	1.910	62,19
3	1	20	1	Construcción De Peajes, Básculas Y Casetas Policiales	Unidades	8	6	75,00	1.197	221	18,44
3	1	20	1	Fiscalizacion De Obras	Informes	7	9	128,57	820	198	24,20
3	1	21	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	21,94	21,94	10.897	2.094	19,22
3	1	21	1	Estudios De Consultoria	Informes	2	2	100,00	982	900	91,70
3	1	21	1	Fiscalizacion De Obras	Informes	12	6	50,00	1.716	768	44,73
3	1	21	1	Mantenimiento De Caminos Pavimentados	Km.	623	623	100,00	9.545	4.589	48,08
3	1	21	1	Pavimentación Asfáltica	Km.	17	2	11,76	41.804	12.730	30,45
3	1	22	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	26	26,00	386	98	25,37
3	1	23	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	99	99,00	4.257	818	19,22
3	1	24	1	Pavimentación Asfáltica	Km.	14	8	57,14	34.600	8.465	24,47
3	1	28	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	34	34,00	2.067	205	9,91
3	1	29	1	Recapado De Varios Tramos Camineros	Km.	2	2	100,00	7.169	5.617	78,35
3	1	30	5	Obras Y Construcciones	Obras	1	100	10000,00	4.000	489	12,22
3	1	37	1	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	100	100,00	11.464	519	4,53

Según el cuadro de referencia, uno de los principales productos del MOPC es “Pavimentación asfáltica”, el cual se encuentra en varias estructuras presupuestarias de la entidad.

Al respecto, el mismo registró una ejecución financiera total al 30/06/2013 de G. 316.952 millones. El avance físico alcanzado es de 110 km, de un total de 395 km. planificado como meta inicial.

Así también el producto “Administración y Supervisión de Programas/Proyectos” presentó un avance del 44,78%, con una erogación de G. 65.883 millones.

En cuanto al producto "Mantenimiento de Caminos Pavimentados", registra un avance total de 206 kilómetros, es decir 46,50% de la planificación inicial. Asimismo el producto "Mejoramiento de Caminos Pavimentados", registra un avance total de 160 kilómetros, (51,45%).

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de Obras Púb. y Comunic.- Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.487/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Apoyo a la Gestión del Gabinete del Ministro"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa registró un Plan Financiero de G. 69.529 millones, de los que ejecutó G. 29.886 millones, es decir 42,98% del total asignado.

El avance físico alcanzado a través del producto Gestión administrativa es del 42,74%.

Es importante mencionar que, la entidad no remitió informe para el presente programa.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Administración de Subsidios y Servicios"

Subprograma 1 "Subsidio al Transporte Público de Pasajeros del Área Metropolitana de As."

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este Subprograma, ejecuta a través del Producto "Subsidio al Transporte", el cual presentó una ejecución financiera al 30/06/2013 del 62,39%, equivalente a G. 40.243 millones. Con respecto al avance productivo, presenta una planificación de 36.816 unidades de transporte, ejecutándose al primer semestre 27,93%.

Es importante mencionar que, la entidad no remitió informe para el presente programa.

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 1 "Administración de Obras Públicas"

En el presente Programa se analizará el Subprograma con mayor participación en el Plan Financiero del Tipo de Presupuesto 3.

Subprograma 1 "Conservación y Mantenimiento de Obras Viales"

Proyecto 1 "Conservación de Obras Viales".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Proyecto mencionado presentó una ejecución de 42,84% equivalentes a G. 71.776 millones de su plan financiero, el cual ejecuta a través de cuatro productos: Administración y Supervisión de Programas/Proyectos, Dragado, Balizamiento y Señalización de los Ríos, Estudios y Proyectos de Inversión y Ejecución de Obras de Infraestructuras en Varios Departamentos.

El producto "Administración y Supervisión de Programas/Proyectos", avanzó al 30/06/2013 el 46% de su meta productiva, con una ejecución financiera del 42,23%.

El producto "Estudios y Proyectos de Inversión" avanzó en sólo 1 informe de 3 planificados al 30/06/2013, esto se logró con 10,16% de ejecución financiera.

Por último, el producto "Ejecución de Obras de Infraestructuras en Varios Departamentos", igualmente registra una ejecución física de 2,92%, y 42,81% de ejecución financiera.

Es importante mencionar que, la entidad no remitió informe para el presente programa.

Proyecto 2 "Mejoramiento, Gestión y Mantenimiento de la Red Vial del Paraguay (BIRF 7.406 PA)".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El presente proyecto al 30/06/2013 ejecutó un total de G. 22.285 millones, equivalente a 15,47% de los G. 144.064 millones asignado a su Plan Financiero, el cual se ejecuta a través de los 8 productos:

Producto "Estudios de Consultoría", se destaca que el producto mencionado presenta un avance productivo del 58,51% equivalente a 141 informes, esto se logró con el 10,30% de ejecución financiera.

El producto "Administración y Supervisión de Programas/Proyectos", avanzó el 36%, y con 9,65% de ejecución financiera.

El producto "Fiscalización de Obras", igualmente avanzó el 42,47%, equivalente a 31 informes y con 18,32% de ejecución financiera.

Asimismo, el Producto "Mejoramiento de Caminos no Pavimentados" avanzó el 40%, es decir, 48 km de caminos mejorados.

El Producto "Mejoramiento de Caminos Pavimentados" avanzó el 51,45% equivalente a 160 km de caminos mejorados y G. 3.741 millones de ejecución financiera.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33487/2013: En cuanto a las actividades expuestas en el expediente presentado, la Entidad ha realizado:

- Obras de Gestión y Mantenimiento por niveles de servicio gmans[14] 5 - Ruta 4 Tramo San Ignacio - Pilar.
- Obras de Gestión y Mantenimiento por niveles de servicio gmans 1 - Tramo Ruta 2, Tramo Caacupe - inicio Concesión Tape Pora; Ruta 3, Tramo Limpio - San Estanislao y Ruta 8, Tramo Coronel Oviedo - San Estanislao.
- Obras de Gestión y Mantenimiento por niveles de servicio gmans urbano - Tramo San Lorenzo - Caacupe y Acceso Sur, Tramo 4 Mojones - Desvio Guarambare.

Conclusión y Recomendación.

El Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), presenta un incremento en su Plan Financiero del 45,27% con respecto al año 2012, lo que representa en términos absolutos G. 1.025.793 millones (Guaraníes un billón veinticinco mil setecientos noventa y tres millones), en este sentido, el Plan Financiero 2012 se constituyó en G. 2.266.120 millones (Guaraníes dos billones doscientos sesenta y seis mil ciento veinte millones) y en tanto que para el año 2013 asciende a G. 3.291.913 millones (Guaraníes tres billones doscientos noventa y un mil novecientos trece millones).

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

En cuanto a la presentación del informe, se destaca la entrega de datos adicionales en algunos Programas, Subprogramas y/o Proyectos y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero, reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

Además, la entidad presentó algunos de los cuadros adicionales solicitados por la Dirección General de Presupuesto – Ministerio de Hacienda. Por otro lado, el Informe de Gestión no incluyó la presentación de algunos instrumentos de monitoreo de Gasto Público de los siguientes Programas, Subprogramas y/o Proyectos:

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración".

[14]Gmans: Los contratos GMANS consisten en contratar con empresas privadas el mantenimiento integral de las carreteras, incluyendo pavimento, señalización, drenajes, faja de uso público, etc. Se le exige a dichas empresas que cumplan determinados estándares para los diferentes elementos de la infraestructura a cambio del cobro de una cuota mensual por los servicios

Para los programas componentes del tipo 1 no se ha remitido informaciones y/o cuadros estadísticos.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción".

- Administración de Subsidios y Servicios

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión.

Subprograma 1.

- Proyecto 2 "Conservación de Obras Viales"
- Proyecto 4 "Construcción Desagüe Pluvial 4 Mojones – Villa Elisa Avda. Cacique Lambaré".

Subprograma 2 "Cont. Rehab. y Mej. de Caminos Pavimentados"

- Proyecto 15 "Pav. Asf. Acceso Asuncion (Avda. Laguna Grande)".
- Subprograma 3 "Const. Rehab. y Mej. de Caminos Enripiados y Terraplenados"
- Subprograma 4 "Const. Rehab.y Mej. de Empedrados y Obras de Arte"
- Subprograma 8 "Const. Sistema de Abastecimiento de Agua - Chaco Paraguayo"
- Subprograma 26 "Const. Muro de Protecc. Ciudad Puerto Pinasco"
- Subprograma 27 "Proy. Estrat. de Infraest. Transp. Log. Com, Energía y Agua"
- Subprograma 28 "Apoy. a la Prep. del Prog. Est. de Mod. del Sect. Transp. Py"
- Subprograma 31 "Impulso de Asociaciones Público Priv. en Paraguay (PIAPPP)"

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se recomienda a la entidad para el informe de cierre 2013 remitir las informaciones y/o actividades desarrolladas para todos los Tipos de Presupuestos, Programas, Subprogramas y/o Proyectos.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes, por lo tanto se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10480/2013 que en su artículo 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF – Módulo Plan Financiero, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos", además sugiere presentar los inconvenientes o dificultades que ocasionaron el no cumplimiento al artículo de la norma legal vigente.
- Cabe señalar que en el presente informe se analizaron los Programas, Subprogramas y/o Proyectos con mayor participación en el Plan Financiero.
- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado para el cierre 2013 de enero a diciembre.

12 14 Ministerio de la Mujer

Ejecución Financiera

Por Ley N° 4.675 del 25 de julio de 2012 se eleva el rango de la Secretaría de la Mujer dependiente de la Presidencia de la República a Ministerio de la Mujer, con la misión de articular y ejecutar Políticas Públicas con enfoque de Género en el Estado y lograr con esto la igualdad de derechos entre hombres y mujeres.

El Ministerio de la Mujer cuenta con un Plan Financiero de G. 27.059 millones para el año 2013, del que ejecutó el 21,93% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G.5.933 millones.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 34,09% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 4.584 millones.

En referencia a Servicios No Personales, el mismo presenta un Plan financiero 2013 de G. 6.798, registrando una ejecución de G. 885 millones. En cuanto al grupo Inversión Física, el monto de ejecución al primer Semestre ha sido de G. 236 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2013

Ministerio de la Mujer Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)			
Grupo de Gastos	**Plan Financiero 2013**	**Ejecución 30/06/2013**	**% Ejecución**
100 Servicios Personales	13.448	4.584	34,09
200 Servicios No Personales	6.798	885	13,02
300 Bienes de Consumo e Insumos	846	118	13,94
500 Inversión Física	4.003	236	5,89
800 Transferencias	1.930	89	4,61
900 Otros Gastos	35	21	61,00
TOTAL	**27.059**	**5.933**	**21,93**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2013

Ministerio de la Mujer Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	**Plan Financiero 2013**	**Ejecución 30/06/2013**	**% Ejecución**	**% de Participación del Plan Financiero 2013**
Nivel Entidad	**27.059**	**5.933**	**21,93**	**100,00**
Programas de Administración	**8.339**	**2.609**	**31,29**	**30,82**
Politicas publicas de genero en el estado	8.339	2.609	31,29	30,82
Programas de Acción	**8.164**	**2.080**	**25,48**	**30,17**
Igualdad y no discriminacion	1.940	577	29,72	7,17
Proteccion de los derechos de las mujeres	6.224	1.503	24,16	23,00
Programas de Inversión	**10.556**	**1.244**	**11,79**	**39,01**
Fortal. inst. p/ la lucha c/ la violencia y trata de persona	10.556	1.244	11,79	39,01

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

El nivel de participación en el plan financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 30,82% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 30,17% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 39,01% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El Programa "Fortalecimiento Inst. para la lucha contra la violencia y trata de personas", correspondiente al Tipo de Presupuesto 3, fue el programa de mayor Plan financiero, con G. 10.556 millones. Al 30/06/2013 ha ejecutado G. 1.244 millones, esto representa el 11,79% del total asignado al mismo.

Por otra parte, el programa "Políticas Públicas de Género en el estado" presentó un Plan financiero de G. 8.339 millones, con una ejecución de G. 2.609 millones. El mencionado programa presentó una participación del 30,82% con relación al Plan financiero total.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad para el primer semestre del año 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	1	0	Incorporación De Perspectiva De Género Y Planes Operativos De Género En Entidades Priorizadas	Resolución	41	66	160,98	1.940	577	29,72
2	2	0	0	Servicio De Apoyo A La Mujer Y Albergue P/Victimas de Violencia	Personas	5.000	1.994	39,88	6.224	1.503	24,16

En el cuadro de referencia, los principales productos del Ministerio de Mujer se atribuyen a "Servicio de Apoyo a la Mujer y albergue para víctimas de violencia" con 1.994 personas atendidas durante el primer semestre del periodo 2013, utilizando el 24,16% del total asignado.

En cuanto al producto "Incorporación de perspectivas de género y planes operativos de Género en entidades priorizadas", registra un total de 66 resoluciones, cabe mencionar que se observan falencias en la planificación teniendo en cuenta que se ha establecido como meta inicial 41 resoluciones y al primer semestre del 2013 presenta un avance del 60,98% superior a lo planificado por lo que la meta se encuentra subestimada.

En lo que respecta a los productos correspondientes al Tipo de Presupuesto 3, los mismos presentan una planificación definida para el mes de diciembre respectivamente.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de la Mujer - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.049/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Igualdad y no discriminación"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con un avance físico del 160,98%, esto representa 66 resoluciones realizadas de las 41 resoluciones planificadas para el año 2013, la Entidad ha sido utilizado un total de G. 576 millones, es decir el 29,72% del total asignado.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.049/2013**:** Entre los principales resultados mencionados, se detallan las siguientes actividades:

- Capacitación dirigida a 8 funcionarios y 4 funcionarias de la oficina regional del INDERT y 8 funcionarias del Centro Regional de la Mujer del Dpto. de Alto Paraná.
- Jornada de Capacitación dirigida a líderes rurales para promover la capacitación de la mujer en la Reforma Agraria, totalizando 18 personas capacitadas: 1 líder y 17 mujeres líderes del asentamiento Tapyi del Dto. Minga Guazú –Dpto. Alto Paraná.
- 120 personas de las cuales, 40 son hombres y 80 mujeres han acompañado en los procesos de reivindicaciones de las mujeres indígenas contra las prácticas de discriminación como mujer y como indígena en las comunidades de Cerro Poty, comunidades Urbanas y otras.

- 1 hombre y 5 mujeres han realizado actividades para impulsar los planes y acciones interinstitucionales para promover la igualdad de oportunidades entre hombre y mujeres, fortaleciendo el protagonismo de las mujeres pertenecientes a los pueblos indígenas
- 8 Talleres y 150 mujeres capacitadas en Talleres Liderazgo financiero en la mujer emprendedora.
- Jornada Interinstitucional de la Entidad con el apoyo de la Gobernación del Guairá con la participación de 46 mujeres y 5 varones.
- 18 mujeres capacitadas en sus derechos en el barrio San Pablo y Terminal.
- Talleres de liderazgo y empoderamiento de mujeres en Centro Municipales

Programa 2 "Protección de los derechos de las mujeres"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del semestre 2013, el total de ejecución financiera del programa ha sido de G. 1.503 millones, representa el 24,16% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto: "Servicio de apoyo a la mujer y albergue para víctimas de violencia".

En ese sentido, el producto ha asistido 1.994 personas, logrando un avance productivo del 39,88%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.049/2013: Entre los principales resultados mencionados, se encuentra la atención integral a mujeres en situación de violencia basada en género en el Centro de Referencias y en los albergues.

7.366 atenciones a las llamadas de usuario/as en la línea SOS 137 las 24 hs.

120 capacitaciones

Así también, entre las asistencias médicas, sicológicas, jurídicas, social, se ha logrado beneficiara a 70 mujeres, tal como se observa seguidamente:

Tipo de Asistencia	Concepto	Tipo de Beneficiario	Cantidad	Departamento
Medica	Consulta médica y entrega de medicamentos	Usuarias victimas de trata	8	Central
Sicologica	Atención sicologica		23	Central, Caaguazú, Alto Paraná
Juridica	Atención legal		16	Central
Social	Atención social		23	Central, Caaguazú, Alto Paraná

Fuente: EXP. SIME N° 33049

Entre otras asistencias, la Entidad detalla:

Tipo de Asistencia	Concepto	Tipo de Beneficiario	Cantidad	Departamento
Asistencia integral a mujeres victimas de violencia	Orientación social-sicologica y legal	mujeres en situación de violencia intrafamiiliar	169	Alto Parana
Asistencia integral a mujeres victimas de violencia	Orientación social-sicologica y legal	mujeres en situación de violencia intrafamiiliar	32	Alto Parana
Capacitaciones	34 sensibilizaciones en diferentes distritos de la comunidad en referencia a los temas de violencia en genero, trata de personas, autoestima, abuso sexual.	mujeres y hombres de la comunidad		Alto Parana
Mesa Interinstitucional de violencia intrafamiliar	fortalecer el comité interinstitucional para la atención integral de mujeres en situación de violencia basada en genero	Poder Judicial, Corte Suprema de Justicia, Juazgado de Paz, Centro de Salud, Municipalidades, Policia Nacional, Secretaria de la Niñez, 10° Region Sanitaria, Universidad del Este, Uninorte	21 mujeres 4 hombres	Alto Parana

Fuente: EXP. SIME N° 33049

Conclusión y Recomendación.

Al Primer Semestre 2013 el Ministerio de la Mujer cuenta con un Plan Financiero de G. 27.059 millones, con una ejecución Financiera del 21,93% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G.5.933 millones.

Cabe resaltar, si bien el principal programa presupuestario en cuanto a asignación financiera ha sido el Programa "Fortalecimiento Institucional para la lucha contra la violencia y trata de personas", correspondiente al Tipo de Presupuesto 3, con un Plan financiero de G. 10.556 millones, lo cual ejecutó G. 1.244 millones del total asignado. El mismo ha definido la planificación de sus metas para el mes de diciembre.

Así mismo, es importante mencionar que el programa "Políticas Públicas de Género en el estado" presenta un Plan financiero de G. 8.339 millones, acompañado de una ejecución de G. 2.609 millones, este programa presenta una participación del 30,82% con relación al Plan financiero total.

Entre sus principales acciones se citan en el periodo del presente informe: se encuentran descriptas las gestiones llevadas a cabo por los programa "Igualdad y no discriminación" y "Protección de los derechos de las mujeres".

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión, así como la presentación de datos adicionales, y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido" impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento al Decreto N° 10480/2013 que en su artículo 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF – Módulo Plan Financiero, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- En lo referente a la subestimación de metas, se sugiere a la entidad realizar los procesos correspondientes para la adecuación de metas, conforme lo establece el Decreto Plan Financiero N° 10.611/ 13 artículo 14°.
- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado para el cierre 2013 de enero a diciembre.

3.3. Poder Judicial

13 00 PODER JUDICIAL:
13 01 Corte Suprema de Justicia; 13 02 Justicia Electoral; 13 03 Ministerio Público; 13 04 Consejo de la Magistratura; 13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, 13 06 Defensoría Pública.

13 01 Corte Suprema de Justicia.

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del año 2013, la Corte Suprema de Justicia cuenta con un Plan Financiero de G. 1.022.324 millones (Guaraníes un billón veintidós mil trescientos veinticuatro millones), superior al año anterior en 9,77%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 71,85% y 14,91%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al cierre del 30/06/2013, la entidad ejecutó el 34,90% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 356.842 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 es de G. 15.474 millones, es decir, 4,53%.

El grupo del gasto Servicios Personales al primer semestre del 2013 ejecutó el 43,68% de su Plan Financiero, representando en términos monetarios G. 320.867 millones, el cual es superior al año 2012 en 11,64%.

Al respecto, es importante mencionar que la cantidad total de funcionarios permanentes de la Corte para el Ejercicio Fiscal 2013 aumentó en un total de 686 funcionarios comparado con el año anterior, pasando de 9.681 funcionarios para el año 2012 a 10.367 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2013, según el Anexo de Personal de la Entidad.

En cuanto a Inversión Física, el Plan financiero año 2013 aumentó en G. 19.077 millones con relación al total asignado al año 2012, al cierre del primer semestre presentó una ejecución de G. 11.715 millones, destinado principalmente para la construcción y/o ampliación edilicia de los Palacios de Justicia de los distintos departamentos del país, y la mejora significativa en dotación y mantenimiento de la infraestructura física existente y sus componentes, en reparticiones jurisdiccionales, administrativas y registrales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Corte Suprema de Justicia Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	669.326	287.405	42,94	734.534	320.867	43,68	33.462	11,64
200 Servicios No Personales	88.365	21.599	24,44	97.873	19.795	20,23	-1.803	-8,35
300 Bienes de Consumo e Insumos	21.723	7.369	33,92	22.097	1.276	5,78	-6.092	-82,68
500 Inversión Física	133.313	22.593	16,95	152.391	11.715	7,69	-10.878	-48,15
700 Servicio de la Deuda Pública	3.947	1.337	33,88	3.804	1.242	32,65	-95	-7,13
800 Transferencias	10.275	653	6,36	7.457	531	7,12	-123	-18,79
900 Otros Gastos	4.391	412	9,39	4.169	1.416	33,96	1.004	243,59
TOTAL	**931.341**	**341.368**	**36,65**	**1.022.324**	**356.842**	**34,90**	**15.474**	**4,53**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Corte Suprema de Justicia

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**931.341**	**341.368**	**36,65**	**1.022.324**	**356.842**	**34,90**	**15.474**	**4,53**	**100,00**
Programas de Administración	**212.099**	**75.863**	**35,77**	**221.220**	**77.244**	**34,92**	**1.381**	**1,82**	**21,64**
Gestion Administrativa y Financiera	201.008	72.388	36,01	206.583	73.504	35,58	1.116	1,54	20,21
Auditoria de Gestión Administrativa-Financiera	5.715	2.318	40,56	5.943	2.337	39,32	19	0,82	0,58
Etica Judicial	827	318	38,37	746	249	33,37	-68	-21,53	0,07
Comunicación Institucional	4.549	839	18,45	7.947	1.154	14,52	314	37,44	0,78
Programas de Acción	**631.669**	**248.248**	**39,30**	**688.026**	**266.429**	**38,72**	**18.181**	**7,32**	**67,30**
Conducción Superior de Justicia	81.847	32.425	39,62	83.800	33.644	40,15	1.218	3,76	8,20
Administración de Justicia Capital	80.558	33.343	41,39	82.041	34.506	42,06	1.163	3,49	8,02
Administración de Justicia Dpto.Concepción	31.023	11.298	36,42	32.436	13.494	41,60	2.196	19,44	3,17
Administración de Justicia Dpto.San Pedro	18.771	6.752	35,97	22.568	9.426	41,77	2.674	39,60	2,21
Administración de Justicia Dpto.Cordillera	20.728	8.070	38,93	22.618	8.579	37,93	509	6,30	2,21
Administración de Justicia Dpto.Guairá	22.223	9.610	43,24	24.594	9.520	38,71	-90	-0,94	2,41
Administración de Justicia Dpto.Caaguazú	27.376	10.964	40,05	29.275	11.494	39,26	530	4,84	2,86
Administración de Justicia Dpto.Caazapá	17.267	6.705	38,83	20.166	7.510	37,24	805	12,01	1,97
Administración de Justicia Dpto.Itapua	31.480	13.485	42,83	36.454	13.789	37,83	304	2,26	3,57
Administración de Justicia Dpto.Misiones	14.493	6.027	41,58	16.284	6.483	39,81	457	7,58	1,59
Administración de Justicia Dpto.Paraguarí	17.550	7.288	41,52	18.864	7.540	39,97	252	3,46	1,85
Administración de Justicia Dpto.Alto Paraná	49.373	19.657	39,81	53.247	21.450	40,28	1.793	9,12	5,21
Administraciòn de Justicia Dpto.Central	53.613	20.322	37,91	61.506	23.364	37,99	3.042	14,97	6,02
Administración de Justicia Dpto.Ñeembucú	16.365	6.751	41,26	18.744	6.962	37,14	210	3,11	1,83
Administración de Justicia Dpto.Amambay	18.486	7.811	42,26	18.919	7.951	42,03	140	1,79	1,85
Administración de Justicia Dpto.Canindeyú	13.798	5.894	42,72	15.301	5.957	38,94	63	1,07	1,50
Administración de Justicia Dpto.Pdte.Hayes	11.270	4.573	40,58	11.581	4.451	38,44	-122	-2,66	1,13
Administración de Justicia Dpto. Boquerón	12.321	3.357	27,24	11.979	4.634	38,68	1.277	38,05	1,17
Administración de Justicia Dpto. Alto Paraguay	Creado en el Año 2013			6.122	593	9,68	593	-	0,60
Registros Públicos de los Bienes y Automotores	78.352	28.385	36,23	85.793	29.396	34,26	1.011	3,56	8,39
Centro Internacional de Estudios Judiciales	4.517	1.391	30,78	5.222	1.854	35,51	464	33,35	0,51
Sistema Nacional de Facilitadores Judiciales	3.574	1.384	38,73	3.730	1.351	36,22	-33	-2,40	0,36
Dirección General de Auditoria de Gestión Jurisdiccional	3.724	1.628	43,72	4.257	1.756	41,26	128	7,88	0,42
Dirección de Asuntos Internacionales e Integridad Institucional	2.961	1.127	38,07	2.527	723	28,62	-404	-35,85	0,25
Programas de Inversión	**83.625**	**15.920**	**19,04**	**109.274**	**11.927**	**10,92**	**-3.992**	**-25,08**	**10,69**
Construcción de Palacios de Justicia	71.193	15.351	21,56	94.674	11.300	11,94	-4.052	-26,39	9,26
Catrastro Registral	Creado en el Año 2013			4.153	0	0,00			0,41
Fortalecimiento Institucional	12.433	569	4,57	10.447	628	6,01	59	10,40	1,02
Programas del Servicio de la Deuda Pública	**3.947**	**1.337**	**33,88**	**3.804**	**1.242**	**32,65**	**-95**	**-7,13**	**0,37**
Servicio de la Deuda Pública	3.947	1.337	33,88	3.804	1.242	32,65	-95	-7,13	0,37

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 21,64% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 67,30% para el Tipo 2 "Programas de Acción", el 10,69% para el Tipo 3 "Programas de Inversión" y el 0,37% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Casos Ingresados	Casos	4.330	4.737	109,40	37.393	13.281	35,52
2	1	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	3.779	413	10,93	18.492	9.246	50,00
2	1	1	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	1.884	736	39,07	24.946	9.985	40,03
2	1	2	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	48.000	23.718	49,41	2.968	1.131	38,11
2	2	0	0	Casos Ingresados	Casos	82.630	91.114	110,27	82.041	34.506	42,06
2	3	0	0	Casos Ingresados	Casos	101.711	58.284	57,30	32.436	13.494	41,60
2	4	0	0	Casos Ingresados	Casos	12.564	8.989	71,55	22.568	9.426	41,77
2	5	0	0	Casos Ingresados	Casos	43.284	40.474	93,51	22.618	8.579	37,93
2	6	0	0	Casos Ingresados	Casos	64.836	36.076	55,64	24.594	9.520	38,71
2	7	0	0	Casos Ingresados	Casos	44.173	45.149	102,21	29.275	11.494	39,26
2	8	0	0	Casos Ingresados	Casos	22.009	9.976	45,33	20.166	7.510	37,24
2	9	0	0	Casos Ingresados	Casos	76.173	125.234	164,41	36.454	13.789	37,83
2	10	0	0	Casos Ingresados	Casos	23.000	13.520	58,78	16.284	6.483	39,81
2	11	0	0	Casos Ingresados	Casos	27.830	23.286	83,67	18.864	7.540	39,97
2	12	0	0	Casos Ingresados	Casos	119.489	93.407	78,17	53.247	21.450	40,28
2	13	0	0	Casos Ingresados	Casos	140.529	122.859	87,43	61.506	23.364	37,99
2	14	0	0	Casos Ingresados	Casos	25.074	11.512	45,91	18.744	6.962	37,14
2	15	0	0	Casos Ingresados	Casos	29.432	27.565	93,66	18.919	7.951	42,03
2	16	0	0	Casos Ingresados	Casos	11.414	8.094	70,91	15.301	5.957	38,94
2	17	0	0	Casos Ingresados	Casos	642	2.811	437,85	11.581	4.451	38,44
2	18	0	0	Casos Ingresados	Casos	1.438	1.234	85,81	11.979	4.634	38,68
2	19	0	0	Casos Ingresados	Casos	485	0	0,00	6.122	593	9,68
2	21	1	0	Documentos Ingresados Y Registrados	Documentos	575.000	223.098	38,80	47.659	16.124	33,83
2	21	2	0	Inscripciones Ingresadas Y Registradas	Inscripciones	350.000	177.726	50,78	34.420	11.860	34,46
2	21	3	0	Inscripciones Ingresadas Y Registradas	Inscripciones	17.916	9.604	53,61	3.714	1.413	38,04
2	22	0	0	Libros Publicados	Publicaciones	4	1	25,00	5.222	1.854	35,51
2	23	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	9.924	7.042	70,96	3.730	1.351	36,22
2	24	0	0	Servicios De Auditoria	Documentos	250	202	80,80	4.257	1.756	41,26
2	25	0	0	Gestion Administrativa	%	100	98	97,60	2.527	723	28,62
3	1	1	1	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	100	0	0,00	87.292	11.300	12,94
3	4	2	2	Ejecucion Proyectada	%	100	14	14,00	10.447	628	6,01
4	1	0	0	Pago Del Servicio De La Deuda Publica	Cuotas	100	33	33,00	3.804	1.242	32,65

En el cuadro que antecede, se observa que los principales productos de la entidad se atribuyen principalmente a "Casos Ingresados" de Programas de Acción, con un total de 719.584 casos alcanzados al primer semestre correspondiente a la administración de justicia de los diferentes departamentos del país, de los cuales 122.859 casos corresponden al programa 13 "Administración de Justicia Capital".

Así también, los productos Documentos e Inscripciones Ingresados y Registrados avanzaron en 223.098 documentos y 177.726 inscripciones respectivamente, correspondientes a la Dirección General de los Registros Públicos y Registro del Automotor.

Ejecución Productiva y Financiera de la Corte Suprema de Justicia – Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.871/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Gestión Administrativa y Financiera"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De los G. 206.583 millones asignados al mencionado programa se ejecutó G. 73.504 millones, correspondiente al 35,58%. Con la mencionada ejecución financiera se logró el 37% de avance físico.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.871/2013: El presente Programa, brinda apoyo a la Gestión Jurisdiccional, en atención a las demandas de las dependencias tanto administrativas como jurisdiccionales y registrales, que requieren el concurso de personal calificado y capacitado para el desarrollo de las actividades, asimismo la provisión de insumos económicos financieros, bienes muebles, equipamiento físico y tecnológico, y el mantenimiento y reparación edilicia y de vehículos.

El Programa de Gestión Administrativa Financiera, es el responsable de la gestión, supervisión, y apoyo administrativo/operativo, de los Programas y Subprogramas de la Institución.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Conducción Superior de Justicia"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del mes de junio del 2013, el total de ejecución financiera realizada por el programa ha sido de G. 22.527 millones, representa el 40,31% del total asignado. Al respecto, la ejecución financiera fue realizada a través de los productos: "Casos Ingresados y Documentos Ingresados y Procesados" con avance físico de 4.737 casos y 413 documentos.

Programa 2 "Administración de Justicia Capital"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Presenta un avance físico de 91.114 casos. Para dicho proceso fue utilizado el 42,06% de su plan financiero, correspondiente en términos absolutos a G. 34.506 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.871/2013: Referente al Programa **Administración de Justicia Capital,** comprende las actividades desarrolladas por cada materia jurídica: Penal, Civil, Comercial y Laboral, Niñez y Adolescencia, Contencioso Administrativo y Juzgados de Paz, cuyos datos estadísticos son proveídos a través de la Dirección de Estadística Judicial, abarcando la Ciudad de Asunción y sus alrededores, así mismo, cabe mencionar, que dicha dependencia informa sobre los datos provenientes del Departamento de Boquerón. Con relación al avance productivo al primer semestre presenta una alta ejecución, como consecuencia de la reestructuración de la Sección Procesamiento de datos estadísticos, con la conformación y afianzamiento de varias oficinas de estadística, que en suma conforman la Dirección de Estadística Judicial, razón por la cual, se observa el incremento en la producción, lo que implica un crecimiento en las actividades y dotación de más Recursos Humanos para un mejor resultado; haciendo mención, que los casos pendientes acumulados, en su mayoría se encuentran en el mes de enero, por constituir los casos pendientes al mes de diciembre del Ejercicio Fiscal anterior, los casos ingresados al mes de Enero, del siguiente Ejercicio Fiscal, respectivamente.

En cuanto a los logros obtenidos, se puede señalar, la obtención de información y digitalización de resoluciones judiciales incorporadas a una base de datos, que posibilita la obtención de estadísticas de forma eficaz y rápida.

La diferencia entre la ejecución física y la financiera consiste en la creación y puesta en marcha, de Juzgados y Tribunales de Apelación, además de la expansión de las Oficinas de Apoyo.

En los siguientes cuadros se presentan datos estadísticos presentados por la entidad en cuanto al avance físico de los programas/subprogramas de la Administración de Justicia Capital e Interior del país al Primer Semestre/2013:

Programa/Subprograma	Meta	Avance	Diferencia (C-B)	%
A	B	C	D	E
Conduccion Superior De Justicia	3.920	5.150	1.230	131%
Asistencia Jurisdiccional, Estrategia	942	736	-206	78%
Contaduria General De Los Tribunales	22.300	23.718	1.418	106%
Administ. De Justicia Capital	40.138	91.114	50.976	227%
TOTAL	**67.300**	**120.718**	**53.418**	**179%**

B) Los valores señalados, corresponden a la meta planificada al primer semestre/2013. Asimismo, los valores consignados para el Programa Conducción Superior de Justicia, refieren a la sumatoria de sus dos productos (201-Casos Ingresados y 412-Documentos y Casos Ingresados), respectivamente.

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N° 32.871/13

Circunscripciones Judiciales del Interior
Relevamiento de datos Estadísticos
Casos Juridiccionales
Primer Semestre 2013

Programa/Subprograma	Meta	Avance	Diferencia (C-B)	%
A	B	C	D	E
Dpto. Concepcion	59.812	58.284	-1.528	97%
Dpto. San Pedro	5.277	8.989	3.712	170%
Dpto. Cordillera	34.369	40.474	6.105	118%
Dpto. Guaira	47.159	36.076	-11.083	76%
Dpto. Caaguazu	34.463	45.149	10.686	131%
Dpto. Caazapa	11.402	9.976	-1.426	87%
Dpto. Itapua	35.801	125.234	89.433	350%
Dpto. Misiones	15.437	13.520	-1.917	88%
Dpto. Paraguari	17.745	23.286	5.541	131%
Dpto. Alto Parana	102.961	93.407	-9.554	91%
Dpto. Central	101.540	122.859	21.319	121%
Dpto. Ñeembucu	10.982	11.512	530	105%
Dpto. Amambay	23.073	27.565	4.492	119%
Dpto. Canindeyu	5.074	8.094	3.020	160%
Dpto. Pdte. Hayes	321	2.811	2.490	876%
Dpto. Boqueron	617	1.234	617	200%
Alto Paraguay	240	-	-240	0%
Total	**506.273**	**628.470**	**122.197**	**124%**

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N° 32.871/13
Los valores señalados en la columna "B", corresponden a la meta planificada al primer semestre/2013

Conforme al cuadro que antecede, se realiza un breve análisis, comparando las metas iniciales establecidas en unidades de medida previstas, con los logros obtenidos al cierre del primer semestre. Se recabaron informaciones correspondientes a cada ámbito de actuación Jurisdiccional, con su respectivo análisis estadístico, a fin de realizar las comparaciones, entre la producción planificada (META) y la ejecución (AVANCE), obteniéndose de esta forma los progresos correspondientes:

Haciendo un comparativo del semestre, entre las Circunscripciones Judiciales que superaron la cantidad efectiva de casos ingresados, respecto a lo estimado para el presente semestre (avance físico), se encuentran: San Pedro (170%), Cordillera (118%), Caaguazú (131%), Itapúa (350%), Paraguarí (131%), Central (121%), Ñeembucú (105%), Amambay (119%), Canindeyú (160%), Pdte. Hayes (876%) y Boquerón (200%), por encima de lo estimado; lo que representa un incremento en los casos ingresados de dichas Circunscripciones, en algunos casos mucho más sustancial que otros. Igualmente, se realizan seguimientos exhaustivos de los procesos Judiciales, a fin de evitar el estancamiento o morosidad de los casos.

En cuanto a la producción de Casos Ingresados, mediante la consolidación de los datos, se presenta una información estadística acabada de los mismos, mostrando un alto índice de Casos Ingresados en algunas Circunscripciones Judiciales del país, debido principalmente a los Casos Pendientes, transportados del año anterior (2012), y sumados a los casos iniciados en el presente Ejercicio Fiscal.

Relativo a las Circunscripciones Judiciales que se encuentran con un resultado óptimo, se encuentra la Circunscripción Judicial de Concepción con 97% de producción sobre lo estimado. Al respecto, cabe señalar, que la producción física correspondiente a la Administración de Justicia Dpto. Alto Paraguay, se halla integrada a la producción registrada de la Circunscripción Judicial Concepción, pues si bien, la Administración de Justicia de Alto Paraguay, fue creada por Ley N° 4626/2012, con Asiento en la Ciudad de Fuerte Olimpo, la mayoría de Oficinas Jurisdiccionales componentes de ésta, formaban parte de la estructura del Dpto. de Concepción, al momento de la elaboración del Proyecto de Presupuesto 2013, a más del hecho, que aún no se ha realizado la descentralización operativa y administrativa respectiva, en el presente Ejercicio Fiscal; por ello,

no se cuenta con carga productiva (avance) registrado, para la Administración de Justicia de Alto Paraguay, a la fecha.

Asimismo, referente a una producción razonable frente a lo planificado, se hallan las Circunscripciones Judiciales de Guairá (76%), Caazapá (87%), Misiones (88%), y Alto Paraná (91%), considerando que al cierre del semestre, han dado un resultado favorable en relación a la meta física planificada.

Con relación a las Administraciones de Justicia, de los Departamentos de Pdte. Hayes y Boquerón, la dificultad encontrada para el óptimo cumplimiento de las metas según la Entidad corresponde a la existencia de una única oficina de estadísticas que funciona para ambas localidades, y al incremento en la producción, lo que implica un crecimiento en las actividades desarrolladas en las mismas, lo que requiere de mayor dotación de Recursos Humanos para un mejor resultado.

Asimismo, al hecho de que, desde el mes de diciembre/2012, se ha implementado, a través de la Dirección de Estadísticas Judiciales, una Oficina de Estadística, para ambas localidades, como se menciona en el párrafo que antecede, y la recopilación de los datos estadísticos, se realiza de mejor manera; por lo cual, las metas trazadas al presente Ejercicio Fiscal se ven afectadas en cuanto a la producción efectiva.

Programa 21 "Registros Públicos de los Bienes y Automotores"

Subprograma 1 "Dirección General de los Registros Públicos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013, el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 16.124 millones, representa el 33,83% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto: Documentos Ingresados y Registrados.

En ese sentido, el subprograma a través del producto Documentos Ingresados y Registrados efectúo la entrega de 223.098 documentos, lo cual representa el 38,80% de su meta inicial.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.871/2013: En cuanto a la Dirección Gral. de los Registros Públicos, los Departamentos encargados de la mesa de entradas y salidas de documentos, que funcionan en su local propio, y coordinan los servicios que brindan las oficinas departamentales, en el marco del proyecto de modernización de los Registros Públicos, funcionan en varias localidades tales como: Ciudad del Este, Coronel Oviedo y Encarnación. Se encuentran habilitadas ventanillas de ingresos y egresos de documentos para la habilitación de actividades comerciales.

Las diferencias existentes entre la ejecución física y la financiera, corresponden, a la carencia en la adquisición e inicio de los procesos de contratación.

Subprograma 2 "Registro del Automotor"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De un Plan Financiero de G. 34.420 millones, el subprograma ha ejecutado el 34,46%, representa en términos absolutos G. 11.860 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.871/2013: En el presente apartado se presentan datos estadísticos correspondientes a los subprogramas de Registros Públicos de los Bienes y Automotores:

Programa/Subprograma	Meta	Avance	Diferencia (C-B)	%
A	B	C	D	E
Direccion General De Los Registros Publicos	275.000	223.098	-51.902	81%
Registro Del Automotor	165.000	177.726	12.726	108%
Direccion De Marcas Y Señales	11.776	9.604	-2.172	82%
TOTAL	**451.776**	**410.428**	**-41.348**	**91%**

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N° 32.871/13
(B) Los valores señalados, corresponden a la meta planificada al primer semestre/2013.

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Programa 1 "Construcción del Palacios de Justicia"

Subprograma 1 "Construcción del Palacios de Justicia"

Proyecto 1 "Construcción del Palacios de Justicia"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: en el primer semestre este proyecto utilizó el 12,94% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 11.300 millones. Dicha ejecución financiera fue realizada a través del producto: Edificios Construidos y Mantenidos, el cual no posee avances productivos, sin embargo posee una planificación inicial para el primer semestre.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.871/2013: En cuanto al Programa Construcción de Palacios de Justicia, cabe mencionar, que las construcciones y demás actividades, en el presente semestre, fueron entre otras, la fiscalización de obras, construcción y/o ampliación edilicia de los Palacios de Justicia y Juzgados de 1ra. Instancia de Cordillera, Guairá, Caaguazú, Caazapá, Itapuá, Saltos del Guairá, y Horqueta, y la mejora significativa en dotación y mantenimiento de la infraestructura física existente y sus componentes, en reparticiones jurisdiccionales, administrativas y registrales, a lo largo y ancho de la República.

Este Programa, se encuentra inmerso dentro del Plan de Acción Estratégico Institucional, tiene como objetivo permanente el de dotar al sistema judicial en todo el país con edificios adecuados que posibiliten un mejor desenvolvimiento de la gestión judicial y un mayor acceso a la justicia de los ciudadanos, donde a partir del desarrollo estético formal de los edificios se establezca una imagen institucional amable pero reconocida por la sociedad en su conjunto como un Poder del Estado.

En el siguiente apartado se presentan datos estadísticos presentados por la entidad en cuanto a la construcción y ampliación de palacio de justicia y sedes:

Programa/Subprograma/Proyecto	META	AVANCE	DIFERENCIA (C-B)	%
A	B	C	D	E
06-Ampliacion Del Edificio Sede Itapua	615	7.364	6.749	1197%
15-Construccion Sede Trib. Y Juzg. Horqueta	41	350	309	854%
Total	656	7.714	7.058	1176%

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N° 32.871/13
(B) Los valores señalados, corresponden a la meta planificada al primer semestre/2013

Conforme a la Estructura Programática, a continuación se mencionan las modificaciones introducidas a la misma, con relación al Ejercicio Fiscal 2012:

- La creación de la Circunscripción Judicial del Departamento de Alto Paraguay, dispuesta por Ley N° 4626/2012, con Asiento en la Ciudad de Fuerte Olimpo. Tipo de Presupuesto 2- Programas de Acción.
- En el Tipo de Presupuesto 3- Programas de Inversión, la aprobación en la Ley de Presupuesto Anual vigente, de montos previstos para la Construcción de Sede de Tribunales y Juzgados de Limpio, descrito en el Programa 001, Proyecto 018, del citado Tipo de Presupuesto.
- La inclusión del Proyecto de Catastro Registral, por la prórroga del plazo del último desembolso del contrato de Préstamo BID N° 1448/OC-PR, hasta el 30/06/13, en el marco de los recursos recibidos a través del Convenio de Préstamos indicado, para la prosecución de la modernización de los Registros Públicos, dentro del Presupuesto del citado Programa. Tipo de Presupuesto 3- Programas de Inversión.

Conclusión y Recomendación.

La Corte Suprema de Justicia, para el Ejercicio Fiscal 2013 presenta un incremento en su Plan Financiero del 9,77% con respecto al año anterior, en este sentido, el Plan Financiero 2012 se constituyó en G. 931.341 millones y el año 2013 se conforma con G. 1.022.324 millones (Guaraníes un billón veintidós mil trescientos veinticuatro millones). En cuanto a la ejecución, al cierre del primer semestre 2013 la Entidad ejecutó el total de G. 356.842 millones, equivalentes a 34,90%, de la asignación financiera recibida.

Los principales productos de la entidad se atribuyen principalmente a "Casos Ingresados" del tipo de presupuesto 2 programas de acción, con un total de 719.584 casos alcanzados al primer semestre

correspondiente a la administración de justicia de los diferentes departamentos del país, de los cuales 122.859 casos corresponden al programa 13 "Administración de Justicia Capital".

Entre los inconvenientes y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas mencionados en el expediente, corresponden, a la carencia en la adquisición e inicio de los procesos de contratación; falta de equipamientos, mobiliarios, infraestructura adecuada especialmente en los juzgados de paz, implementar la efectiva descentralización administrativa, etc.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 en fecha 15 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.871/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF- Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su artículo 232º que dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Por otro lado, se menciona que al 30/06/13 existen productos con metas subestimadas como es el caso de algunos Productos de la administración de justicia "Casos Ingresados" con 10,27%, 64,41%, 337,85% más de lo planificado, asimismo llama la atención lo alcanzado por el Proyecto 6 "Ampliación de Edificio Sede de Tribunales Itapúa (1° Etapa)" y 15 "Construcción Sede de Tribunales y Juzgados Horqueta" con 1.097% y 754% más de la meta inicial, además es importante mencionar que estos proyectos avanzaron físicamente sin embargo, financieramente no se visualiza avances. Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existe procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF – Módulo Plan Financiero, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Respecto, al punto anterior es importante mencionar que en el Informe cierre 2012 se había recomendado a la entidad realizar una mejor planificación en cuanto a los bienes y/o servicios a ser entregados, por lo que, se insta nuevamente a la entidad adecuar las metas productivas para el cierre del Ejercicio Fiscal 2013.
- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado para el cierre 2013 de enero a diciembre.

13 02 Tribunal Superior de Justicia Electoral

Ejecución Financiera

El Tribunal Superior de Justicia Electoral cuenta con un Plan Financiero de G. 663.741 millones para el año 2013, superior al año anterior en un 12,55%. En lo referente al total de ejecución, a junio del año 2013 registró una ejecución del 45,17% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 299.844 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 9.150 millones, es decir 3,15%.

El grupo de gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 41,71% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 183.681 millones.

En referencia a Inversión física, el mismo cuenta con un Plan Financiero de G. 26.887 millones, y presentó al cierre del primer semestre una ejecución de G. 10.000 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Tribunal Superior de Justicia Electoral
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	368.615	192.655	52,26	440.369	183.681	41,71	-8.974	-4,66
200 Servicios No Personales	85.137	41.146	48,33	78.706	49.425	62,80	8.279	20,12
300 Bienes de Consumo e Insumos	54.215	25.736	47,47	41.721	25.809	61,86	73	0,28
500 Inversión Física	46.616	0	0,00	26.887	10.000	37,19	10.000	0,00
800 Transferencias	33.072	30.508	92,25	75.108	30.015	39,96	-494	-1,62
900 Otros Gastos	2.050	649	31,65	950	915	96,27	266	40,96
TOTAL	**589.706**	**290.694**	**49,29**	**663.741**	**299.844**	**45,17**	**9.150**	**3,15**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013 15:00

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Tribunal Superior de Justicia Electoral
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	589.706	290.694	**49,29**	663.741	299.844	**45,17**	**9.150**	**3,15**	**100,00**
Programas de Administración	**260.006**	**134.935**	**51,90**	**308.106**	**143.237**	**46,49**	**8.301**	**6,15**	**46,42**
Administración General	250.546	126.852	50,63	308.106	143.237	46,49	16.385	12,92	46,42
Adm.Fondo Unasur Paraguay Pro-Tempore 2012	9.460	8.083	85,45			0,00	-8.083	-100,00	0,00
Programas De Acción	**329.699**	**155.759**	**47,24**	**355.635**	**156.607**	**44,04**	**848**	**0,54**	**53,58**
Administracion De Tribunales Y Juzgados	28.665	12.525	43,69	38.454	16.216	42,17	3.691	29,47	5,79
Servicios Electorales	301.034	143.234	47,58	317.180	140.391	44,26	-2.843	-1,98	47,79

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 24/07/2013 15:00

El nivel de participación en el Plan financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el, 46,42% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 53,58% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Programa “Servicios Electorales”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, es el programa de mayor Plan Financiero, con una asignación financiera de G. 317.180 millones, con una ejecución de G. 140.391 millones, que representa el 44,26% del total asignado.

Por otra parte, el programa “Administración General” de Programas de Administración cuenta con un Plan Financiero de G. 308.106 millones, y al cierre del primer semestre del año ha ejecutado G. 143.237 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	47	47,00	308.106	143.237	46,49
2	1	0	0	Litigios Judiciales Electorales Finiquitados	RESOLUCIONES	280	2.370	846,43	38.454	16.216	42,17
2	2	0	0	Inscripción De Ciudadanos En El Registro Civico Permanente	INSCRIPCIONES	150.000	33.376	22,25	317.180	140.391	44,26

Según el cuadro de referencia, el producto del Tribunal Superior de Justicia Electoral "Inscripción de Ciudadanos en el Registro Cívico Permanente" registró un avance de 22,25% con 33.376 nuevos inscriptos para votar.

En cuanto al producto "Litigios Judiciales Electorales Finiquitados", registró un avance del 846,43%, el cual representa a 2.370 expedientes, las metas fueron superadas ampliamente.

Ejecución Productiva y Financiera del Tribunal Superior de Justicia Electoral - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.158/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con un Plan Financiero de G. 308.106 millones, de los que ejecutó G. 143.237 millones (46,49%).

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.158/2013: Sin lugar a dudas el hecho más transcendente en este semestre fueron las Elecciones Generales celebradas en fecha 21/04/2013, las mismas representaban un gran desafío para la institución. Las cifras en materia de habilitados en edad de votar ascendían a 3.516.275, lo cual demuestra un crecimiento gradual importante en el Padrón Electoral (habilitados 2008: 2.861.940) que arroja un porcentaje aproximado del 19% en relación al periodo del 2008. La cantidad de votos emitidos de estas elecciones fueron 2.409.437, que supera los 1.726.906 del 2008.

Por lo expuesto arriba, puede afirmarse que las metas institucionales establecidas para las Elecciones Generales fueron cumplidas con una efectividad del 100%, logrando con ello incluso el reconocimiento de los Organismos Internaciones que resaltaron la transparencia y eficiencia del Tribunal Superior de Justicia Electoral.

Así mismo para concluir, se resalta que en materia de inscriptos se ha llegado a registrar a 33.376 ciudadanos en edad de votar, conforme al cronograma electoral establecido**.** Cifra que representa el 22 % de los 150.000 inscriptos que se pretende obtener en el presente año.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Administración de Tribunales y Juzgados"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al 30/06/2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 38.454 millones, de los cuales a la fecha ha ejecutado G.16.216 millones, que representa al 42,17% de los recursos asignados al mismo.

El avance productivo alcanzado a través del producto Litigios judiciales Electorales finiquitados fue del 843,21%, el cual representa a 2.370 resoluciones. Las metas fueron superadas ampliamente. Por tratarse de las Elecciones Generales los expedientes electorales previstos fueron superados por las procesadas en las mencionadas elecciones.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33.158/2013: Tipo de Presupuesto 2 – Programas de Acción – Programa 1 – Administración de Tribunales y Juzgados. Denominación del producto: Litigios Judiciales Electorales Finiquitados, cuyo alcance mide los resultados en materia de expedientes electorales ingresados y finiquitados.

Conclusión y Recomendación.

El Tribunal Superior de Justicia Electoral cuenta con un Plan Financiero de G. 663.741 millones para el año 2013, superior al año anterior en un 12,55%.

El hecho más transcendente en este semestre fueron las Elecciones Generales celebradas en fecha 21/04/2013, las mismas representaban un gran desafío para la institución. Las cifras en materia de habilitados en edad de votar ascendían a 3.516.275, lo cual demuestra un crecimiento gradual importante en el Padrón Electoral (habilitados 2008 2.861.940) que arroja un porcentaje aproximado del 19% en relación al periodo del 2008. La cantidad de votos emitidos de estas elecciones fueron 2.409.437, que supera los 1.726.906 del año 2008.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

13 03 Ministerio Público

Ejecución Financiera

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el Ministerio Público cuenta con un Plan Financiero G. 524.384 millones, de los que ejecutó el 38,25%, que representa en términos absolutos G. 200.577 millones. En este sentido, se ha utilizado el 9,16% más de lo ejecutado durante el mismo período del año anterior, que se explica principalmente por las variaciones en la ejecución de gastos en Servicios Personales e Inversión Física.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 44,06% del total asignado, representando en términos monetarios G. 176.303 millones, el cual es superior al año 2012 en 11,96%, esto se debe principalmente por la variación en el anexo de personal, reportando 491 funcionarios más para el año 2013, pasando de 4.300 funcionarios en el año 2012 a 4.791 en el año 2013.

En cuanto al grupo Inversión Física, el monto de ejecución al primer semestre/2013 ha sido superior al mismo periodo del año anterior en G. 523 millones, que equivale a una variación relativa de 14,74%, utilizados principalmente para la Adquisición de: Maquinarias, Equipos y Herramientas en General, Equipos de Oficinas y Computación, Activos Intangibles y en Construcciones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ministerio Público Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	349.015	157.473	45,12	400.133	176.303	44,06	18.830	11,96
200 Servicios No Personales	34.505	14.154	41,02	40.395	12.012	29,74	-2.143	-15,14
300 Bienes de Consumo e Insumos	14.212	6.961	48,98	19.895	6.533	32,84	-428	-6,15
500 Inversión Física	36.954	3.546	9,59	58.132	4.068	7,00	523	14,74
700 Servicio de la Deuda Pública	745	346	46,42	780	348	44,61	2	0,61
800 Transferencias	500	-	-	2.000	-	-		
900 Otros Gastos	2.922	1.261	43,15	3.049	1.314	43,09	53	4,19
TOTAL	**438.853**	**183.740**	**41,87**	**524.384**	**200.577**	**38,25**	**16.837**	**9,16**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ministerio Público Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**438.853**	**183.740**	**41,87**	**524.384**	**200.577**	**38,25**	**16.837**	**9,16**	**100,00**
Programas de Administración	**96.358**	**43.581**	**45,23**	**115.439**	**49.948**	**43,27**	**6.367**	**14,61**	**22,01**
Administración General	96.358	43.581	45,23	115.439	49.948	43,27	6.367	14,61	22,01
Programas de Acción	**341.750**	**139.813**	**40,91**	**408.165**	**150.282**	**36,82**	**6.923**	**7,49**	**77,84**
Area Penal	66.238	30.301	45,75	70.889	28.223	39,81	-2.079	-6,86	13,52
Area Penal Central	23.515	10.423	44,32	23.907	10.330	43,21	-93	-0,89	4,56
Area Penal Regional	98.562	44.499	45,15	103.593	45.207	43,64	707	1,59	19,76
Area Tutelar	7.854	3.604	45,89	7.783	3.566	45,82	-38	-1,07	1,48
Fiscalias Itinerante	61.025	27.085	44,38	87.146	35.478	40,71	8.393	30,99	16,62
Centro de Entrenamiento	5.748	2.253	39,19	7.617	2.285	30,00	32	1,43	1,45
Programa Nacional de Investigación Forense y Criminalistica	18.926	7.147	37,76	22.376	9.011	40,27	1.864	26,08	4,27
Organismos de Apoyo de la Acción Penal	28.624	11.388	39,78	30.792	12.314	39,99	926	8,13	5,87
Proyecto de Infraestructura	31.258	3.113	9,96	54.062	3.869	7,16	756	24,28	10,31
Programas del Servicio de la Deuda Pública	**745**	**346**	**46,42**	**780**	**348**	**44,61**	**2**	**0,61**	**0,15**
Servicio de la Deuda Pública	745	346	46,42	780	348	44,61	2	0,61	0,15

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 22,01% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 77,84% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 0,15% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

Dentro del Tipo de presupuesto 2, el programa con mayor Plan financiero corresponden al "Área Penal Regional" y "Fiscalías Itinerantes", con G. 103.593 millones y G. 87.146 millones respectivamente.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad en el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	1	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	14.505	7.251	49,99	70.889	28.223	39,81
2	2	1	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	5.267	2.633	49,99	7.809	3.420	43,80
2	2	2	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	13.683	6.838	49,97	9.816	4.201	42,79
2	2	3	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	3.462	1.728	49,91	6.282	2.709	43,13
2	3	1	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.132	564	49,82	5.505	2.358	42,83
2	3	2	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	5.985	2.989	49,94	22.133	9.646	43,58
2	3	3	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	2.918	1.455	49,86	10.679	4.759	44,56
2	3	4	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	2.516	1.256	49,92	15.330	6.671	43,51
2	3	5	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	959	479	49,95	6.084	2.606	42,84
2	3	6	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	875	437	49,94	4.895	2.116	43,23
2	3	7	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	656	326	49,70	6.267	2.781	44,38
2	3	8	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.163	581	49,96	5.989	2.660	44,41
2	3	9	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	614	305	49,67	4.610	2.094	45,43
2	3	10	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	290	144	49,66	5.411	2.244	41,47
2	3	11	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.032	516	50,00	3.793	1.600	42,18
2	3	12	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.971	980	49,72	8.021	3.512	43,79
2	3	13	0	Atencion A Litigios Judiciales	Casos Imputados	994	496	49,90	4.876	2.160	44,30
2	4	0	0	Acción Penal Pública En Defensa Del Niño, Del Medio Ambiente, Otros	Casos Judiciales	1.440	720	50,00	7.783	3.566	45,82
2	5	0	0	Investigación De Hechos Punibles	Casos Imputados	36.916	18.451	49,98	87.146	35.478	40,71
2	6	0	0	Capacitación De Los Funcionarios	Alumnos	2.500	1.050	42,00	7.617	2.285	30,00
2	10	0	0	Investigación De Hechos Punibles	Informe Tecnico Investigado	2.200	1.000	45,45	22.376	9.011	40,27
2	11	0	0	Investigación De Hechos Punibles	Casos Judiciales	36.916	18.451	49,98	30.792	12.314	39,99
2	12	0	0	Reparacion De Infraestructura	%	100	25	25,00	54.062	3.869	7,16
4	1	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	50	50,00	780	348	44,61

Según el cuadro de referencia, a través de sus diferentes Subprogramas y/o Regiones, el Ministerio Público realiza principalmente "Atención a Litigios Judiciales" que al 30/06/13 atendió 29.698 casos imputados aproximadamente, en distintas zonas del país como Asunción, Cordillera, Alto Paraná y Canindeyú, Caaguazú, Itapúa, Guairá, Amambay, Misiones, Concepción, Ñeembucú, Chaco, Paraguarí, San Pedro y Caazapá.

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio Público – Periodo 30/06/2013

A continuación se presenta las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.253/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con un Plan Financiero de G. 115.439 millones, de los cuales ejecutó G. 49.948 millones, que corresponde al 43,27%, el mismo fue ejecutado a través del Producto Gestión administrativa, que al cierre del primer semestre avanzó el 46%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.253/2013: En cuanto a las principales actividades que fueron

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 3 "Área Penal Regional"

En el cuadro presentado a continuación se puede observar que el presente programa ejecuto a través de 13 subprogramas.

Ministerio Público
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2013
Total Programa	**103.593**	**45.207**	**43,64**	**100,00**
Programa: Area Penal Regional	**103.593**	**45.207**	**43,64**	**100,00**
Region 01 Cordillera	5.505	2.358	42,83	5,31
Region 02 Alto Parana Y Canindeyu	22.133	9.646	43,58	21,37
Region 03 Caaguazu	10.679	4.759	44,56	10,31
Region 04 Itapua	15.330	6.671	43,51	14,80
Region 05 Guaira	6.084	2.606	42,84	5,87
Region 06 Amambay	4.895	2.116	43,23	4,72
Region 07 Misiones	6.267	2.781	44,38	6,05
Region 08 Concepcion	5.989	2.660	44,41	5,78
Region 09 Ñeembucu	4.610	2.094	45,43	4,45
Region 10 Chaco	5.411	2.244	41,47	5,22
Region 11 Paraguari	3.793	1.600	42,18	3,66
Region 12 San Pedro	8.021	3.512	43,79	7,74
Region 13 Caazapa	4.876	2.160	44,30	4,71

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

Al respecto, las Regiones ejecutaron a través del Producto "Atención a Litigios Judiciales". Es importante mencionar que, el Subprograma 2 "Región 02 Alto Paraná y Canindeyú" y el Subprograma 4 "Región 04 Itapuá" son los que obtienen mayor participación en el total asignado al Programa 3 con 21,37% y 14,80% respectivamente.

Subprograma 2 **"Región 02 Alto Paraná y Canindeyú"**

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 22.133 millones, de los cuales utilizó G. 9.646 millones, el mismo registra un avance productivo de 2.989 casos imputados alcanzados a través del Producto Atención a Litigios Judiciales.

Subprograma 4 "Región 04 Itapuá"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El presente subprograma ejecuta a través del Producto Atención a Litigios Judiciales que, al cierre del primer semestre ha logrado 1.256 casos imputados, para el efecto utilizó el 43,51% de su asignación financiera, equivalente en términos absolutos a G. 6.671 millones.

Tipo de Presupuesto 4: Programas del Servicio de la Deuda Pública

Programa 1 "Servicio de la Deuda Pública"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa ejecutó financieramente el 44,61%, que en términos absolutos representa G. 348 millones, de los G. 780 millones asignados en el Plan Financiero 2013. En cuanto al avance productivo, el producto "Pago de Servicio de la Deuda Pública" avanzó el 50%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.253/2013: La Entidad expone entre las principales actividades llevadas a cabo se encuentra la amortización en tiempo y forma de la Deuda del Proyecto PAR 97/017 "Fortalecimiento del Poder Judicial".

Información adicional: En cuanto a la asistencia brindada a la ciudadanía, la entidad informa:

Asistencia brindada al ciudadano				
Tipo de Asistencia	**Concepto**	**Tipo de Beneficiario**	**Cantidad de Beneficiarios**	**Departamento**
Reparación del Daño	Entrega De 400 Litros De Leche	Familias Damnificadas	40 Familias	Alto Parana
	Alimentos No Perecederos	Comunidad De Indigenas	1 Comunidad	Alto Parana
	Donacion De Equipos Informaticos Y Equipamientos Al Centro De Emergencias Medicas	Instituciones	1 Institucion	Central
	Donacion De Equipos Informaticos Y Equipamientos A La Fundacion Jesuiticas	Fundaciones	34 Centros Educativos	Zonas Rurales

Fuente: Inf.extraida del Exp. SIME N° 32.253/13

Conclusión y Recomendación

El Ministerio Público, para el Ejercicio Fiscal 2013 presenta un incremento en su Plan Financiero del 19,49% con respecto al año 2012, en este sentido, el Plan Financiero 2012 se constituyó en G. 438.853 millones y para el año 2013 asciende a G. 524.384 millones. En cuanto a la ejecución, al cierre del primer semestre del 2013 la entidad ejecutó G. 200.577 millones, equivalentes a 38,25%.

El Ministerio Público realiza principalmente "Atención a Litigios Judiciales" en distintas zonas del país como Asunción, Cordillera, Alto Paraná y Canindeyú, Caaguazú, Itapúa, Guairá, Amambay, Misiones, Concepción, Ñeembucú, Chaco, Paraguarí, San Pedro y Caazapá; es decir, la de dirigir la investigación de los hechos punibles y promover la acción pública; Asimismo, la de acompañar el control genérico preventivo en la vía pública en las áreas afectadas, conjuntamente con la policía caminera, policía nacional y municipalidades de cada zona.

En cuanto a la diferencia entre la ejecución física y financiera, la entidad expone que la ejecución física no depende exclusivamente del factor financiero si no que existen también otros factores como por ejemplo los plazos procesales, la distancia o accesibilidad del lugar donde ocurre el hecho.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 en fecha 11 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.253/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Si bien la entidad ha informado sobre la totalidad de la estructura presupuestaria, se solicita para el informe cierre 2013, remitir mayores detalles sobre las actividades realizadas y obtenidas.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes, dando así cumplimiento al artículo 232º del Decreto Nº 10.480/13.

13 04 Consejo de la Magistratura

Ejecución Financiera

El Consejo de la Magistratura para el año 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 27.282 millones, superior al año anterior en 35,27%, siendo la variación en términos monetarios de G. 7.114 millones.

En lo referente al total de ejecución, al primer semestre del ejercicio fiscal 2013, registró una ejecución del 30,06% del total asignado, representando en términos absolutos G. 8.200 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 es de G. 1.813 millones, es decir, 28,39%.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 39,80% del total asignado, en términos absolutos G. 5.489 millones, el cual es superior al año anterior en 34,12%, el mismo se explica principalmente por el aumento en su anexo de personal en 16 funcionarios más para el año 2013.

En referencia a Servicios No Personales, el mismo presenta un aumento en su Plan financiero año 2013 de G. 522 millones más con relación al total asignado al año 2012, una ejecución de G. 1569 millones, superior al ejecutado en el año anterior en el orden del 15,16% y en cuanto al grupo Inversión física, el Plan Financiero asignado para el año 2013 es de G. 5.589 millones, con una ejecución del 7,44% del total asignado, en términos monetarios representa G. 416 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Consejo de la Magistratura
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	9.966	4.093	41,07	13.792	5.489	39,80	1.396	34,12
200 Servicios No Personales	5.119	1.363	26,62	5.642	1.569	27,82	207	15,16
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.412	687	48,65	1.650	726	44,03	40	5,76
500 Inversión Física	3.558	243	6,82	5.589	416	7,44	173	71,22
700 Servicio de la Deuda Pública	55	0	0,00	90	0	0,00		
800 Transferencias	48	0	0,00	510	0	0,00		
900 Otros Gastos	10	2	19,13	10	0	0,00		
TOTAL	**20.168**	**6.387**	**31,67**	**27.282**	**8.200**	**30,06**	**1.813**	**28,39**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Consejo de la Magistratura
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**20.168**	**6.387**	**31,67**	**27.282**	**8.200**	**30,06**	**1.813**	**28,39**	**100,00**
Programas de Administración	**11.025**	**3.535**	**32,06**	**13.406**	**4.781**	**35,66**	**1.246**	**35,25**	**49,14**
Administración General	11.025	3.535	32,06	13.406	4.781	35,66	1.246	35,25	49,14
Programas de Acción	**7.727**	**2.538**	**32,84**	**12.424**	**3.245**	**26,12**	**707**	**27,87**	**45,54**
Escuela Judicial	7.727	2.538	32,84	12.424	3.245	26,12	707	27,87	45,54
Programas de Inversión	**1.361**	**314**	**23,07**	**1.361**	**174**	**12,79**	**-140**	**-44,59**	**4,99**
Programa de Fortalecimiento del Sistema de Justicia	1.361	314	23,07	1.361	174	12,79	-140	-44,59	4,99
Programas del Servicio de Deuda Pública	**55**	**0**	**0,00**	**90**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,33**
Servicio de la Deuda Pública	55	0	0,00	90		0,00	0	0,00	0,33

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 18/07/2013

El nivel de participación en el Plan financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 49,14% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 45,54% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el

4,99% para el Tipo 3 "Programas de Inversión" y el 0,33% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al primer semestre del año 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	0	0	Alumnos Certificados	Alumnos	1.550	392	25,29	12.424	3.245	26,12
3	1	0	2	Diseño De Selección De Los Agentes De Justicia	Reglamentos	1	-	-	1.361	174	12,79

Según el cuadro de referencia, el principal producto de la entidad es "Alumnos Certificados", el cual alcanzó un total de 392 alumnos al primer semestre.

Ejecución Productiva y Financiera del Consejo de la Magistratura Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrá encontrar datos referentes a las ejecuciones productivas y financieras de los programas y productos de la entidad, correspondiente al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.845/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Escuela Judicial"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el total de ejecución financiera realizada por el programa ha sido de G. 3.245 millones, esto representa el 26,12% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Alumnos Certificados", el cual logró un avance físico del 25,29%, equivalente a 392 alumnos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.845/2013: entre las principales actividades realizadas por la entidad al cierre del primer semestre del año 2013, se encuentran:

A partir del mes de febrero del año 2.013 se dieron continuidad a los cursos de Formación Inicial, iniciado en el periodo 2012 en las localidades de Asunción, Encarnación, Saltos del Guaira, Coronel Oviedo y Carapeguá.

1. Zonas o departamentos donde se realizó capacitación.

Asunción, Carapeguá, Encarnación, Saltos del Guaira, Coronel Oviedo.

2. Duración de los cursos de capacitación. (600 Horas Catedra)

- Asunción: 2 años.
- Interior del país: 2 años.

El curso de formación inicial no está discriminado por cargos de los Alumnos Participantes, Está Orientado para Todos los Profesionales Abogados y Sujeto al Reglamento Académico de la Institución.

3. Áreas o cursos de especialización que ofrece la Escuela Judicial.

La Escuela Judicial imparte enseñanza jurídica especializada y el entrenamiento de los postulantes en la práctica judicial. La formación inicial abarca los siguientes módulos en las Áreas;, Derecho Civil, Derecho Penal, Derecho Constitucional, Derechos de la Niñez y Adolescencia, Derecho Ambiental, Ética Judicial, Lógica y Estructura de la Sentencia Judicial, Derecho Internacional, Criminalística Forense, Derechos Humanos, Derecho Privado, Derecho Público, Derecho Real Económico, Comunicación Pública, Relaciones Humanas, Auditoria de Gestión entre otros.

Capital 2013	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	2
Agentes Fiscales:	5
Defensores:	5
Relatores:	5
Asistentes Fiscales:	27
Actuarios Judiciales:	29
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	20
Profesionales En Función Pública:	7
Profesionales Independientes:	8
Total:	**108**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Recursantes Capital	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	8
Agentes Fiscales:	12
Defensores:	4
Asistentes Fiscales:	15
Actuarios Judiciales:	14
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	17
Profesionales Independientes:	15
Total:	**85**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Recursantes Carapegua	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	1
Agentes Fiscales:	1
Asistentes Fiscales:	15
Actuarios Judiciales:	10
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	13
Profesionales Independientes:	4
Total:	**44**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Recursantes Encarnación	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	3
Agentes Fiscales:	5
Defensores:	1
Asistentes Fiscales:	12
Actuarios Judiciales:	11
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	13
Profesionales Independientes:	10
Total:	**55**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Recusantes Saltos Del Guairá	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	4
Agentes Fiscales:	4
Asistentes Fiscales:	17
Actuarios Judiciales:	16
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	15
Profesionales Independientes:	8
Total:	**64**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Recursantes Coronel Oviedo	
Cantidad de Alumnos por Cargos	
Jueces:	
Agentes Fiscales:	2
Asistentes Fiscales:	12
Actuarios Judiciales:	7
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	10
Profesionales Independientes:	5
Total:	**36**

Fuente: Datos estadísticos extraidos del Exp. SIME N° 32.845/13

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Programa 1 "Programa de Fortalecimiento del Sistema de Justicia"

Proyecto 2 "Fortalecimiento del Sistema de Justicia (BID 1723/OC-PR)"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto ejecuta a través del producto "Diseño de Selección de los Agentes de Justicia", el cual ejecutó el 12,79% de su Plan Financiero, esto representa en términos monetarios G. 174 millones. En lo que refiere al avance productivo, la meta se encuentra planificada en el mes de diciembre.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.845/2013: entre las principales actividades, se encuentran:

Diseño del Sistema de Selección de los Agentes del Sistema de Justicia.

Los objetivos generales de la Consultoría consisten en apoyar al Consejo de la Magistratura para el logro del mejoramiento de su capacidad de gestión: i)impulsando un proceso de planeamiento estratégico, capaz de definir objetivos institucionales de mediano y largo plazos, y elaborar los planes estratégicos y operativos anuales (POA); ii) diseñando una estructura orgánica funcional e identificando y asignando funciones y responsabilidades para la planificación y programación de actividades, documentándolos debidamente en un Manual de Organización y Funciones; y iii) diseñando y optimizando los procesos del Sistema de Selección de Agentes del Sistema Judicial, y actualizando debidamente el Reglamento de Selección del Consejo de la Magistratura.

Esta Actividad ha sido concluida.

Conclusión y Recomendación

El Consejo de la Magistratura cuenta con un Plan Financiero de G. 27.282 millones para el año 2013, superior al año anterior en 35,27%, con una ejecución del 30,06% al cierre del primer semestre del ejercicio fiscal 2013, equivalente en términos monetarios a G. 8.200 millones.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de cuatro tipos de presupuestos. En ese sentido, la participación en el Plan Financiero es como sigue: 49,14% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 45,54% para el Tipo 2 "Programas de Acción", el 4,99% para el Tipo 3 "Programas de Inversión" y el 0,33% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos y fichas adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes, dando así cumplimiento al artículo 232º del Decreto N° 10.480/13.
- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 a través del expediente SIME N° 32.845/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Por último, se recuerda remitir un informe de gestión consolidado para el informe de cierre 2013, es decir incluir todas las actividades desde el mes de enero a diciembre.

13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados

Ejecución Financiera

El Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, en el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 23.215 millones, superior al año anterior en 3,08%. En lo referente a la ejecución al cierre del Primer Semestre, ejecutó el 45,81% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 10.634 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 2.881 millones, es decir 37,16%.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 47,22% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 8.885 millones, el cual es superior al año anterior en 39,59%, influenciado principalmente por la variación en el anexo de personal, reportando 60 funcionarios más para el año 2013.

En referencia a la Inversión física, el mismo presenta un Plan financiero 2013 de G. 473 millones, inferior al periodo anterior en G. 3.126 millones. La ejecución para el año 2013 fue de G. 332 millones.

En cuanto al grupo Servicios No Personales, el monto de ejecución al primer semestre 2013 ha sido superior al mismo periodo de análisis del año 2012 en G. 284 millones, el mismo es utilizado principalmente en alquileres y derechos, pasajes y viáticos, gastos por servicios de aseos, mantenimiento y reparaciones, otros.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	15.294	6.365	41,61	18.815	8.885	47,22	2.520	39,59
200 Servicios No Personales	2.830	869	30,69	3.273	1.152	35,20	284	32,64
300 Bienes de Consumo e Insumos	617	174	28,26	614	225	36,71	51	29,32
500 Inversión Física	3.599	191	5,32	473	332	70,29	141	73,60
900 Otros Gastos	181	154	85,27	40	39	98,40	-115	-74,47
TOTAL	**22.521**	**7.753**	**34,43**	**23.215**	**10.634**	**45,81**	**2.881**	**37,16**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**22.521**	**7.753**	**34,43**	**23.215**	**10.634**	**45,81**	**2.881**	**37,16**	**100,00**
Programas de Administración	**22.521**	**7.753**	**34,43**	**23.215**	**10.634**	**45,81**	**2.881**	**37,16**	**100,00**
Administración General	22.521	7.753	34,43	23.215	10.634	45,81	2.881	37,16	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

El Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, ejecuta a través del Programa "Administración General".

Ejecución Productiva y Financiera del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados- Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrá encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera del programa "Administración General", correspondiente al Primer Semestre del año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.508/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa presenta un Plan Financiero de G. 23.215 millones, de los que ejecutó de G.10.634 millones, que corresponde al 45,81% de los recursos que se asignaron al mismo.

El avance físico alcanzado a través del producto Gestión administrativa fue del 45%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.508/2013: En cuanto a las principales actividades que fueron llevadas a cabo y que son expuestas en el expediente presentado, la Entidad menciona lo siguiente:

En cuanto a las principales actividades que fueron llevadas a cabo se detallan:

La Institución ha implementado la ejecución de su PAC en base a la Ley 2051/03 de contrataciones Públicas observando los principios informadores consagrados en la Ley de referencia aplicando en todo momento una política de racionalidad, autoridad y disciplina presupuestaria concordante con la política Nacional tenida en cuenta en ocasión en la elaboración del Presupuesto General de la Nación para el ejercicio año 2013. Para el efecto se ha llevado adelante dentro del proceso de Contratación las distintas modalidades, según el caso, es decir en base a contrataciones directas, Licitación por Concurso de Ofertas, Licitación pública Nacional, Contrataciones por Excepción.

Principales resultados obtenidos:

Inventario Año 2013:

Expedientes Ingresados: 73

1) Expedientes rechazados: 15

2) Enjuiciamientos:

- Enjuiciamientos iniciados de oficio: 16

Sentencias Definitivas:

- Narcóticos: 05 (cinco)
- Remoción: 07 (siete)
- Absolución: 02 (dos)
- Apercibimiento: 04 (cuatro)
- Cancelación: 03 (tres)

Magistrados y/o Agentes Fiscales removidos: 7 (cinco)

Magistrados y/o Agentes Fiscales absueltos: 2 (dos)

Sesiones del J.E.M:

- Cantidad de Sesiones del J.E.M: 12 (doce)

Conclusión y Recomendación.

En el Ejercicio Fiscal 2013, el Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados cuenta con un Plan Financiero de G. 23.215 millones, superior al año 2012 en 3,08%.

El único producto del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados es "Gestión Administrativa", el cual presenta un avance físico del 45%.

La entidad ha presentado un informe descriptivo de todas las sentencias definitivas emitidas y de autos interlocutorios detallados en el expediente.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de un solo tipo de presupuesto. En ese sentido, el 100% del total Plan financiero ha sido destinado para el tipo 1 "Programas de Administración".

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos y fichas adicionales, la descripción detallada de las actividades llevadas a cabo, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad la carga correspondiente, dando cumplimiento al artículo 232º del Decreto N° 10.480/13.
- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 a través del expediente SIME N° 32.508/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).

13 06 Ministerio de la Defensoría Pública

Ejecución Financiera

La Defensoría Pública para el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 199.647 millones, superior al año anterior en 64,58%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 67,53% y 24,31%, respectivamente.

El grupo de gasto Servicios Personales al primer semestre del 2013 ejecutó el 41,54% de su Plan Financiero, esto representa en términos monetarios G. 56.003 millones, cifra superior al año 2012 en 38,17%.

Al respecto, es importante mencionar que la cantidad total de funcionarios permanentes de la Entidad para el Ejercicio Fiscal 2013 aumentó en un total de 362 funcionarios comparado con el año anterior, pasando de 1.180 funcionarios para el año 2012 a 1.542 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2013, según el Anexo de Personal de la Entidad.

En cuanto a Inversión Física, su Plan financiero año 2013 G. 34.579 millones aumento en relación al total asignado al año 2012, al cierre del primer semestre presenta una ejecución de G. 1.543 millones. El principal gasto realizado es en la adquisición de equipos de oficina y computación, y adquisición de inmuebles.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Defensoría Pública Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	96.100	40.532	42,18	134.827	56.003	41,54	15.471	38,17
200 Servicios No Personales	7.914	607	7,67	10.946	1.590	14,52	982	161,78
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.236	513	15,87	5.236	761	14,54	248	48,29
500 Inversión Física	13.959	32	0,23	48.538	1.543	3,18	1.511	4676,76
900 Otros Gastos	100	0	0,00	100	8	8,49		
TOTAL	**121.309**	**41.685**	**34,36**	**199.647**	**59.905**	**30,01**	**18.220**	**43,71**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Defensoría Pública Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**121.309**	**41.685**	**34,36**	**199.647**	**59.905**	**30,01**	**18.220**	**43,71**	**100,00**
Programas de Administración	**10.250**	**1.419**	**13,84**	**28.238**	**8.595**	**30,44**	**7.177**	**505,92**	**14,14**
Administración Superior de Justicia	10.250	1.419	13,84	28.238	8.595	30,44	7.177	505,92	14,14
Programas de Acción	**111.058**	**40.267**	**36,26**	**171.409**	**51.310**	**29,93**	**11.043**	**27,43**	**85,86**
Servicio de la Defensa Pública	111.058	40.267	36,26	171.409	51.310	29,93	11.043	27,43	85,86

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

El nivel de participación en el plan financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” presenta un porcentaje de participación del 14,14% y 85,86% corresponde al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al Primer Semestre del Ejercicio fiscal 2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	30	30,00	28.238	8.595	30,44
2	1	0	0	Casos Ingresados	Casos	44.000	23.217	52,77	171.409	51.310	29,93

Según el cuadro de referencia, el principal producto se atribuye principalmente a "Casos Ingresados".

Ejecución Productiva y Financiera del Ministerio de la Defensoría Pública – Periodo 30/06/2013

A continuación se presenta las ejecuciones productivas y financieras de los programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 31.636/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Administración Superior de la Justicia".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al término del Primer Semestre el total de ejecución financiera realizada por el programa ha sido de G. 8.595 millones, esto representa el 30,44% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto Gestión Administrativa, el cual registra un avance productivo del 30%.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Servicio de la Defensa Pública"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el bien o servicio entregado para Ejercer la defensa de los usuarios del servicio y vigilar la efectiva aplicación del debido proceso en el ámbito de su competencia es "Casos Ingresados", con una meta anual de 44.000 casos, al cierre del primer semestre presenta un avance productivo de 23.217 casos ingresados esto representa el 52,77% de la meta planificada. Para el efecto fueron utilizados Gs. 51.310 millones de los 171.409 millones asignados.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 31.636/2013: entre los principales resultados se ha conseguido cubrir un mayor radio de acción, llegando así a una mayor cantidad de usuarios del servicio. Se ha logrado atender un total de 23.217 casos.

Asistencia Social				
Tipo de Asistencia	**Concepto**	**Tipo de Beneficiario**	**Cantidad de Beneficiarios**	**Departamento**
Legal	**Representación en juicio de las personas carentes de recursos económicos para litigar**	**Personas de escasos recursos**	6.894	Asunción
			4.513	Central
			238	Presidente Hayes
			258	Boqueron
			665	Cordillera
			332	Paraguari
			295	Guaira
			469	Caazapá
			569	Concepción
			1.704	Itapua
			3.660	Alto Parana
			503	Canindeyu
			843	Caaguazu
			559	San Pedro
			596	Ñeembucu
			452	Misiones
			667	Amambay
		TOTAL	**23217**	

Según el Cuadro de Asistencia Social Extraído del Exp. SIME N° 31.636/2013 los principales beneficiarios son de Asunción con un total de 6.894 personas, lo que representa el 29,69%; Central con un total de 4.513 beneficiarios, lo que representa el 19,44% y Alto Parana con un total de 3.660 personas asistidas, lo que representa el 15,76%.

Conclusión y Recomendación.

La Defensoría Pública para el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 199.647 millones, superior al año anterior en 64,58%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 67,53% y 24,31%, respectivamente.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos tipos de presupuestos. En ese sentido, el 14,14% del total Plan financiero ha sido destinado para el tipo 1 “Programas de Administración” y el 85,86% para el Tipo 2 “Programas de Acción”

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes, dando así cumplimiento al artículo 232º del Decreto N° 10.480/13.

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 a través del expediente SIME N° 31.636/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado al cierre 2013 de enero a diciembre.

3.4. Contraloría General de la República

14 00 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.

14 01 Contraloría General de la República

Ejecución Financiera

La Contraloría General de la República (CGR) dispone de un Plan Financiero de G. 88.716 millones para el Ejercicio Fiscal 2013, inferior al año anterior en 3,18%. Respecto al total de ejecución, al término del primer semestre del ejercicio fiscal 2013, registra una ejecución del 44,33% del total asignado, que en términos monetarios representa G. 39.332 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 fue de G. 1.478 millones, es decir 3,90% superior a la del año 2012.

El grupo del gasto Servicios Personales ejecutó al 30/06/2013 el 46,97% del total asignado a su Plan Financiero, esto representa en términos absolutos la suma de G. 36.588 millones, cifra superior al año anterior en 8,03%.

En lo que respecta a Inversión Física, se observa una disminución en la asignación del Plan Financiero 2013 del 15,22%, que en términos absolutos equivale a la suma de G. 548 millones. La ejecución fue de G. 105 millones superior al mismo periodo del año 2012 en 74,39%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Contraloría General de la República Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	76.973	33.869	44,00	77.895	36.588	46,97	2.720	8,03
200 Servicios No Personales	8.576	2.465	28,75	5.834	2.426	41,58	-39	-1,60
300 Bienes de Consumo e Insumos	830	65	7,81	1.100	79	7,16	14	21,52
500 Inversión Física	3.599	60	1,68	3.051	105	3,45	45	74,39
800 Transferencias	74	37	50,53	445	36	8,18	-1	-2,03
900 Otros Gastos	1.580	1.358	85,94	390	97	24,93	-1.260	-92,84
TOTAL	**91.632**	**37.854**	**41,31**	**88.716**	**39.332**	**44,33**	**1.478**	**3,90**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Contraloría General de la República Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**91.632**	**37.854**	**41,31**	**88.716**	**39.332**	**44,33**	**1.478**	**3,90**	**100,00**
Programas de Administración	**64.747**	**28.739**	**44,39**	**65.575**	**31.572**	**48,15**	**2.833**	**9,86**	**73,92**
Administración General	64.747	28.739	44,39	65.575	31.572	48,15	2.833	9,86	73,92
Programas de Acción	**24.345**	**8.581**	**35,25**	**21.619**	**7.659**	**35,43**	**-922**	**-10,74**	**24,37**
Auditoría Gubernamental	24.345	8.581	35,25	21.619	7.659	35,43	-922	-10,74	24,37
Programas de Inversión	**2.540**	**534**	**21,04**	**1.522**	**101**	**6,63**	**-434**	**-81,13**	**1,72**
Fortalecimiento en la gestión de la CGR	2.540	534	21,04	1.522	101	6,63	-434	-81,13	1,72

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 19/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 73,91% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 24,37% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 1,72% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	49	48,91	65.575	31.572	48,15
2	1	0	0	Auditoria Gubernamental	AUDITORIA	9.785	5.779	59,06	21.619	7.659	35,43
3	1	0	2	Capacidades Internas Y Procesos Técnicos Fortalecidos	INFORMES	2	2	100,00	247	33	13,25
3	1	0	3	Capacidades Internas Y Procesos Técnicos Fortalecidos	INFORMES	10	3	30,00	1.275	68	5,34

Según el cuadro precedente, la Contraloría General de la República cuenta con los siguientes productos: "Auditoría Gubernamental" y "Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos"

Cabe destacar el producto "Auditoria Gubernamental" con un avance productivo de 5.779 auditorias (59,06%) de la meta planificada.

Ejecución Productiva y Financiera de la Contraloría General de la República - Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a las ejecuciones productivas y financieras de los programas y productos presupuestarios, correspondiente al año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.873/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Auditoría Gubernamental"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto Auditoria Gubernamental presentó un avance productivo del 59,06% lo que equivale a 5.779 auditorías realizadas, para la gestión de las mismas se ejecutó G. 7.669 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.873/2013: La CGR en el marco de sus funciones establecidas, inició auditorías y actividades de control practicadas a varios Organismos y Entidades del Estado en el Ejercicio Fiscal 2013, entre las cuales se pueden citar: 42.959 Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de funcionarios públicos; fueron emitidos 983 dictámenes jurídicos sobre diversos aspectos sometidos a consideración y parecer de la CGR; además se realizó 88 informes de análisis de expedientes referentes a Contrataciones Públicas y el control de actividades 18 procesos de Contrataciones Públicas de las instituciones sujetas a control de la CGR, que cuenta con un registro completo de manejo interno de expedientes, que permite dar seguimiento y conocer cuántos expedientes y dictámenes fueron elaborados. En cuanto al control de viáticos de la Administración Pública se realizaron 83 informes definitivos a través del Departamento de Gestión Anticorrupción. Se realizaron 10 Cortes Administrativos a organismos y entidades del Estado, también la verificación de 971 rendiciones de cuentas de las Entidades sin fines de lucro o con fines de bien social, que reciben aportes del Estado, y se han iniciado 37 diferentes tipos de auditorías.

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Programa 1 "Fortalecimiento en la Gestión de la CGR"

Proyecto 2 "Fortalecimiento de la Contraloría General de la República II" (ATN/SF-10751-PR)

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto mencionado presenta un avance productivo físico del 100% de informes, acompañado de una ejecución financiera de 13,25% (G. 33 millones) del total de asignado. El proyecto fue ejecutado a través del producto Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.873/2013: El objetivo del proyecto es contribuir al mejoramiento de la gestión financiera, la rendición de cuentas, la transparencia y la protección del patrimonio del Estado. En ese

sentido, al término del primer semestre del año 2013 la entidad obtuvo una cantidad de 2 informes de los 2 que tenían planificados.

Proyecto 3 "Fortalecimiento de la Contraloría General de la República" (BIRF-TF096017)

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El proyecto presentó una ejecución financiera de 5,34% (G. 68 millones) del total asignado a su Plan Financiero (G. 1.275 millones), acompañado de un avance físico del 30%, es decir, 3 informes finalizados de los 10 Informes planificados. La ejecución fue realizada a través del producto Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 4.084/2013: El principal objetivo del proyecto fue mejorar la credibilidad y la ética de la Contraloría General de la República, su metodología y sistema de auditoría. Al término del primer semestre de éste año la entidad obtuvo una cantidad de 3 informes de los 10 que tienen planificado.

Conclusión y Recomendación

La Contraloría General de la República (CGR) cuenta con un Plan Financiero de G. 88.716 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 3,18%.

En lo que respecta al total de ejecución, al término del primer semestre del ejercicio fiscal 2013, ha ejecutado el 44,33% del total asignado, el cual en términos absolutos asciende a la suma de G. 39.332 millones.

Los programas y proyectos de la Contraloría General de la República fueron ejecutados a través de 3 productos: "Gestión Administrativa", "Auditoría Gubernamental" y "Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos"

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes, dando así cumplimiento al artículo 232º del Decreto N° 10.480/13.

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 a través del expediente SIME N° 32.873/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).

- Por último, se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado al cierre 2013 de enero a diciembre.

3.5. Defensoría del Pueblo

15 00 DEFENSORIA DEL PUEBLO.
15 01 Defensoría del Pueblo; 15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros tratos o penas

15 01 Defensoría del Pueblo

Ejecución Financiera

La Defensoría del Pueblo registra un Plan Financiero de G. 11.293 millones para el año 2013, superior al año anterior en 5,85%. En lo referente al total de ejecución, al cierre del primer semestre del año 2013 se registró una ejecución del 43,59% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 4.922 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013 fue de G. 29 millones inferior a la del año 2012, es decir 0,58% menos.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 46,14% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 4.327 millones.

En referencia a los Servicios No Personales, el mismo presenta un Plan Financiero 2013 de G. 1.499 millones, con una ejecución de G. 453 millones, inferior al total ejecutado en el año 2012 en el orden del 44,23 En cuanto al grupo Inversión Física, la ejecución ha sido superior al mismo periodo del año 2012 en G. 24 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Defensoría del Pueblo Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.658	4.101	47,37	9.378	4.327	46,14	226	5,52
200 Servicios No Personales	1.578	811	51,42	1.499	453	30,19	-359	-44,23
300 Bienes de Consumo e Insumos	214	27	12,74	232	107	46,08	80	292,85
500 Inversión Física	205	12	5,63	171	36	20,93	24	208,55
900 Otros Gastos	15	0	0,00	15	0	0,00		
TOTAL	**10.669**	**4.951**	**46,41**	**11.293**	**4.922**	**43,59**	**-29**	**-0,58**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 22/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Defensoría del pueblo Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**10.669**	**4.951**	**46,41**	**11.293**	**4.922**	**43,59**	**-29**	**-0,58**	**100,00**
Programas de Administración	**10.669**	**4.951**	**46,41**	**11.293**	**4.922**	**43,59**	**-28**	**-0,58**	**100,00**
Administración General	8.781	4.066	46,30	9.113	4.038	44,31	-28	-0,69	80,69
Protección y Reparación de los Derechos Humanos	1.598	810	50,70	1.571	745	47,44	-65	-8,06	13,91
Dirección de Objeción de Conciencia	290	75	25,83	610	139	22,85	65	86,20	5,40

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 22/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto fue del 100% para el Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración".

En lo referente a la composición del Plan Financiero, en el cuadro expuesto se observa que el programa "Administración General" representa un 80,69% del total asignado, mientras que al programa "Protección y Reparación de los Derechos Humanos" el 13,91% del Plan Financiero total y al programa "Dirección de Objeción de Conciencia" el 5,40% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/ 2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Atencion y Tramitacion De Denuncias Ciudadanas	Expediente	16.000	6.293	39,33	9.113	4.038	44,31
1	2	0	0	Informe De Gestion Anual.	Unidad	1	-	-	1.571	745	47,44
1	3	0	0	Expedición De Certificados	Certificado	2.000	1.584	79,20	610	139	22,85

Según el cuadro expuesto, la Defensoría del Pueblo cuenta con 3 productos: "Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas", "Informe de Gestión Anual" y "Expedición de Certificados".

El principal producto de la Entidad fue "Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas", con 6.293 expedientes ingresados en el año 2013. En cuanto que el producto "Expedición de Certificados" al 30/06/2013 presentó un avance de 79,20%, es decir, 1.584 Certificados emitidos, con una erogación de G. 139 millones.

Ejecución Productiva y Financiera de la Defensoría del Pueblo - Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a las ejecuciones productivas y financieras de los programas de la Entidad, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.891/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa dispone de un Plan Financiero de G. 9.113 millones, de los que ejecutó G. 4.038 millones, lo que corresponde al 44,31% del total asignado.

El avance productivo logrado a través del producto "Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas" fue de 39,33%, observándose una subestimación de las metas productivas.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32891/2013: El objetivo principal del programa es la defensa de los Derechos Humanos por medio de la canalización de los reclamos populares y la protección de los intereses comunitarios. Además, recibir, tramitar y en su caso, dictaminar sobre las solicitudes de indemnización de víctimas y familiares, según la Ley N° 838/96 "Que indemniza a víctimas de violencia de derechos humanos durante la dictadura de 1954 a 1989 y sus modificaciones" y la Ley N° 3.603/08 "Que modifica la Ley Nº 838/96 que indemniza a víctimas de violaciones de derechos humanos durante la dictadura de 1954-1989".

Programa 2 "Protección y Reparación de los Derechos Humanos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al primer semestre del ejercicio 2013, el total de ejecución financiera del programa ha sido de G. 745 millones, lo que representa el 47,44% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto "Informe de Gestión Anual".

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32891/2013: El programa para la Protección y Reparación de los Derechos Humanos se creó en el mes de enero del año 2009, con el objetivo de proseguir con los trabajos e investigaciones iniciadas por la Comisión de Verdad y Justicia.

Entre los resultados obtenidos en el primer semestre del año 2013 se encuentran:

- Hallazgo de 1 resto Óseo en el Mes de Abril del 2013 por medio de excavaciones en el predio de la Agrupación Especializada de la Policía Nacional.
- Archivo de 107 testimonios de audios (casetes) digitalizados Los testimonios grabados son digitalizados a efecto de su preservación.
- Archivo de 11.585 (once mil quinientos ochenta y cinco) documentos (expedientes del año 1947) del Archivo de la Corte Suprema Militar, digitalizados.
- Traslado y guarda de 2600 expedientes de testimonios en cajas (Arquipeles) para su resguardo, preservación y su posterior ordenamiento en la gaveta correspondiente.
- Testimonios de 15 víctimas de la dictadura tomados y procesados. Continuamente se acercan a la institución personas que fueron afectadas durante el régimen dictatorial a fin de brindar su testimonio para la ampliación de la base de datos de la institución
- Archivo de 42 testimonios en audio (casetes) Desgravados y procesados. Los testimonios son desgravados y procesados para el archivo y su posterior entrega a las víctimas.

Programa 3 "Dirección de Objeción de Conciencia"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Expedición de Certificados" presenta un avance físico de 79,20%, lo cual representa 1.584 certificados expedidos, para dicho proceso fue utilizado el 22,85% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 139 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32891/2013: El objetivo del programa fue dar cumplimiento a la Ley N° 4013/2010 "Que reglamenta el ejercicio del Derecho a la objeción de conciencia al Servicio militar Obligatorio y establece el Servicio Sustitutivo al mismo en beneficio de la Población Civil".

La principal actividad desarrollada en el año 2013, dentro del mencionado programa, ha registrado un Ingreso de 1.584 solicitudes, para la Declaración de Objeción de Conciencia o Canalización sobre nueva expedición de Carnet de objeción de Conciencia.

Conclusión y Recomendación.

La Defensoría del Pueblo, en el año 2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 11.293 millones para el año 2013, superior al año anterior en 5,85%.

Al cierre del año 2013 registró una ejecución del 43,59% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 4.922 millones.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación, en forma detallada, de las actividades desarrolladas en el año 2013, así como la entrega del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido las cargas correspondientes, dando así cumplimiento al artículo 232º del Decreto N° 10.480/13, inciso b).

15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas

Ejecución Financiera

La Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros tratos o penas, inició sus trabajos en el año 2013.

Su misión es contribuir a la vigencia de los derechos humanos a través de la prevención de la tortura y otros tratos o penas crueles, inhumanas o degradantes, así como de la protección de las personas privadas de libertad y en situación de custodia o encierro.

Para el efecto, la Entidad dispone de un Plan Financiero G. 5.000 millones en el 2013. Distribuidos en los siguientes grupos de gastos: 69,04% para Servicio Personales, el 19,66% a Servicios no personales, 1,6% a Bienes de Consumo y el 9,7% Inversión Física.

En referencia al total de ejecución al 31/06/2013, el mismo ha sido de G. 987 millones, de los cuales el grupo Servicios Personales ejecutó el 98,18%, representando en términos monetarios a G. 969 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2013

Comision Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)			
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución
100 Servicios Personales	3.452	969	28,06
200 Servicios No Personales	983	18	1,83
300 Bienes de Consumo e Insumos	80	0	0,00
500 Inversión Física	485	0	0,00
TOTAL	**5.000**	**987**	**19,73**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2013

Comision Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2013
Nivel Entidad	**5.000**	**987**	**19,73**	**100,00**
Programas de Administración	**5.000**	**987**	**19,73**	**100,00**
Protección de los derechos Humanos	5.000	987	19,73	100,00

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/07/2013

En lo referente al análisis por programas, la Entidad cuenta con un único tipo de presupuesto, mediante el cual realiza sus actividades de administración.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	ACTIVIDAD	15	3	20,00	5.000	987	19,73

Conforme al cuadro que antecede, el producto Servicios Administrativos para generación de valor público, presentó al cierre del primer semestre de 2013 un avance productivo del 20%, representando 3 actividades al primer Semestre de las 15 planificadas para el año 2013.

Ejecución Productiva y Financiera de la Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.484/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Protección de los derechos Humanos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El total de ejecución financiera realizada ha sido de G. 986 millones, esto representa el 19,73% del total asignado. La ejecución fue realizada a través del producto Servicios Administrativos para generación de valor público cuyo avance productivo ya ha sido descripto en el apartado anterior.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.484/2013: La Entidad ha expuesto que el principal resultado alcanzado al primer semestre 2013 ha sido el diseño de acuerdos de cooperación con instituciones públicas y de cooperación internacional.

Además se ha logrado el cierre del hogar "La compasión" y la imputación de sus autoridades por mal trato a niños.

En cuanto a las asistencias brindadas a los ciudadanos, la Entidad menciona el asesoramiento a autoridades, funcionarios y afectados de Instituciones de detención de personas sobre el marco jurídico de prevención y sanción.

Entre otras actividades la Entidad señala, la participación de un taller de Planificación entre los funcionarios, en la cual consignaron la validación de la misión, visión, objetivos y actividades misionales de la Institución.

Asimismo, se realizaron seguimiento a casos individuales de torturas, las cuales surgieron a través de denuncias que se presentaron a la Comisión Nacional.

Se realizaron visitas a instituciones de detención en el interior del país para verificar condiciones de habitabilidad de celdas, celdas de castigo, sanitarios, división de celdas hombres, mujeres, adolescentes.

Resultado de visitas realizadas:

- Hogar "La compasión": fue detectado el maltrato físico y sicológico de menores en dicho hogar. Luego de la intervención y remisión de informes, el hogar fue cerrado y los niños reubicados.
- Ara Pyahú: la visita arrojó un informe positivo. Dentro del predio presentan un sistema de pequeños hogares, hay casas con 8-10 niños que tienen una madrina que realiza el papel de madre cuidadora.
- El Abrigo Municipal: se constató que los niños en edad escolar no son enviados a ninguna institución educativa. Su población presenta una franja de edad que va entre 3-8 años y ninguno va a la escuela. En total son 15 niños los que se encuentran albergados.
- Quinta Mitaí: Administrada por el Ministerio de Justicia y Trabajo para adolescentes en situación de abandono y sin hogar ni familia. En general los niños se encuentran bien atendidos. Participan de actividades comunitarias, acompañados siempre de tutores, y los más grandes, en edad de trabajar, lo realizan medio tiempo en una empresa de la localidad.

- Centro de Convivencia Pedagógica Ñemity: Niños y niñas en situación de calle y con dependencias a sustancias psicoactivas. Los niños van a la escuela o se forman en otros programas de educación popular. Se encontró violación de derechos en cuanto a la medida de protección judicial, es decir, son recogidos de las calles, se les ofrece protección, pero no está judicializado. De un total de 20 niños, solo 4 tienen medida judicial.
- Comisaría 5° Ricardo Brugada: Se realizó una visita, en el cual se verificó la celda donde se le retienen a las personas, la cual está ubicada en un sótano, sin iluminación ni ventilación. El lugar no cuenta con baño ni tampoco hay espacios especiales para mujeres ni adolescentes. Se constató falta de higiene en todo su ambiente.
- Comisaría 17° Trinidad, de Mujeres: La celda cuenta con aproximadamente 10 camas dobles, con colchones pero sin ropa de cama. La persona detenida debe llevar su ropa de cama y sus elementos de higiene. Cuenta con un baño. Tienen prevista una celda para adolescentes. Los dormitorios de los guardias están bien equipados, pero porque ellos mismos lo realizan, el Gobierno solo provee cama y colchón.
- Tacumbú: Se constató la ocurrencia el hecho denunciado y se gestionó la permanencia del interno en un lugar seguro dentro del penal. Además se realizó la visita de la celda castigo o aislamiento, la cual se recomendó el cierre del mismo.
- SENAD: Por motivos de denuncias presentadas por personas privadas de su libertad que se encontraban en el lugar, se verificó que las oficinas no está destinadas para el efecto. Se recomendaron ciertos aspectos a la SENAD sobre la situación planteada.

Conclusión y Recomendación.

La Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros tratos o penas, inició sus trabajos en el año 2013.

Para el efecto, la Entidad dispone de un Plan Financiero de G. 5.000 millones al cierre del primer semestre presentó una ejecución de G. 987 millones, de los cuales el grupo Servicios Personales ejecutó el 98,18%, representando en términos monetarios a G. 969 millones.

Entre sus principales objetivos se menciona que busca promover la vigencia de un Estado que prevenga la institucionalización de la tortura y otras formas de violencia.

En ese sentido, la Entidad ha expuesto las actividades realizadas al primer semestre, la cual, todavía son escasas se vieron dificultadas por cuestiones relativas a la administración de RRHH, UOC y otros.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna, así como la presentación de datos adicionales (fichas solicitadas) y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido al Decreto N° 10480/2013 que en su Artículo 232º dispone: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos”.
- Se recomienda anexar al informe de Cierre 2013 mayores detalles de las visitas realizadas, por ejemplo: localidad de los hogares, comisarias, etc. descripción de las denuncias presentadas, cantidad de beneficiarios por género, etc.

CAPITULO N° 4. Ejecución Financiera y Productiva de Entidades Descentralizadas.

4.1. Análisis de la Ejecución Presupuestaria de los Gastos Entidades Descentralizadas

En el presente capítulo, se podrá observar la Ejecución presupuestaria del Gasto de las Entidades Descentralizadas.

La Ejecución de gastos de las Entidades Descentralizadas al cierre del primer semestre 2013 asciende a G. 8,9 billones, en tanto que, en el año 2012 en el mismo periodo de tiempo del análisis, se ejecutó un total de G. 8,1 billones, representando G. 868.888 millones más que el periodo anterior, equivalente a una variación relativa del 10,69%.

Integran las Entidades Descentralizadas: El Banco Central del Paraguay, los Gobiernos Departamentales, loa Entes Autónomos y Autárquicos, las Entidades Públicas y de Seguridad Social, las Empresas Publicas, las Entidades Financieras y las Universidades Nacionales.

4.1. Banca Central del Estado

21 00 BANCA CENTRAL DEL ESTADO.

21 01 Banco Central del Paraguay

Ejecución Financiera

En el Ejercicio Fiscal 2013 el Banco Central del Paraguay (BCP) dispone de un Plan Financiero de G. 429.974 millones, inferior en G. 3,8 billones a la asignación financiera del año 2012, debido a la variación de los recursos destinados al grupo "Inversión Financiera". En lo referente al total de ejecución, el BCP al cierre del primer semestre 2013, gastó el 29,65% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 127.472 millones.

El grupo Servicios Personales presentó un aumento de su Plan financiero de G. 56.337 millones respecto al año anterior, mientras que Inversión Física aumentó en G. 11.979 millones, siendo los grupos con mayores aumentos. En cuanto a la ejecución financiera por grupos, los de mayor ejecución en términos absolutos son Servicios Personales con G. 97.282 millones y Servicios no Personales con G. 23.135 millones. El grupo "Servicio de la Deuda" es el de mayor ejecución en término relativos con el 45,59%. Por otro lado, los grupos que registran menor ejecución son Inversión Física y Bienes de Consumo e Insumo.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Banco Central del Paraguay Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	196.597	82.287	41,86	252.933	97.828	38,68	15.541	18,89
200 Servicios No Personales	78.568	20.565	26,18	82.642	23.135	27,99	2.569	12,49
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.401	279	8,20	3.499	258	7,39	-21	-7,36
500 Inversión Física	21.809	110	0,50	33.789	0	0,00	-110	-100,00
600 Inversión Financiera	3.937.460	486	0,01	10.000	767	7,67	280	57,70
700 Servicio de la Deuda Pública	794	385	48,54	750	342	45,59	-43	-11,20
800 Transferencias	38.076	4.607	12,10	36.206	3.419	9,44	-1.188	-25,79
900 Otros Gastos	5.062	1.700	33,59	10.155	1.724	16,98	24	1,40
TOTAL	**4.281.766**	**110.420**	**2,58**	**429.975**	**127.472**	**29,65**	**17.052**	**15,44**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2013

El Plan Financiero 2013 del BCP está constituido por dos Fuentes de Financiamiento: 97,67% de su asignación se compone con Recursos Institucionales (FF30) y el 2,33% con Recursos del Crédito Público (FF20). Al cierre del primer semestre en FF 30 se ejecutó el 29,64% del Plan financiero asignado a dicha fuente de financiamiento.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Banco Central del Paraguay Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**4.281.766**	**110.420**	**2,58**	**429.975**	**127.472**	**29,65**	**17.052**	**15,44**	**100,00**
Programas de Administración	**332.512**	**110.034**	**33,09**	**419.224**	**127.130**	**30,33**	**17.096**	**15,54**	**97,50**
Dirección y Administración del Banco Central del Paraguay	**332.512**	**110.034**	**33,09**	**419.224**	**127.130**	**30,33**	**17.096**	**15,54**	**97,50**
Programas de Acción	**3.948.460**	**0**	**0,00**	**10.000**	**0**	**0,00**	**0**	**-**	**2,33**
Transferencia de capital del BCP al Fondo de Garantias de Depositos	21.000	0	0,00	10.000	0	0,00	0	-	2,33
Capitalización BCP	3.927.460	0	0,00						
Programas del Servicio de la Deuda Pública	**794**	**385**	**48,54**	**750**	**342**	**45,59**	**-43**	**-11,20**	**0,17**
Servicio de la Deuda Pública	794	385	48,54	750	342	45,59	-43	-11,20	0,17

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero 2013 por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 97,50% para el Tipo 1 "Programas de Administración", 2,33% para el Tipo 2 "Programas de Acción", y el 0,17% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

Cabe destacar que el Programa "Capitalización BCP" ya no se encuentra vigente en el Ejercicio Fiscal 2013, hecho que explica la diferencia significativa en el Plan financiero de ambos periodos.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Tipo	Prog.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
							Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
4	**4**	**Pago de Servicio de la Deuda**	**%**	**100**	**46**	**46,00**	750	342	**45,59**

Ejecución Productiva y Financiera del Banco Central del Paraguay – Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a las ejecuciones productivas y financieras de los programas y productos presupuestarios de la Entidad, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.191/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Dirección y Administración del Banco Central del Paraguay"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa dispone en su Plan Financiero 2013 de G. 419.224 millones, de los cuales ejecutó G. 127.130 millones, equivalente al 30,33%. La ejecución fue realizada a través del producto "Gestión Administrativa" que registró un avance físico del 30%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.191/2013: El BCP menciona dentro de su Informe de Gestión las siguientes informaciones relevantes:

Comportamiento de Indicadores Macroeconómicos

a. Inflación: Durante el primer semestre del año 2013, la inflación doméstica, en términos interanuales, se ubicó en una tasa del 1,7%, resultado que se ubica un poco por debajo de la meta referencial de inflación de mediano y largo plazo del 5%.

b. Política Monetaria: En la primera reunión mensual del año 2013 de Política Monetaria, el Comité Ejecutivo de Operaciones de Mercado Abierto (CEOMA) decidió cambiar el plazo de la tasa objetivo de interés de política monetaria pasando de 14 días a una tasa overnight, o sea de un día, la que a partir de ese momento se constituyó en la Tasa de Política Monetaria de referencia fijada por el BCP.

Así, a junio del corriente año se adoptaron las siguientes medidas que complementan a las anteriores: i) se mantuvo la Tasa de Política Monetaria (TPM) en 5,5%, ii) se estableció un corredor de tasas de interés, siendo el centro la tasa objetivo de política monetaria (5,5%) iii) se estableció una facilidad de depósito diario en el BCP con una tasa de remuneración de 4,5% anual.

Éste perfil de política monetaria obedeció a la expectativa de crecimiento del PIB en torno al 13%, para el 2013, como consecuencia del gran dinamismo del sector agrícola después de la sequía registrada en el año 2012.

c. Tipo de Cambio Nominal y Real: A junio de 2013 el valor de la moneda doméstica se depreció nominalmente en 4,9% respecto al dólar norteamericano, cotizando durante el mes de análisis en un nivel promedio de G/USD 4.404. Con este resultado, el guaraní presentó en términos interanuales una apreciación de -2,9% y una depreciación acumulada del 2,7%.

d. Financiamiento a la Economía: El total del crédito bancario al sector privado al mes de mayo del 2013 fue de G. 37.306,1 mil millones, representando un aumento mensual de 2,1%, explicado por la variación positiva, registrada tanto en los créditos en MN[15] como en ME[16] (expresados en dólares) de 0,3% y 0,2%, respectivamente. Interanualmente, los préstamos totales verificaron un crecimiento de 11,6%. El desempeño interanual que registraron los créditos se debe al incremento en ambas denominaciones de moneda, cuyos saldos se situaron en niveles de G. 21.047,3 mil millones y USD 3.789,0 millones y verificaron variaciones positivas de 9,7% y 19,7%, respectivamente.

e. Tasas de Interés Bancarias: Al mes de mayo de 2013, las tasas de interés activas para operaciones en MN, registraron niveles inferiores a los observados en el mes de abril. En cambio, los valores de estas tasas son mayores en término interanual. El comportamiento fue similar para las tasas pasivas, tanto en MN como en ME, disminuyeron con respecto al mes anterior, aunque los mismos representan mínimas variaciones.

Las tasas activas promedio ponderado alcanzaron niveles de 21,55% y 8,28% en MN y ME respectivamente, en tanto, las pasivas registran promedios de 6,53% y 3,06% en cada denominación, en el mes de mayo de 2013. Al analizar las tasas comparadas con el año anterior se observa un aumento de las tasas de interés activa en MN, esto estaría explicado principalmente por el aumento de las tasas de tarjetas de crédito.

f. Reservas Internacionales Netas (RIN): A fines de junio de 2013, las Reservas Internacionales Netas ascienden a USD 5.758,8 millones, superior en USD 764,4 millones en comparación al cierre de 2012. Este comportamiento de las RIN, con respecto al mes de diciembre, fue resultado de transacciones netas positivas de USD 952,5 millones y un ajuste negativo de USD 188,1 millones (que incluye las variaciones cambiarias y otros ajustes por momento de registro).

Los ingresos de divisas durante el primer semestre de 2013 ascienden a USD 1.637,3 millones, que provienen principalmente de: Desembolsos de préstamos externos -colocación de bonos (34,4%), Depósitos en Cuenta Corriente del Sistema Bancario en el Banco Central del Paraguay (BCP) (20%), Entidades Binacionales por Royalties y Compensaciones por Cesión de Energía (18,7%), Desembolsos de los Fondos de Convergencia Estructural del MERCOSUR (FOCEM) (15,7%), las Compra de divisas por parte del BCP (7,3%), Exportaciones realizadas vía ALADI[17] (1,1%), Depósitos del Sector Público en el BCP (0,9%), Intereses cobrados (0,6%). Los restantes 1,3 % se deben a otras transacciones realizadas por el BCP (recomposición de activos).

[15] Moneda Nacional
[16] Moneda Extranjera
[17] Asociación Latinoamericana de Integración

Por su parte, los egresos de divisas en igual periodo ascienden a USD 684,8 millones. Los rubros que explican las salidas fueron: Venta de divisas por parte del BCP (33%), Extracción de Depósitos en Cuenta Corriente del Sistema Bancario en el BCP (26%), Pagos de Deuda Pública Externa (18,6%), Uso de fondos (FOCEM) (15,8%), Importaciones realizadas vía ALADI (1,3%). Los restantes 5,3% se deben a otras transacciones realizadas por el BCP.

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Transferencias de Capital del BCP al Fondo de Garantía de Depósitos"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este programa cuenta con G. 10.000 millones asignados a su Plan Financiero en el año 2013, los cuales aún no han sido ejecutados. El producto que corresponde al programa es "Aporte Estatal al Fondo de Garantía de Depósitos", cuya unidad de medida es porcentaje y su planificación de metas es al mes de Junio, sin embargo no se ha procedido a la carga del avance productivo.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.191/2013: El Programa responde a la necesidad de asegurar el cumplimiento de los requerimientos regulatorios de solvencia y liquidez establecidos por la legislación bancaria y en atención a la Ley N° 2.334/2003 y su objetivo es brindar protección al ahorro del público en el Sistema Financiero Nacional, en las Entidades Privadas autorizadas a operar por el Banco Central del Paraguay y prever mecanismos financieros que faciliten la transferencias de activos y pasivos de entidades en proceso de resolución a otras entidades solventes del sistema financiero nacional.

Conclusión y Recomendación

El Banco Central del Paraguay dispone de un Plan Financiero al 30/06/2013 de G. 429.975 millones y su ejecución ha sido de G. 127.472 millones. Cabe mencionar que el Programa "Capitalización del BCP" ya no se encuentra vigente en el año 2013, hecho que explica la disminución en el Plan financiero del presente Ejercicio Fiscal en comparación con el año 2012.

El grupo Servicios Personales registra un aumento de su Plan financiero de G. 56.337 millones respecto al año anterior, mientras que Inversión Física aumentó en G. 11.979 millones, siendo ambos los grupos con mayores aumentos. En cuanto a la ejecución financiera por grupos, los de mayor ejecución en términos absolutos fueron Servicios Personales con G. 97.282 millones y Servicios no Personales con G. 23.135 millones.

El Programa de mayor participación en el Plan financiero global es "Dirección y Administración del Banco Central del Paraguay" que representa el 97,50% de los recursos destinados a la Entidad.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de gasto público y cumplimiento de metas (reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"), sin embargo se recomienda ampliar informaciones cualitativas y cuantitativas referentes al programa Servicio de la Deuda Pública.

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

4.2. Gobiernos Departamentales

22 00 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES:
22 01 Gobierno Departamental de Concepción; 22 02 Gobierno Departamental de San Pedro; 22 03 Gobierno Departamental de Cordillera; 22 04 Gobierno Departamental de Guairá; 22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú; 22 06 Gobierno Departamental de Caazapá; 22 07 Gobierno Departamental de Itapúa; 22 08 Gobierno Departamental de Misiones; 22 09 Gobierno Departamental de Paraguarí; 22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná; 22 11 Gobierno Departamental de Central; 22 12 Gobierno Departamental de Ñeembucú; 22 13 Gobierno Departamental de Amambay; 22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú; 22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes; 22 16 Gobierno Departamental de Boquerón; 22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay.

22 01 Gobierno Departamental de Concepción.

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Concepción cuenta con un Plan Financiero de G. 34.102 millones para el año 2013, superior al año anterior en 3,28%, en términos monetarios G. 1.082 millones. En referencia al total de ejecución al 30/06/2013 la misma fue de 18,28% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 6.232 millones. En este sentido, la ejecución fue inferior en G. 2.056 millones a la registrada para el primer semestre del año 2012.

Dentro de la programación de gastos, los mayores niveles de participación presentan las Transferencias, gastos en Inversión Física y Servicios Personales.

El grupo de gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 44,64% del total asignado, en términos monetarios esto representa G. 2.329 millones. En este sentido la ejecución tuvo una variación positiva del 2,89% respecto al primer semestre del año anterior.

En referencia a la Inversión física, la misma presenta un Plan Financiero 2013 de G. 9.819 millones, y una ejecución de G. 127 millones, inferior al ejecutado en el primer semestre del año anterior en el orden del 90,84%, esta gran diferencia se debió principalmente a la baja ejecución del rubro 520 construcciones en comparación al año anterior.

En cuanto al grupo Transferencias, la ejecución es inferior al mismo periodo del año anterior en G. 841 millones, lo que indica en términos relativos, un 25,57% menos de ejecución respecto al primer semestre del año 2012.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Concepción Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.965	2.263	45,59	5.216	2.329	44,64	65	2,89
200 Servicios No Personales	1.253	373	29,77	1.098	392	35,72	19	5,12
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.975	849	28,54	2.984	871	29,20	22	2,65
500 Inversión Física	11.534	1.388	12,04	9.819	127	1,29	-1.261	-90,84
800 Transferencias	12.158	3.290	27,06	14.849	2.448	16,49	-841	-25,57
900 Otros Gastos	136	125	91,98	136	65	47,70	-60	-48,14
TOTAL	**33.020**	**8.288**	**25,10**	**34.102**	**6.232**	**18,28**	**-2.056**	**-24,80**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Concepción Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**33.020**	**8.288**	**25,10**	**34.102**	**6.232**	**18,28**	**-2.056**	**-24,80**	**100,00**
Programas de Administración	**6.445**	**2.751**	**42,69**	**6.503**	**2.698**	**41,50**	**-53**	**-1,93**	**19,07**
Administración Ejecutiva Departamental	4.898	2.073	42,33	4.837	1.996	41,27	-77	-3,72	14,18
Gestión Legislativa Departamental	1.547	678	43,81	1.666	702	42,14	24	3,57	4,89
Programas de Acción	**26.575**	**5.537**	**20,83**	**27.599**	**3.534**	**12,80**	**-2.003**	**-36,17**	**80,93**
Programa de Desarrollo del Área Social	12.121	3.172	26,17	16.806	1.363	8,11	-1.808	-57,01	49,28
Programa de Desarrollo Productivo	14.454	2.365	16,36	10.793	2.171	20,11	-195	-8,23	31,65

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 24/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 19,07% para el tipo 1 "Programas de Administración" y el 80,93% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

La Ejecución Financiera al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2012 para Programas de Administración fue de G. 2.751 millones, y durante el mismo período del año 2013 se registró una ejecución de G. 2.698 millones, esto representa una disminución de 1,93%.

El programa "Administración Ejecutiva Departamental" cuenta con G. 4.837 millones asignados a su Plan Financiero del cual ha ejecutado G. 1.996 millones, que representa el 41,27% de su asignación financiera. El mismo presenta una disminución tanto en su Plan Financiero como en ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 3,72%, cifra que equivale a G. 77 millones menos respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del año 2012.

El Tipo de Presupuesto Programas de Acción se constituye en el de mayor asignación financiera, siendo su Plan Financiero 2013 de G. 27.599 millones, cifra que indica un incremento de 3,86% respecto del total asignado para el año 2012.

Dentro de la estructura programática correspondiente a los Programas de Acción, el de mayor asignación financiera es el "Programa de Desarrollo del Área Social" con un Plan Financiero que asciende a G. 16.806 millones, cifra que indica un incremento en la asignación de recursos de 38,65%, respecto del Plan Financiero del año 2012. En lo que respecta a la ejecución financiera, el programa de referencia ha ejecutado G. 1.363 millones, 8,11% del total asignado, presentando una ejecución de G. 1.808 millones respecto al mismo periodo del año anterior.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Apoyo En La Administración Ejecutiva Departamental	%	100	41	41,27	4.837	1.996	41,27
1	2	0	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	42	42,14	1.666	702	42,14
2	2	1	0	Asistencia Técnica Y Capacitación A Familias De Productores	Familias	250	110	44,00	825	477	57,86
2	2	1	0	Instalación De Huertas Escolares	Escuelas	20	7	35,00	325	268	82,49
2	2	1	0	Preparación Y Cultivo De Parcelas Familiares	Hectáreas	1.500	364	24,23	758	71	9,31

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Concepción se atribuyen a: "Asistencia Técnica y Capacitación a Familias de Productores", que para el año 2013

establecieron una meta de 250 familias, de las cuales fueron asistidas 110 familias en lo que va del semestre. De la misma forma a través del producto "Instalación de Huertas Escolares" fueron instaladas en 7 escuelas de una meta de 20 escuelas para el presente Ejercicio Fiscal.

Finalmente a través del producto "Preparación y Cultivo de Parcelas Familiares" se realizó la preparación de 364 hectáreas de las 1.500 hectáreas planificadas para el año 2013.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Concepción - Periodo 30/06/2013

A continuación se observan las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.865/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 2 "Gestión Legislativa Departamental"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa "Gestión Legislativa Departamental" cuenta con un Plan Financiero de G. 1.666 millones, el cual presenta una ejecución de G. 702 millones, cifra que en términos relativos equivale al 42,14% de la asignación recibida.

El avance físico alcanzado a través del producto Asistencia a la Gestión Legislativa Departamental fue del 42%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.865/2013:

Unidad Operativa de Contrataciones.

Se ha realizado adjudicaciones en diferentes modalidades (licitaciones públicas nacionales, concursos de ofertas, contrataciones directas) durante el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013 por un monto total de G. 13.736 millones.

ID	DESCRIPCION	MONTO	ESTADO
249.570	Servicio de Fiscalización de Obras - Ad referendum	89.300.000	Ejecutado
248.859	Adquisición de Comnbustibles y Lubricantes- Ad referendum	1.990.526.200	Ejecutado
255.516	Suministro de transporte, entrega y descargs en sitio de complemento nutricional	4.949.360.000	Ejecutado
257.745	Suministro de transporte, entrega y descargas en sitio de Galletitas Dulces	1.495.182.000	Ejecutado
260.229	Provisión de Almuerzo Escolar	4.476.486.000	Ejecutado
256.949	Provisión de Ataúd a personas de escasos recursos	35.000.000	Ejecutado
256.991	Servicio de ceremonial y gastronómico	22.896.000	Ejecutado
256.810	Adquisición de útiles de oficina, escritorio y productos de papel	58.204.100	Ejecutado
261.805	Reparaciones Mayores de vehiculos y maquinarias	620.000.000	Ejecutado
	Total	**13.736.954.300**	

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Programa de Desarrollo del Área Social"

Subprograma 1 "Apoyo al Sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma cuenta con un Plan Financiero de G. 10.028 millones al cierre del primer semestre, ejecutó el 10,29% de los recursos asignados, esto representa G. 1.031 millones.

El subprograma gestiona la provisión de los siguientes bienes y/o servicios: Becas escolares, Complemento Nutricional, Construcción de Aulas, Asistencia a Instituciones Deportivas y Obras de Infraestructura.

En cuanto a los bienes y servicios mencionados se destaca el producto "Provisión de Complemento Nutricional" el cual recibió G. 7.122 millones de Plan Financiero al cierre del primer semestre del año 2013, ha ejecutado 8,71% los recursos financieros que le fueron asignados.

Así mismo, cabe mencionar el producto "Construcciones de aulas", el mismo cuenta con un Plan Financiero de G. 571 millones al cierre del primer semestre del año 2013 ha ejecutado el 16,06% de la asignación financiera recibida.

Es importante resaltar que los productos del subprograma "Apoyo al Sector Educativo" no presenta avance productivo, esto guarda relación con el hecho de que las metas han sido planificadas para el mes de diciembre. No obstante este tipo de planificación no es la más acorde al tipo de bien y/o servicio entregado en el marco del subprograma mencionado, debido a la duración del ciclo lectivo escolar.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33865/2013: La Entidad no presentó información adicional al respecto, motivo por el cual no se pudo realizar análisis más profundos.

Subprograma 3 "Apoyo al Sector Salud"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma dispone de un Plan Financiero de G. 1.476 millones, de los cuales ha ejecutado al cierre del primer semestre G. 232 millones, correspondiente al 15,74% de los recursos financieros recibidos.

En cuanto a los bienes y/o servicios entregados se citan: "Capacitaciones al Personal Médico y Paramédico" que cuenta con un Plan Financiero de 98 millones, de los cuales ha ejecutado el 44,59%, por otro lado; el producto "Atención médica con provisión de medicamentos que dispone de un Plan Financiero de G. 340 millones y presenta una ejecución de 42,22% correspondiente a G. 143 millones y finalmente el producto "Construcción y Equipamientos de Puestos de Salud" que ha ejecutado G. 45 millones de G. 1.037 del total disponible en su Plan Financiero.

Es importante mencionar que los productos citados no presentan avance productivo, esto debido a que las metas de los mismos se encuentran planificadas para el mes de diciembre/13.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33865/2013: La Entidad no presentó información adicional al respecto.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 2 "Programas de Desarrollo Productivo"

Subprograma 1 "Secretaría de Producción"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma "Secretaría de Producción" cuenta con un Plan Financiero de G. 1.908 millones, y al cierre del primer semestre ejecutó G. 816.millones que representa el 42,76% del Plan Financiero.

Este subprograma gestiona los productos "Asistencia Técnica y Capacitación a familias de productores", "Instalación de huertas escolares" y "Preparación y cultivo de parcelas familiares".

Respecto al producto "Asistencia Técnica y Capacitación a familias de productores" el mismo cuenta con un Plan Financiero de G. 825 millones del que ha ejecutado G. 477 millones al cierre del primer semestre del 2013, con esto se asistió a 110 familias.

En cuanto al producto "Instalación de huertas escolares", en lo que va del semestre del año se instalaron huertas en 7 escuelas para esto ejecutó G. 268 millones, 82,49% de los recursos asignados a su Plan Financiero.

Por otra parte el producto "Preparación y Cultivo de Parcelas", este presentó un avance de 365 hectáreas, para lo que se ejecutó G. 71 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.865/2013: Entre las actividades llevadas adelante por esta repartición se encuentran:

- Distribución de semillas de sandía para 100 hectáreas – Variedad Crimson Swett Selec Plus para exportación en los distritos de Horqueta, Concepción, Belén e Yby Yau. El gobierno departamental cuenta con un técnico especialista destinado exclusivamente a brindar asistencia técnica en finca a los productores de sandias del distrito de Concepción (Aprox. 50 productores que cuentan con asistencia técnica), en el marco del programa de Exportación reactivado por el Gobierno Departamental de Concepción.
- Se distribuyó en forma gratuita 1200 plantines de naranja injertada a organizaciones de productores bien consolidadas (de 2do. Piso). Las naranjas injertadas fueron producidas a través de un convenio del gobierno Departamental y la Universidad Nacional de Concepción – Facultad de Agronomía, dando inicio al programa producción de cítricos.
- Apoyo a comité organizados de Pequeños productores de las distintas zonas mediante la provisión de insumos (semillas, carpas, alambres, tejidos, media sombra, cintas de goteo, etc.).
- Preparación de huertas comunitarias en distintos lugares como: Escuela Básica N° 4337 "San Isidro" de localidad de Gral. Bernardino Caballero, comité callejón "San Antonio", comité 6 de agosto, Emiliano R. Fernández, como así también a diferentes instituciones educativas tanto del sector rural como urbano.
- Preparación de suelos para cultivos agrícolas consistente en (Rastroneada) que en el primer semestre del año 2013 alcanzó la cantidad de 363,5 hectáreas de suelos preparados con tractores agrícolas del gobierno departamental, beneficiando a la cantidad de 363,5 hectáreas de suelos preparados con tractores agrícolas del gobierno departamental. En esta zafra se tuvo muchos desperfectos mecánicos de los tractores agrícolas, y el tiempo prolongado para repararlos debido a la falta de presupuesto retraso de los trabajos y a esto se suma la sequía prolongada que paralizo las actividades.

Subprograma 2 "Secretaría de Recursos Naturales y Medio Ambiente"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma "Secretaría de Recursos Naturales y Medio Ambiente" de los G. 403 millones asignados a su Plan Financiero ha ejecutado G. 128 millones.

Del monto asignado al subprograma corresponde al producto "Capacitación en manejo de conservación de recursos naturales" G. 93 millones, de los que ejecutó al cierre del semestre del 41,82%.

El producto "Construcción de Sistemas de Agua Potable para Familias carenciadas" ha ejecutado 36,81% de G. 238 millones de su Plan Financiero.

Por último el producto "Fiscalización y Aplicación de las Disposiciones Legales que protegen el Medio Ambiente" ha ejecutado el 2,89% del total asignado.

El avance físico alcanzado a través de los productos mencionados está estipulado para el mes de diciembre.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.865/2013: La Entidad no presenta datos adicionales.

Subprograma 3 "Secretaría de Obras Públicas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución financiera del subprograma de referencia presenta una ejecución de 14,45% de G. 8.481 millones el disponible en su Plan Financiero. Al respecto, la ejecución se realizada a través de los productos: "Mantenimiento y Reparación de caminos vecinales" con 11,11% de ejecución; "Mitigación, rehabilitación y reconstrucción en caso de emergencias" con una ejecución de 63,86% y finalmente "Construcciones de puentes "con una ejecución de 0,22%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.865/2013: La entidad no presenta datos adicionales.

Conclusión y Recomendación.

El Gobierno Departamental de Concepción dispone de un Plan Financiero de G. 34.102 millones, cifra que implica un crecimiento del 3,28% respecto al año 2012. La Ejecución financiera al cierre del primer semestre a

ha sido del 18,28%, esto representa en términos absolutos a G. 6.232 millones, inferior en G. 2.056 millones de lo ejecutado en el mismo periodo del año 2012.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del instrumento de control y monitoreo impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012.
- Se recomienda a la entidad la presentación de información adicional a través de las fichas remitidas por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, a fin de brindar mayor información de las actividades de todos los programas y subprogramas de la entidad.
- En cuanto a las planificación productiva, se sugiere sean planificadas mensual o semestralmente, ya de acuerdo a lo observado las metas productivas se encuentran planificadas para el mes de diciembre del 2013, hecho que no condice con la ejecución financiera realizar al semestre del año.
- Se recomienda que el contenido del expediente remitido por la entidad, adquiera coherencia con lo presentado en formato digital y por sobre todo con lo expuesto en el PRIEVA012.

22 02 Gobierno Departamental de San Pedro

Ejecución Financiera

Para el año 2013 el Gobierno Departamental de San Pedro dispuso de un Plan Financiero de G. 31.281 millones.

En lo que respecta a las erogaciones del año 2013; las mismas representaron el 31,68% del Plan Financiero, en términos monetarios esto asciende a G. 9.911 millones.

Dentro del periodo analizado la entidad mencionada destinó una gran proporción de sus recursos a Transferencias, al Cierre del primer semestre del año 2013 se ejecutó en dicho concepto G. 4.765 millones, el 58,22% del Plan Financiero asignado.

Cabe destacar además la asignación financiera programada para Inversión Física, el Plan Financiero asignado para este tipo de gastos ascendió a G. 12.965 millones, ocupando el primer lugar en cuanto a grupos de gastos con mayores asignaciones de recursos financieros, a junio del 2013 las erogaciones realizadas en este concepto ascendieron a G. 617 millones, lo que representó el 4,76% del Plan Financiero recibido en dicho periodo.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de San Pedro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.004	1.779	44,43	4.304	2.041	47,44	263	14,76
200 Servicios No Personales	2.262	894	39,53	2.680	933	34,80	38	4,30
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.426	851	35,06	2.728	1.135	41,62	285	33,45
500 Inversión Física	14.676	269	1,83	12.965	617	4,76	348	129,62
800 Transferencias	14.954	5.444	36,40	8.185	4.765	58,22	-679	0,00
900 Otros Gastos	1.423	0	0,00	420	420	100,00	420	0,00
TOTAL	**39.746**	**9.236**	**23,24**	**31.281**	**9.911**	**31,68**	**675**	**7,31**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 27/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Para el año 2013 el nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 20,01% para "Programas de Administración", y el 79,99% para "Programas de Acción".

Gobierno Departamental de San Pedro Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**39.746**	**9.236**	**23,24**	**31.281**	**9.911**	**31,68**	**675**	**7,31**	**100,00**
Programas de Administración	**5.899**	**2.193**	**37,18**	**6.259**	**2.550**	**40,74**	**357**	**16,29**	**20,01**
Administración Ejecutiva Departamental	3.669	1.276	34,77	4.093	1.580	38,61	305	23,90	**13,09**
Gestión Legislativa Departamental	2.230	918	41,15	2.166	970	44,79	52	5,72	**6,92**
Programas de Acción	**33.847**	**7.043**	**20,81**	**25.021**	**7.361**	**29,42**	**318**	**4,51**	**79,99**
Apoyo al Desarrollo Departamental	33.847	7.043	20,81	25.021	7.361	29,42	318	4,51	**79,99**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

En el cuadro anterior se puede observar que el programa "Apoyo al Desarrollo Departamental"; correspondiente a Programas de Acción; presentó mayor Plan financiero dentro del Gobierno Departamental de San Pedro; participación del mismo con un 79,99%, es decir se le asignó G. 25.021 millones. En cuanto a la ejecución de los recursos destinados al programa mencionado, al cierre del primer semestre 2013, el mismo ha erogado G. 7.361 millones, el 29,42% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios que fueron entregados por el Gobierno Departamental de San Pedro al Cierre del 1° Semestre del 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	39	39,00	4.093	1.580	38,61
1	2	0	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluciones	100	18	18,00	2.166	970	44,79
2	2	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	80.000	80.000	100,00	6.527	4.024	61,66
2	2	8	0	Mantenimiento Y Reparacion De Caminos	Km.	100	49	49,00	300	169	56,23
2	2	11	0	Elaboracion De Planificacion Y Proyectos	Planes	100	41	41,00	21	10	47,62

Según el cuadro de referencia, uno de los principales productos de la Entidad mencionada fue la "Provisión de Complemento Nutricional"; al cierre del primer semestre del año 2013, se ha beneficiado con el mismo a 80.000 alumnos, para esto se ejecutó G. 4.024 millones.

El Gobierno Departamental de San Pedro; además gestiona el producto "Mantenimiento y Reparación de Caminos", el cual presentó al 30/06/2013 un avance de 49 Km., el 49% de su meta anual de 100 Km.

Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de San Pedro - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.503/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 2 "Apoyo al Desarrollo Departamental"

Gobierno Departamental de San Pedro

Ejecución Financiera del Programa "Apoyo al Desarrollo Departamental"
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
	33.847	**7.043**	**20,81**	**25.021**	**7.361**	**29,42**	**318**	**4,51**	**100,00**
Secretaría de Salud	2.054	97	4,71	2.641	411	15,58	315	325,44	10,56
Secretaría de Acción Social	921	464	50,41	943	539	57,18	75	16,16	3,77
Secretaría de Educación	16.947	5.174	30,53	9.912	4.276	43,14	-897	-17,35	39,61
Secretaría de Obras Públicas	10.110	930	9,20	5.523	1.286	23,28	356	38,22	22,07
Secretaría de Agricultura	1.885	150	7,96	3.984	323	8,10	173	115,31	15,92
Secretaría de Asuntos Indígenas	380	118	31,09	804	346	43,09	228	193,15	3,21
Apoyo al Desarrollo Dptal. Empedrado calle 40 y 20 (9km)	1.550	110	7,11	300	169	56,23	58	53,07	1,20
Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar				860	0	0,00	0	0,00	3,44
Secretaría de Planificación, Encuestas y Censos				21	10	47,62	10	0,00	0,08
Apoyo al Desarrollo Departamental				34	0	0,00	0	0,00	0,13

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013 08:20

En el cuadro anterior se puede observar que el Subprograma "Secretaria de Educación" fue el que contó con mayor asignación financiera dentro del Programa "Apoyo al Desarrollo Departamental" con una asignación de G. 9.912 millones, se han ejecutado el 43,14% de estos recursos, G. 4.276 millones.

Subprograma 3 "Secretaria de Educación"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32503/2013: en el informe presentado por el Gobierno Departamental de San Pedro se expone lo siguiente;

Provisión del Complemento Nutricional

Durante el primer semestre se realizaron la distribución de merienda escolar, transferencias a entidades educativas conforme a disponibilidad presupuestaria. Cabe aclarar que la secretaría registra una baja ejecución debido al problema de recursos económicos.

Fueron Beneficiados 75.000 hombres y 50.000 mujeres asistidos con merienda escolar

Producto	Escuela Beneficiada	Cantidad de Litros	Cantidad de Niños Beneficiados	Costo por Litro	Distritos
Merienda Escolar(Leche Líquida) Zona Norte	357 escuelas de los 10 Distritos del Departamento.	704280	35214	G. 5.500	San Pedro de Ycuamandyyú, Antequera, Nueva Germania, Lima, Tacuati, San Pablo, Choré, Santa Rosa del Aguaray, Gral. Resquín
Zona Sur	455 Escuelas de los 10 Distritos del Departamento	776820	38841	G. 4850	Yryvukua, 25 de Diciembre, Itacurubi del Rosario, Villa del Rosario, Guajaybi, San Estanislao, Gral. E. Aquino, Unión, Yataity del Norte, Capiibary.
Total General: 7.641.117.000		Total de Litros: 1.481.100			

Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32503/2013: en el informe presentado por el Gobierno Departamental de San Pedro se expone lo siguiente;

Para el Ejercicio Fiscal 2013 el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Hacienda ha asignado al Programa de Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar con recursos del FONACIDE la suma de G. 859.911.850.

Con la limitación del presupuesto para abarcar a todas las escuelas públicas del departamento, se ha beneficiado al Distrito de General Francisco Isidoro Resquín, que cuenta con 64 escuelas habilitadas por el Ministerio de Educación y Cultura y 4.894 alumnos matriculados, elección fue debido a que el distrito en mención cuenta con varios asentamientos en donde concurren niños de muy escasos recursos.

Como principal resultado obtenido mencionan a Alumnos en edad escolar asistidos con almuerzo escolar, aumentando su rendimiento físico, mental e intelectual y por ende logrando así un nivel de educación acorde a los desafíos actuales. Durante el primer trimestre del año se inició el proceso de llamado a licitacion para la adquisición del almuerzo (alimento solido), y en el 5º mes del segundo trimestre la empresa ganadora inicio la distribución de los alimentos a las escuelas del distrito de Gral. Resquin

Respecto a este subprograma, se solicita a la entidad aclarar, la discrepancia observada entre los datos informados y los que se encuentran en el SIAF, ya que para el producto “Almuerzo escolar” correspondiente a esta estructura, no se observan ejecución financiera como así tampoco productiva.

Sin embargo la ejecución y avance productivo no se encuentra consignada en el SIAF, se recomienda realizar la carga correspondiente tanto física como financiera que se encuentra detallado en el Sime N° 32503/2013

Conclusión y Recomendación.

Para el año 2013 el Gobierno Departamental de San Pedro dispuso de un Plan Financiero de G. 31.281 millones.

Cabe destacar que el programa con mayor Plan Financiero fue “Apoyo al Desarrollo Departamental”, al cual se le asignó G. 25.021 millones; el mismo ha erogado G. 7.361 millones, el 29,42% de su Plan Financiero.

En lo que respecta a la carga de avance productivo al cierre del primer semestre 2013, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de

metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

Respecto al Programa "Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar" sólo se cuenta con los datos remitidos por la entidad en el expediente SIME N° 32.503/2013, sin embargo los mismos no se encuentran consignados en el SIAF.

Ante lo expuesto precedentemente, se recuerda que los datos consignados en el reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación", son declarados bajo fe de juramento. Por consiguiente es responsabilidad de la Entidad tomar las medidas correctivas para proveer información cualitativa y cuantitativa veraz en la rendición de cuenta presentada a esta dependencia en el informe de Control y Evaluación.

22 03 Gobierno Departamental de Cordillera

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Cordillera, para el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 41.117 millones, superior al año anterior en 5,95%. Dentro de la programación de gastos, los grupos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Inversión Física y Transferencias con 26,18% y 52,35%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013 la entidad ejecutó el 39,49% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 16.239 millones. En este sentido, la variación en la ejecución para el año 2013 es de G. 1.820 millones, es decir, 12,62% superior respecto al año 2012.

El grupo del gasto Inversión Física al 30/06/2013 ejecutó el 39,16% del total asignado, representando en términos absolutos G. 4.215 millones, el cual es superior al año anterior en 60,85%.

En referencia a Transferencias, se registra para este grupo una ejecución de G. 8.281 millones, la mencionada ejecución es inferior a lo del año anterior en 6,08%. Cabe resaltar que, el 92,40% de la ejecución al primer semestre/2013 en el presente rubro fue destinada a gastos para provisión de Complemento Nutricional y Almuerzo Escolar en las Escuelas Públicas.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Cordillera Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.835	2.170	44,88	5.431	2.355	43,37	185	8,52
200 Servicios No Personales	1.797	449	25,01	1.448	383	26,44	-67	-14,82
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.795	362	20,14	1.946	1.005	51,62	643	177,79
500 Inversión Física	11.644	2.621	22,51	10.763	4.215	39,16	1.595	60,85
800 Transferencias	18.701	8.817	47,15	21.524	8.281	38,47	-536	-6,08
900 Otros Gastos	37	0	0,00	5	0	0,00		
TOTAL	**38.809**	**14.419**	**37,15**	**41.117**	**16.239**	**39,49**	**1.820**	**12,62**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Cordillera Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**38.809**	**14.419**	**37,15**	**41.117**	**16.239**	**39,49**	**1.820**	**12,62**	**100,00**
Programas de Administración	**6.467**	**2.355**	**36,42**	**7.014**	**2.603**	**37,10**	**247**	**10,50**	**17,06**
Administración Ejecutiva Departamental	4.991	2.203	44,14	5.629	2.292	40,72	89	4,05	13,69
Gestión Legislativa Departamental	1.476	152	10,32	1.385	310	22,40	158	103,68	3,37
Programas de Acción	**32.342**	**12.064**	**37,30**	**34.103**	**13.636**	**39,99**	**1.572**	**13,03**	**82,94**
Apoyo al Desarrollo Departamental	32.342	12.064	37,30	34.103	13.636	39,99	1.572	13,03	82,94

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 17,06% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 82,94% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad en el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Abastecimiento De Agua Potable	Familias	1.680	305	18,15	297	54	18,20
2	1	1	0	Asistencia Con Provisión De Medicamentos A Personas	Personas	15.000	10270	68,47	532	364	68,47
2	1	1	0	Mitigacion, Rehabilitación Y Reconst. En Caso De Emergencia	Familias	480	178	37,08	200	74	37,25
2	1	1	0	Servicio Social A Personas Indigentes	Personas	600	139	23,17	261	61	23,19
2	1	2	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	40	5	12,50	382	50	13,10
2	1	2	0	Apoyo Al Mejoramiento De La Calidad Educativa	Beneficiarios	120	55	45,83	104	48	46,08
2	1	2	0	Construccion, Equipamientos y Mejora De Infraestructura En Insti. Educativas, Religiosas,Social Y Deportivo	Instituciones Beneficiadas	88	40	45,45	751	345	45,93
2	1	2	0	Construcciones De Aulas	Aulas	44	27	61,36	4.831	2.784	57,62
2	1	2	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	43.428	23972	55,20	8.748	4.829	55,20
2	1	3	0	Construccion De Empedrados, Alcantarillas, Puentes	M2	40.425	39042	96,58	3.707	1.413	38,12
2	1	3	0	Mantenimiento Y Reparacion De Caminos	Km.	8.400	3858	45,93	1.501	706	47,01
2	1	3	0	Transf. A Comisiones Vecinales Para Construccion De Infraestructura Viales Y Complementarias	Comisiones	10	1	10,00	259	10	3,86
2	1	4	0	Apoyo A Comites De Productores Para Obras De Infraestuctura, Equip. Y Provis. De Productos Químico	Comisiones	50	3	6,00	523	24	4,49
2	1	4	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor	492	115	23,37	63	15	23,44
2	1	4	0	Construccion Del Local De Exposicion Permanente De Productos	Unidad	2	1	50,00	334	8	2,54
2	1	5	0	Mejoramiento De La Infraestructura De Espacios Publicos (Plazas Y Clubes)	Locales	2	1	50,00	259	10	3,86
2	1	7	0	Elaboracion De Planificacion Y Proyectos	Planes	20	4	20,00	86	7	8,57
2	1	8	0	Apoyo A Los Micro Proyectos De Comites De Mujeres	Comisiones	24	1	4,17	290	12	4,14

Según el cuadro de referencia, el principal producto de la Entidad es "Provisión de Complemento Nutricional" con el mismo se ha beneficiado a 23.972 alumnos, para esto se ejecutó G.4.829 millones, 55,20% de la asignación financiera asignada.

Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Cordillera – Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrá encontrar datos referentes a las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas y subprogramas, correspondiente al año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.844/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Apoyo al Desarrollo Departamental"

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el presente programa ejecutó G. 13.636 millones, en términos relativos representa el 39,99% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través 8 (ocho) subprogramas:

Gobierno Departamental de Cordillera Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	**Plan Financiero 2013**	**Ejecución 30/06/2013**	**% Ejecución**	**% de Participación del Plan Financiero 2013**
Total Programa	**34.103**	**13.636**	**39,99**	**100,00**
Programa: Apoyo al Desarrollo Departamental	**34.103**	**13.636**	**39,99**	**100,00**
Apoyo Al Sector Salud Y Asistencia Social	1.873	553	29,54	5,49
Apoyo Al Sector Educativo	15.388	8.056	52,35	45,12
Apoyo Al Sector De Obras Publicas	5.968	2.129	35,67	17,50
Apoyo Al Sector Agricola	920	47	5,08	2,70
Apoyo Al Sector Ambiental Y Turismo	588	10	1,70	1,72
Implementacion De Proyecto De Almuerzo Escolar	8.675	2.822	32,53	25,44
Secretaría De Planificación Y Proyectos	86	7	8,57	0,25
Secretaría De La Mujer, Niñez Y Adolescencia	604	12	1,99	1,77

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

Es importante mencionar que, en el presente apartado se analiza los subprogramas con mayor participación en el Plan Financiero asignado al Programa Apoyo al Desarrollo Departamental, los cuales corresponden al Subprograma 2 "Apoyo al Sector Educativo" y 6 "Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar", con una participación en el Plan Financiero del 45,12% y 25,44% respectivamente.

Subprograma 2 "Apoyo al Sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma 2, cuenta con un Plan Financiero de G. 15.388 millones de los cuales utilizó G. 8.056 millones, al primer semestre/2013 la ejecución se realizó a través de los siguientes productos:

Producto*:* "Aportes a Entidades sin Fines de Lucro", el aporte se realizó a 5 entidades, esto fue posible con la utilización de G. 50 millones.

En cuanto al producto "Provisión de Complemento Nutricional", con el mismo se benefició a 23.972 alumnos, con una ejecución financiera de G. 4.829 millones.

A través del Producto "Construcción de Aulas" construyeron 27 aulas, para el efecto utilizaron G. 2.784 millones.

Finalmente, a través del Producto "Construcción, Equipamiento y Mejora de Infraestructura en Instituciones Educativas, Religiosas, Social y Deportivo" se benefició a 40 instituciones, 45,45% de la meta inicial, esto fue posible con la ejecución de G. 345 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013: la entidad informa lo siguiente:

Producto: Complemento Nutricional

En cuanto a la Provisión del Complemento Nutricional, se informa que la ración entregada corresponde a un total de 2.188.472 raciones distribuidas en diferentes instituciones y localidades, al respecto se menciona algunas instituciones educativas beneficiarias[18] son:

- Escuela N° 1080 Cristo rey
- Escuela N° 1282 Prof. Doña Laura Ramírez de Noguera
- Escuela N° 15215 Santa Teresita del Niño Jesus
- Escuela N° 201 Tte. Gabriel Aquino
- Escuela N° 2223 Gral. de Brig. Feliciano Morales
- Escuela N° 2224 Higinia del Pilar Ortiz
- Escuela N° 254 Prof. Herminia Machado de Isnardi
- Escuela N° 278 Dr. Raúl Peña
- Escuela N° 3430 Pbro. Daniel Escurra
- Escuela N° 3627 Don Ramon Barrios
- Escuela N° 3680 San Miguel Arcángel
- Escuela N° 379 Héroes del Chaco
- Escuela N° 40 Tte. José Maria Fariña
- Escuela N° 420 Divino Niño Jesus
- Escuela N° 424 Fundación Dequeni-taller Preventivo
- Escuela N° 425 Dr. Venancio Pino
- Escuela N° 4274 República de Corea
- Otras Instituciones

[18] Cabe mencionar que, en el expediente SIME N° 32.844/2013 la entidad ha remitido la planilla detallando la cantidad de raciones entregadas por cada institución beneficiaria, como así, la cantidad de alumnos por escuela y la localidad.

Entidades Beneficiarias con el Complemento Nutricional		
Tipo de Sector	Cantidad de Instituciones	Cantidad de Beneficiarios Total
Oficial	309	37.730
Subvencionado	22	3.806
Privado	6	469
Centros Educativos	4	81
Totales	**341**	**42.086**

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013

Producto: Aportes a Entidades sin Fines de Lucro

Producto Aporte a Entidades sin Fines de Lucro				
Objeto de Gasto	Institución	Concepto del Aporte	Distrito	Monto
842	Comision de la Liga Caacupeña de Futbol	Aporte economico para solventar gastos del plantel del equipo para el torneo de la division intermedia de futbol.	Caacupé	10.000.000
842	Comisión del Club General Caballero	Aporte economico para compra de indumentarias deportiva	Arroyos y Esteros	10.000.000
842	Com. de padres de Est. de Cordillera Becados a Cuba	Aporte Económico para ser destinado al fortalecimiento de la alimentacion de los estudiantes.	Atyra	30.000.000
		TOTAL		50.000.000

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013

Producto: Construcción de Aulas

En lo que se refiere al presente producto, se ha realizado en el primer semestre construcciones, reparación, remodelación y ampliación de aulas en las Instituciones del Departamento por G. 2.784 millones.

Producto: Construcción, Equipamiento y Mejora de Infraestructura en Instituciones Educativas, Religiosas, Social y Deportivo

Producto: Construcción, Equipamiento y Mejora de Infraestructura en Instituciones Educativas, Religiosas, Social y Deportivo					
Objeto de Gasto	Institución	Concepto del Aporte	Localidad	Distrito	Monto
874	Com. Pro-aula del Colegio Santo Domingo de Guzman	Aporte economico para la construccion de aula	Cñía. Santo Domingo	Juan de Mena	30.000.000
874	Com. Pro-aula del Colegio Santo Domingo de Guzman	Aporte economico para la construccion de aula	Cñía. Santo Domingo	Juan de Mena	40.000.000
874	A.C.E. del Colegio Nacional Costa Alegre		Cñía. Costa Alegre	Tobati	27.000.000
874	A.C.E. del Colegio Nacional Costa Alegre	Aporte para la compra de estantes, escritorios y sillas pedagogicas para la distribución en las distintas escuelas del Dpto. del Departamento.	Cñía. Costa Alegre	Tobati	78.000.000
874	A.C.E. del Colegio Nacional Costa Alegre		Cñía. Costa Alegre	Tobati	120.000.000
874	Comité de Mujeres María Auxiliadora	Aporte economico para la compra de lote terreno	Cñia. Cariy Potrero	Eusebio Ayala	50.000.000
		TOTAL			345.000.000

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este subprograma ha ejecutado al primer semestre G. 2.822 millones de los G. 8.675 millones asignados a su plan financiero.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013: la entidad informa que desde el mes de marzo se procede a la distribución y entrega de Almuerzo Escolar a diversas Instituciones del Departamento. En el mes mencionado, el almuerzo se ha entregado con saldo del presupuesto 2012 (FONACIDE).

En cambio, a partir de los meses de abril, mayo y junio la entrega se realiza con el presupuesto del año 2013.

La Empresa Distribuidora del Almuerzo Escolar es “Ladero Paraguayo S.A”. El precio de la ración para cada niño es de G. 5.500.

A continuación se presenta el cuadro detallado sobre el producto “Almuerzo Escolar”

ALMUERZO ESCOLAR

Nro.	Escuela	Distrito	Total Niños	Raciones Entregadas a cada Escuela	Dias de Clase
1	387 Dr. Ezequiel Gonzalez Alsina	Atyra	194	8.730	45
2	7560 La Candelaria	Atyra	59	2.655	45
3	7663 Luz y Esperanza	Atyra	17	765	45
4	1010 Mcal. J.F. Estigarribia	Atyra	89	4.005	45
5	6159 San Roque	Atyra	45	2.025	45
6	6131 Niños Martires de Acosta Ñu	Atyra	68	3.060	45
7	5085 Don Francisco Martinez Perez	Atyra	46	2.070	45
8	5084 Don German Agüero Aranda	Atyra	23	1.035	45
9	400 Dr. Brigido Rodriguez Baez	Atyra	91	4.095	45
10	517 San Vicente Ferrer	Atyra	268	12.060	45
11	1558 Defensores del Chaco	Atyra	76	3.420	45
12	3475 Don Ramón Leguizamon Gomez	Emboscada	111	4.995	45
13	864 San Vicente Ferrer	Emboscada	165	7.425	45
14	169 Abrahan Lincoln	Emboscada	279	12.555	45
15	3474 Maximo Ovelar	Emboscada	181	8.145	45
16	3936 San Luis Gonzaga	Emboscada	75	3.375	45
17	3937 Santa Rosa de Lima	Emboscada	209	9.405	45
18	165 Andres Ferreira Guerrera	Emboscada	50	2.250	45
19	14961 Luz Isabel Abente de Barrail	Emboscada	89	4.005	45
20	5101 San Francisco Solano	Emboscada	32	1.440	45
21	3903 Mcal. J.F. Estigarribia	Loma Grande	76	3.420	45
22	3902 Tte. Manuel Franco	Loma Grande	46	2.070	45
23	719 Roque Gonzalez de Santa Cruz	Loma Grande	59	2.655	45
24	1027 Defensores del Chaco	Nueva Colombia	71	3.195	45
25	14281 Niño Jesús	Nueva Colombia	25	1.125	45
26	324 Jhon F. Kennedy	Nueva Colombia	202	9.090	45
27	3935 Cristo Rey	Nueva Colombia	74	3.330	45
28	865 Sr. Alberto Ferreira Guerreros	Nueva Colombia	138	6.210	45
29	866 Emiliano R. Fernandez	Nueva Colombia	74	3.330	45
30	15457 Santa Librada	Altos	73	3.285	45
31	272 Prof. Delfín Chamorro	Altos	184	8.280	45
32	794 Silvio Petirossi	Altos	150	6.750	45
33	4034 Divino Maetro	Altos	75	3.375	45
34	4689 Ing. Willian Whytehead	Altos	114	5.130	45
35	3901 José Felix Bogado	Altos	67	3.015	45
36	720 Cristobal Colón	Altos	46	2.070	45
37	721 Alejo Garcia	Altos	84	3.780	45
38	7304 San Roque Gonzalez de Santa Cruz	Altos	54	2.430	45
39	5095 Hernando de Trejo y Sanabria	Altos	39	1.755	45
40	6132 San Pedro y San Pablo	Altos	29	1.305	45
41	2234 Sebastsian Caboto	Altos	59	2.655	45
42	7289 Sagrado Corazon de Jesús	Altos	100	4.500	45
43	723 Elvira R. de Balbuena	San Bernardino	86	3.870	45
44	1555 Ramón I. Cardozo	San Bernardino	106	4.770	45
45	1556 Defensores del Chaco	San Bernardino	159	7.155	45
46	3899 Maximo Jimenez Hernaez	San Bernardino	161	7.245	45
47	200 Adela Speratti	San Bernardino	150	6.750	45
48	724 Cristobal Colón	San Bernardino	244	10.980	45
49	7125 Milner Buey Cataldo	San Bernardino	54	2.430	45
50	3900 Prof. Dr. Sigfrido Gross Brown	San Bernardino	74	3.330	45
51	19 Nuestra Señora de la Asunción	San Bernardino	25	1.125	45
52	6745 Loma Tuyuti	Eusebio Ayala	46	2.070	45
53	7523 Cristo Redentor	Eusebio Ayala	65	2.925	45
54	3926 Don Anuncio Ovelar Ledesma	Eusebio Ayala	65	2.925	45
55	567 San José	Eusebio Ayala	123	5.535	45
56	566 Defensores del Chaco	Eusebio Ayala	163	7.335	45
57	455 El Carmen	Eusebio Ayala	87	3.915	45
58	716 Don Justo Pstro Franco Duarte	Eusebio Ayala	37	1.665	45
59	877 Santa María	Eusebio Ayala	55	2.475	45
60	421 Gral. Patricio Colman	Eusebio Ayala	86	3.870	45
61	3925 San Luis de Jhuybaty	Eusebio Ayala	85	3.825	45
62	191 Niño Salvador del Mundo	Eusebio Ayala	244	10.980	45
63	Centro Educativo para Niños con Necesidades Especiales	Eusebio Ayala	18	810	45
64	564 Juan Andres Aguirre	Eusebio Ayala	126	5.670	45
65	712 San Francisco	Eusebio Ayala	56	2.520	45
66	3904 Lucio Flores Guanes	Tobati	78	3.510	45
67	3908 Fray Fernando Caballero	Tobati	20	900	45
68	692 Defensores del Chaco	Tobati	414	18.630	45
69	835 Ensenada	Tobati	77	3.465	45
70	1537 Santa Rosa	Tobati	93	4.185	45
71	3906 Maestra Telma Salvioni de Cabriza	Tobati	110	4.950	45
72	3907 Juan Ante Vallejos	Tobati	107	4.815	45
73	492 Don Carlos Antonio López	Tobati	25	1.125	45
74	7551 Pbro. Domingo Guairare	Tobati	74	3.330	45
75	1822 Virgen de los Remedios	Tobati	143	6.435	45
76	1757 Santa Elena	Tobati	209	9.405	45
77	1755 Sagrada Familia	Tobati	124	5.580	45
78	6717 Sam Miguel	Tobati	93	4.185	45
79	7559 San Pedro	Arroyos y Esteros	48	2.160	45
80	487 Josefa Toledo de Aguerri	Arroyos y Esteros	96	4.320	45
81	2228 Gral. Cesar Barrientos	Arroyos y Esteros	68	3.060	45
82	6718 Lic. Ana Rosa Olmedo Barrios	Arroyos y Esteros	82	3.690	45
83	1536 Rvdo. Angel R. Cardenas	Arroyos y Esteros	121	5.445	45
84	6303 San Felipe	Arroyos y Esteros	73	3.285	45
85	2229 Gral. Bernardino Caballero	Arroyos y Esteros	89	4.005	45
86	689 San Isidro	Arroyos y Esteros	118	5.310	45
87	5098 Padre Maximo Rojas Chirife	Arroyos y Esteros	56	2.520	45
88	488 Don Espiridion H. Galeano	Arroyos y Esteros	91	4.095	45
89	2230 María Luisa G. de Zarrasquin	Arroyos y Esteros	150	6.750	45
90	104 Mcal. Francisco Solano Lopez	Primero de Marzo	106	4.770	45
91	2240 Mcal. José Felix Estigarribia	Primero de Marzo	85	3.825	45
92	2241 San Roque Gonzalez de Santacruz	Primero de Marzo	77	3.465	45
93	2242 Niño Salvador del Mundo	Primero de Marzo	53	2.385	45
94	2243 Sgto. Isidro Baez	Primero de Marzo	71	3.195	45
95	2244 Virgen Inamculada Concepción	Primero de Marzo	79	3.555	45
96	2245 Andrea Rene Ritz	Primero de Marzo	104	4.680	45
97	422 San Isidro Labrador	Primero de Marzo	132	5.940	45
98	451 Virgen Stella Marys	Primero de Marzo	100	4.500	45
99	650 Tte. Rojas Silva	Primero de Marzo	108	4.860	45
100	7485 San Miguel Arcangel	Primero de Marzo	13	585	45
101	3931 San Francisco de Asis	Caraguatay	62	2.790	45
102	3934 San Antonio	Caraguatay	50	2.250	45
	Total Gobernación de Cordillera		**9.920**	**446.400**	

ALMUERZO ESCOLAR

Nro.	Escuela	Distrito	Total Niños	Raciones Entregadas a cada Escuela	Dias de Clase
103	160 Natividad Sanabria de Wattiez	Caraguatay	38	1.710	45
104	432 San Luis	Caraguatay	81	3.645	45
105	874 San Juan Evangelista	Caraguatay	82	3.690	45
106	1741 Prof. Adela G. de Tobal	Caraguatay	99	4.455	45
107	649 Humberto Dominguez Dibb	Caraguatay	69	3.105	45
108	72292 Don Gregorio Natividad Caceres	Caraguatay	30	1.350	45
109	3928 San Miguel	Isla Pucú	66	2.970	45
110	651 San Juan Bautista	Isla Pucú	34	1.530	45
111	5100 Santa María	Isla Pucú	46	2.070	45
112	38 Gral. Bernardino Caballero	Isla Pucú	249	11.205	45
113	3927 Marcelino Díaz	Isla Pucú	66	2.970	45
114	389 Defensores del Chaco	Isla Pucú	20	900	45
115	362 Santo Domingo de Guzman	Isla Pucú	125	5.625	45
116	1561 Prof. Pablo Aureliano Aguilera	Mbocayaty	17	765	45
117	255 Heroes del Chaco	Mbocayaty	259	11.655	45
118	375 Juan Gregorio Olmedo	Mbocayaty	59	2.655	45
119	565 Prof. Eluidiana Mendoza de Fretes	Mbocayaty	81	3.645	45
120	587 María Auxiliadora	Mbocayaty	29	1.305	45
121	714 Juan Estanislao Gimenez	Mbocayaty	54	2.430	45
122	715 San Marcos	Mbocayaty	47	2.115	45
123	833 Dr. Pedro P. Peña	Mbocayaty	19	855	45
124	5103 Maestro Leon Severiano Caceres	Santa Elena	49	2.205	45
125	5987 Julian Riquelme	Santa Elena	35	1.575	45
126	654 Pbro. Victoriano Torres Leiva	Santa Elena	36	1.620	45
127	5986 Lic. Luis Mercedes Fernandez Gonz.	Santa Elena	53	2.385	45
128	454 Manuel Dominguez	Santa Elena	66	2.970	45
129	2254 María Auxiliadora	Santa Elena	53	2.385	45
130	381 San Roque	Santa Elena	107	4.815	45
131	6726 Divino Niño Jesus	Santa Elena	25	1.125	45
132	1087 Par. Subv. Santa Elena	Santa Elena	107	4.815	45
133	48 Dr. Victor Boettner	Santa Elena	161	7.245	45
134	423 Justa Pastora Ojeda	Piribebuy	183	8.235	45
135	5091 Cabo 1º Leandro Ramirez	Piribebuy	89	4.005	45
136	5092 María Magdalena R. O. de Fariña	Piribebuy	31	1.395	45
137	5093 San José	Piribebuy	32	1.440	45
138	494 Bienvenido Guerreño	Piribebuy	49	2.205	45
139	1740 Defensores del Chaco	Piribebuy	92	4.140	45
140	968 Teniente 1º Fidencio Perez	Piribebuy	91	4.095	45
141	1559 Don Marcelo Cristaldo	Piribebuy	70	3.150	45
142	5088 María Auxiliadora	Piribebuy	61	2.745	45
143	158 Cmdte. Pedro P. Caballero	Piribebuy	66	2.970	45
144	688 Defensores de Piribebuy	Piribebuy	98	4.410	45
145	836 Prof. Ma. Matilde Acosta de Chaparro	Piribebuy	71	3.195	45
146	2237 Padre Ernesto Perez Acosta	Piribebuy	143	6.435	45
147	2238 Prof. José Daniel Burgos	Piribebuy	98	4.410	45
148	424 Juan Ramón Cabral	Piribebuy	66	2.970	45
149	6725 Mcal. Francisco S. Lopez	Valenzuela	40	1.800	45
150	2249 Marta R.S. V. de Chavez	Valenzuela	39	1.755	45
151	3431 San Blás	Valenzuela	45	2.025	45
152	1013 Mcal. Francisco Solano López	Valenzuela	49	2.205	45
153	2248 Divino Niño Jesús	Valenzuela	23	1.035	45
154	2250 Pastor Cardozo	Valenzuela	52	2.340	45
155	2246 Santa Catalina	Valenzuela	44	1.980	45
156	655 Prof. Inocencio Lezcano	Valenzuela	47	2.115	45
157	15408 San Blas	San José Obrero	49	2.205	45
158	1638 José Tursi	San José Obrero	125	5.625	45
159	1639 America Unida	San José Obrero	72	3.240	45
160	331 Alfredo Javier Chavez E.	San José Obrero	99	4.455	45
161	3929 Porfirio Chamorro	San José Obrero	50	2.250	45
162	3930 Oficial Mauricio José Troche	San José Obrero	50	2.250	45
163	873 Santo Domingo de Guzman	San José Obrero	46	2.070	45
164	103 Mercedes M. de I. Rivarola	Itacurubi de la Cordillera	179	8.055	45
165	393 Prof. Feliciana Almada	Itacurubi de la Cordillera	132	5.940	45
166	47 Prof. Pedro Aguilera	Itacurubi de la Cordillera	298	13.410	45
167	2252 Gral.Raimundo Rolçon	Itacurubi de la Cordillera	108	4.860	45
168	367 Ca´aguy Cupe	Itacurubi de la Cordillera	181	8.145	45
169	489 Don Rafael Gaona	Itacurubi de la Cordillera	97	4.365	45
170	390 Tte. Justo Flecha Alonso	Itacurubi de la Cordillera	63	2.835	45
171	6425 Barrio Yhaguy	Itacurubi de la Cordillera	36	1.620	45
172	563 Juan Andres Aguilera	Itacurubi de la Cordillera	54	2.430	45
173	885 Aurelio Rafael Jara Flecha	Itacurubi de la Cordillera	56	2.520	45
174	713 Manuel de los Santos Aguilera	Itacurubi de la Cordillera	42	1.890	45
175	254 Prof. Herminia Machado de Isnardi	Caacupé	376	16.920	45
176	991 Juan José Servin	Caacupé	144	6.480	45
177	484 8 de Diciembre	Caacupé	296	13.320	45
178	691 Prof. Gudelia Cabrera Garcia	Caacupé	166	7.470	45
179	3627 Don Ramón Barrios	Caacupé	245	11.025	45
180	425 Dr. Venancio Pino	Caacupé	124	5.580	45
181	379 Heroes del Chaco	Caacupé	112	5.040	45
182	7645 Nueva Estrella	Caacupé	27	1.215	45
183	5083 Jhon F. Kennedy	Caacupé	190	8.550	45
184	6914 Santa Ana	Caacupé	119	5.355	45
185	2224 Higinia del Pilar Ortiz	Caacupé	77	3.465	45
186	2223 Gral. De Brig. Feliciano Morales	Caacupé	58	2.610	45
187	424 Fundación Dequeni-Taller Preventivo	Caacupé	40	1.800	45
188	420 Divino Niño Jesús	Caacupé	52	2.340	45
189	609 Gral. Brig. Eligio Torres	Caacupé	237	10.665	45
190	958 Campamento de Azcurra	Caacupé	274	12.330	45
191	7553 Inmaculado Carazón de María	Caacupé	104	4.680	45
192	292 Prof. Eva María Silva de Oviedo	Juan de Mena	200	9.000	45
193	2921 (San Felipe) Regina Marecos	Juan de Mena	26	1.170	45
194	2921 Regina Marecos	Juan de Mena	177	7.965	45
195	2925 17 de Diciembre	Juan de Mena	181	8.145	45
196	2926 Cristo Rey	Juan de Mena	160	7.200	45
197	3237 Niño Jesús	Juan de Mena	81	3.645	45
198	3432 Don Justo Escobar	Juan de Mena	51	2.295	45
199	3879 San Antonio de Padua	Juan de Mena	65	2.925	45
200	3880 Nuestra Señora de la Asunción	Juan de Mena	82	3.690	45
201	468 Santo Domingo de Guzman	Juan de Mena	82	3.690	45
202	5104 José Felix Ferreira Agüero	Juan de Mena	83	3.735	45
203	6720 Santa Lucia	Juan de Mena	81	3.645	45
204	6721 San Blás	Juan de Mena	150	6.750	45
205	747 Prof. Juan de la Cruz Antunez	Juan de Mena	124	5.580	45
	Total Gobernación de Cordillera		**9.762**	**439.290**	

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp. SIME N° 32.844/2013

Total de Alumnos Beneficiados: 19.682 alumnos
Total de Raciones entregadas: 885.690 raciones

Conclusión y Recomendación.

Para el Ejercicio Fiscal 2013 el Gobierno Departamental de Cordillera cuenta con un Plan Financiero de G. 41.117 millones, cifra superior en 5,95% con respecto a lo asignado el año anterior.

En cuanto a la ejecución, al 30/06/2013 la entidad ejecutó G. 16.239 millones, cifra que supera en 12,62% a lo ejecutado durante el mismo periodo del año anterior.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe del primer semestre año 2013 en fecha 15 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.844/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de datos adicionales específicamente en lo que se refiere a planilla de Complemento Nutricional, Almuerzo escolar, construcciones, aportes en distintas áreas, etc. , así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF - del reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).
- Por otro lado, es importante mencionar que la entidad no ha cumplido la recomendación del Informe cierre 2012, el cual fue la de enriquecer las informaciones cualitativas, es decir, ampliar las informaciones en cuanto a las actividades realizadas y logradas durante el primer semestre/2013, por lo que se solicita nuevamente a la entidad para el informe cierre del 2013 remitir las informaciones.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes en el SIAF. Es importante mencionar que existen productos cuya planificación productiva y financiera no tienen coincidencias, tal es el caso del Producto Otorgamiento de Becas, que posee una planificación productiva para el primer semestre y planificación financiera para el segundo semestre; en ese sentido, se solicita a la Entidad realizar una revisión planificación tanto productiva y financiera.
- Finalmente, se recomienda para el informe del cierre 2013, dar cumplimiento al artículo 233° del Decreto N° 10.480/13; además, se recuerda remitir un informe consolidado de enero a diciembre del 2013.

22 04 Gobierno Departamental del Guairá

Conforme a lo estipulado en el Decreto N° 10.480/2013, en su Artículo 231°, incisos:

b) "La presentación del Primer Informe Semestral acumulado a 30 de junio 2013 deberá ser a más tardar a los 15 días posteriores al cierre del semestre….."

c) "En caso que los OEE que integran el PGN no den cumplimiento a la presentación de informes de Control y Evaluación Semestral y de Cierre Fiscal 2013 respectivamente; en la fecha establecida, el Ministerio de Hacienda no procederá a dar curso a ninguna gestión administrativa (pedido de transferencias, modificaciones de plan financiero o ampliaciones presupuestarias) hasta tanto dure el incumplimiento.

d) "La DGP solo incluirá en el Informe de Control y Evaluación remitido a los Órganos Contralores correspondientes al Primer Semestre y al Cierre 2013 respectivamente, los expedientes recepcionados en mesa de entrada…. "

- Primer Semestre:" … hasta el 19 de Julio 2013"

Al respecto, el Gobierno Departamental del Guairá, no ha cumplido con la entrega del informe al Primer Semestre 2013 en la fecha estipulada. Por tal motivo, no formara parte del presente documento.

Sin embargo cabe señalar que la entidad ha remitido el informe según expediente SIME Nº 35.003 en fecha 29/07/2013.

22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Caaguazú cuenta con un Plan Financiero de G. 51.431 millones para el año 2013, superior al año 2012 en G. 1.072 millones. En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013, el mismo fue del 49,34% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 25.377 millones.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 46,58% del total asignado, esto representa en términos monetarios G 2.470 millones.

En cuanto al grupo Transferencias, el monto de ejecución al 30/06/2013 ha sido superior al mismo periodo del año anterior, ejecutando el 65,35% de su Plan Financiero equivalente a G. 19.020 millones.

En referencia a la Inversión Física, el Plan Financiero año 2013 de dicho grupo presenta una disminución del 30,43% con relación al total asignado al año 2012. Por otro lado, al 30/06/2013 la ejecución para este grupo de gasto fue de 13,25% de su Plan Financiero equivalente a G. 1.470 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Caaguazú Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.511	2.486	45,11	5.303	2.470	46,58	-16	-0,63
200 Servicios No Personales	1.926	279	14,48	2.438	1.088	44,62	809	289,97
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.483	1.038	29,79	3.480	1.329	38,21	292	28,13
500 Inversión Física	15.944	2.671	16,75	11.093	1.470	13,25	-1.201	-44,96
800 Transferencias	23.484	10.175	43,33	29.106	19.020	65,35	8.844	86,92
900 Otros Gastos	11	0	0,00	11	0	0,00	0	0,00
TOTAL	**50.359**	**16.649**	**33,06**	**51.431**	**25.377**	**49,34**	**8.729**	**52,43**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 26/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Caaguazú Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**50.359**	**16.649**	**33,06**	**51.431**	**25.377**	**49,34**	**8.681**	**52,43**	**100,00**
Programas de Administración	**5.975**	**2.522**	**42,22**	**5.708**	**2.408**	**42,19**	**-162**	**46,44**	**11,10**
Administración Ejecutiva Departamental	5.594	2.432	43,47	5.339	2.270	42,51	-162	-6,66	10,38
Gestión Legislativa Departamental	381	90	23,75	369	138	37,52	48	53,10	0,72
Programas de Acción	**44.385**	**14.126**	**31,83**	**45.724**	**22.969**	**50,23**	**8.843**	**62,60**	**88,90**
Desarrollo Departamental	44.385	14.126	31,83	45.724	22.969	50,23	8.843	62,60	88,90

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 26/07/2013

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 11,10% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 88,90% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al primer semestre del año 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	5.339	2.270	42,51
1	2	0	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	50	50,00	369	138	37,52
2	1	1	0	Apoyo A Las Comisiones Vecinales	Comisiones	30	16	53,33	838	538	64,16
2	1	1	0	Mejora De Las Insfraestructuras Edilicias Del Sector Educativo	Aulas	30	14	46,67	3.461	837	24,19
2	1	1	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	88.000	44.000	50,00	14.739	13.500	91,59
2	1	2	0	Ampliar Y Mejorar La Cobertura De Agua Potable En El Departamento	Comisiones	14	4	28,57	4.676	3.180	68,00
2	1	2	0	Apoyo A Consejos Distritales De Salud	Consejos	15	6	40,00	779	262	33,64
2	1	3	0	Ampliar Y Mejorar La Infraestructura Vial Y Edilicia	M2	3.963	2.139	53,97	6.516	1.108	17,00
2	1	3	0	Mantenimiento De Caminos Vecinales	Km	1.250	650	52,00	3.252	1.722	52,96
2	1	4	0	Infraestructura Para Mejorar La Produccion	Comités	13	5	38,46	2.492	751	30,14
2	1	6	0	Transferencias A Las Comisiones Distritales	Comisiones	12	4	33,33	1.228	763	62,13
2	1	9	0	Asistencia Integrada A Las Comunidades Indigenas	Comunidad	12	3	25,00	1.215	308	25,37

Según el cuadro anterior los productos con mayor Plan Financiero se atribuyen principalmente a: "Provisión de Complemento Nutricional" con un avance de 44.000 alumnos, presentando a su vez una ejecución financiera del 91,59%, respecto del Plan Financiero que le fue asignado. Así también, el producto "Ampliar y Mejorar la Infraestructura Vial y Edilicia" cuyo avance es de 2.139 m^2, es decir, el 53,97% de la meta planificada inicialmente, presentando a su vez una ejecución financiera de G. 1.108 millones.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Caaguazú Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.820/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Administración Ejecutiva Departamental"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa "Administración Ejecutiva Departamental" ha tenido un avance físico del 50% a través del producto "Gestión Administrativa", con una ejecución financiera de G. 2.270 millones que representó 42,51% del total asignado.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.820/2013: Es oportuno resaltar que el objetivo del programa consiste en:

- Realizar gestiones de apoyo al Gobernador en forma oportuna
- Coordinar los trabajos de las diferentes secretarias y demás dependencias de la Gobernación.
- Cubrir las necesidades de servicios personales y no personales, suministros y gastos de inversión para el funcionamiento institucional.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Desarrollo Departamental"

Subprograma 1 "Apoyo al Sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al 30/06/2013, el Subprograma "Apoyo al Sector Educativo" ejecutó el 78,13% (G. 14.875 millones) de un total de G. 19.038 millones asignados a su Plan Financiero.

En cuanto a los bienes y servicios entregados por la entidad, cabe mencionar lo siguiente:

El producto "Apoyo a las comisiones vecinales" benefició a 16 comisiones, para esto se ejecutaron G. 538 millones.

Con el producto "Provisión de Complemento Nutricional" se ha beneficiado a 44.000 alumnos, con lo cual se ejecutaron G. 13.500 millones.

Así mismo, este sub programa ha ejecutado G. 837 millones para la mejora de 14 aulas, a través del producto "Mejora de Infraestructura Edilicia"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.820/2013: Se realizaron transferencias a las siguientes Instituciones:

N°	Instituciones
1	Comisión Pro Arandura
2	Oratorio San Bosco Yukyti
3	Liga Ovetense de Futbol
4	Comisión de Apoyo Comunitario Departamental
5	Comisión Dptal. Apoyo a la Educ. Deport. y Culto
6	Coordinadora Comunitaria de Desarrollo
7	Col. Nacional María Auxiliadora
8	Junta de Saneamiento Colón Arroyo Hondo
9	Federación Campo 9 Handball
10	Comisión 3 de Febrero
11	Esc. Básica Nº 3546 San Francisco de Asís
12	Esc. Nº 4746 Hermano Félix

Así también es importante destacar el complemento nutricional entregado a las escuelas del Departamento y las becas a los estudiantes universitarios.

Subprograma 2 "Apoyo al Sector Salud"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al 30/06/2013, el Subprograma "Apoyo al Sector Salud" ejecutó el 63,09% de un total de G. 3.442 millones de su Plan Financiero.

Respecto al avance físico y financiero de los productos, se menciona cuanto sigue: el producto "Ampliar y Mejorar la Cobertura de Agua Potable en el Departamento" benefició a 4 comisiones con una ejecución financiera de G. 3.180 millones, en tanto que el producto "Apoyo a Consejos Distritales de Salud" ejecutó G. 262 millones con lo que se brindó apoyo a 6 comisiones de las 15 planificadas para el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.820/2013: La entidad presento la ficha de asistencia médica, social, integral la cual se detalla a continuación:

Tipo de Asistencia	Beneficio otorgado	Cantidad de Beneficiarios			Localidad	Distrito
		Hombre	Mujer	Total		
Medicamentos	Entrega de Medicamentos	160	141	301	La Pastora	La Pastora
		140	155	295	R.I. 3 Corrales	R.I. 3 Corrales
		78	59	137	Mcal. Lopez	Mcal. Lopez
		139	111	250	Santa Rosa del Mbutuy	Santa Rosa del Mbutuy
		85	60	145	Nueva Londres	Nueva Londres
		285	330	615	Yhu	Yhu
		210	174	384	Jose Domingo Ocampos	Jose Domingo Ocampos
		210	136	346	Nueva Toledo	Nueva Toledo
		386	215	601	Repatriacion	Repatriacion
		115	96	211	Carayao	Carayao
		930	798	1.728	Coronel Oviedo	Coronel Oviedo
		680	385	1.065	Caaguazu	Caaguazu
		85	112	197	Simon Bolivar	Simon Bolivar
Estudio de Imágenes	Realizacion de Tomografias y Radiografias	31	9	40	Pacientes del Departamento	
Materiales de Osteosintesis	Osteosisntesis Para cirugias traumatologicas	16	5	21		
Atenciones Oftalmologicas	Cirugia Oftalmologica	38	28	66		
Atenciones Oftalmologicas	Consultas Oftalmologicas	2.623	1.982	4.605		
Atenciones Medicas	Medicina General consultas	21	13	34		
Estudios Auxiliares de Diagnostico	Analisis Clinicos	21	13	34		
Estudios Auxiliares de Diagnostico	Realizacion de Ecografias	4	9	13		
Servicios de Traslado	Traslado de pacientes	65	44	109		
Total General		**6.322**	**4.875**	**11.197**		

Subprograma 3 "Apoyo al Sector de Obras Públicas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el Subprograma "Apoyo al Sector Obras Públicas" al 30/06/2013 ejecutó G. 2.830 millones, el cual representa en términos relativos al 28,97% de los G. 9.768 millones asignados a su Plan Financiero.

Este sub programa gestiona los siguientes productos: "Ampliar y Mejorar la Infraestructura Edilicia", que al cierre del primer semestre del año 2013, ejecutó G. 1.108 millones, con esto se logró un avance de 2.139 $m^{2.}$ "Mantenimiento de Caminos Vecinales" con una ejecución de G. 1.722 millones, y 1.250 km de caminos mantenidos.

Conclusión y Recomendación

El Gobierno Departamental de Caaguazú, para el año 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 51.431 millones, de los cuales ejecutó al 30/06/2013 el 49,34%, es decir G. 25.377 millones.

En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 fue de G. 8.729 millones, es decir 52,43% superior al año anterior. Al respecto, dentro de la programación de gastos, presentan los mayores niveles de participación en el Plan Financiero los grupos de gastos Transferencias e Inversiones Física, con 56,59% y 21,57% respectivamente.

En cuanto a los principales productos, cabe mencionar "Provisión de Complemento Nutricional", que al cierre del primer semestre 2013 presenta un avance productivo de 44.000 alumnos de 88.000 planificado inicialmente, respecto a este producto se observa una inconsistencia entre la carga y la Ficha "Complemento Nutricional" presentada por la Gobernación según Exp. SIME N° 33.820/2013, la cual consigna la cantidad de 87.998 beneficiarios:

Ficha - Complemento Nutricional				
Distrito	Institución	Cantidad Total de Beneficiado/as	Cantidad Total de Raciones Entregadas (*)	
			Lacteos	Cerales
Cnel. Oviedo	107	14.370	572.910	251.730
Nueva Londres	6	554	22.714	9.972
La Pastora	7	725	28.454	12.492
Cecilio Báez	10	1.297	46.904	20.592
San José	20	2.499	102.459	44.982
R. I. 3 Corrales	18	1.464	57.400	25.200
Sta. Rosa del Mbutuy	24	2.938	110.208	48.384
José D. Ocampo	15	1.695	69.495	30.510
Mcal. López	17	1.445	60.065	26.370
Simón Bolívar	12	1.262	45.715	20.070
San Joaquín	31	3.092	122.426	53.748
Vaquería	35	3.297	135.997	59.706
Carayao	25	2.835	116.235	51.030
Yhu	73	7.259	275.725	121.050
3 de Febrero	21	1.823	65.952	28.836
Juan M. Frutos	32	3.398	137.883	60.534
Repatriación	53	6.526	261.498	114.804
Raúl A. Oviedo	28	2.228	91.635	40.230
Tembiapora	19	2.599	102.664	45.072
Caaguazú	125	19.051	747.758	328.284
J. E. Estigarribia	21	4.441	180.441	79.218
Nueva Toledo	6	333	13.653	5.994
Comunidad Indígena	47	2.867	89.257	39.096
Total	**752**	**87.998**	**3.457.448**	**1.517.904**

(*) Total de beneficiados x Cantidad de provisión (días de clase)

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su Art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Se sugiere a la Entidad contrastar los datos presentados con los formularios de instrumentos de monitoreo de Gasto Público, de modo a que los mismos sean coherentes con los datos que se encuentran en el SIAF – Módulo Plan Financiero.

22 06 Gobierno Departamental de Caazapá

Ejecución Financiera

Para el año 2013 el Gobierno Departamental de Caazapá dispone de un Plan Financiero de G. 32.810 millones, G. 5.054 millones inferior a la asignación financiera del año 2012.

En lo que respecta a las erogaciones del año 2013; las mismas representaron el 18,53% del Plan Financiero, en términos monetarios esto asciende a G. 6.079 millones.

Cabe destacar además la asignación financiera programada para Transferencias, el Plan Financiero asignado para este tipo de gastos ascendió a G. 16.719 millones, ocupando el primer lugar en cuanto a grupos de gastos con mayores asignaciones de recursos financieros. Al Cierre del primer semestre del año 2013, se ejecutó en concepto de Transferencias G. 2.310 millones, el 13,82% del Plan Financiero asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Caazapá
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.766	2.184	45,82	4.692	2.179	46,44	-5	-0,21
200 Servicios No Personales	765	189	24,69	610	90	14,70	-99	-52,51
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.210	1.138	35,45	2.927	1.500	51,24	362	31,80
500 Inversión Física	10.607	1.612	15,20	7.749	0	0,00	-1.612	-100,00
800 Transferencias	18.409	6.216	33,76	16.719	2.310	13,82	-3.905	-62,83
900 Otros Gastos	108	0	0,00	112	0	0,00	0	0,00
TOTAL	**37.865**	**11.339**	**29,94**	**32.810**	**6.079**	**18,53**	**-5.259**	**-46,38**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Para el año 2013 el nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 17,12% para "Programas de Administración", el 82,88% para "Programas de Acción".

Gobierno Departamental de Caazapá
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**37.865**	**11.339**	**29,94**	**32.810**	**6.079**	**18,53**	**-5.259**	**-46,38**	**100,00**
Programas de Administración	**5.984**	**2.349**	**39,26**	**5.616**	**2.217**	**39,48**	**-132**	**-5,62**	**17,12**
Administración Ejecutiva Departamental	4.405	1.679	38,11	4.059	1.570	38,68	-109	-6,46	**12,37**
Gestión Legislativa Departamental	1.579	670	42,46	1.557	647	41,53	-24	-3,52	**4,75**
Programas de Acción	**31.881**	**8.989**	**28,20**	**27.194**	**3.862**	**14,20**	**-5.127**	**-57,04**	**82,88**
Desarrollo del Area Social	18.637	6.053	0	19.534	1.844	9,44	-4.209	-69,54	**59,54**
Programa de Desarrollo Productivo	13.244	2.936	22,17	7.660	2.018	26,35	-918	-31,27	**23,35**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

En el cuadro anterior se puede observar que el programa "Desarrollo del Área Social"; correspondiente a Programas de Acción; presentó mayor Plan financiero dentro del Gobierno Departamental de San Pedro; la participación del mismo es de 59,54% es decir se le asignó G. 19.534 millones.

En cuanto a la ejecución de los recursos destinados al programa mencionado; al cierre del primer semestre 2013, el mismo ha erogado G. 1.844 millones, el 9,44% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios que fueron entregados por el Gobierno Departamental de Caazapa al Cierre del 1° Semestre del 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Asistencia En La Gestion Administrativa	%	100	38	38,00	4.059	1.570	38,68
1	3	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	42,20	1.557	647	41,53
2	2	1	0	Aporte Cooperadoras Escolares	Coop. Esc	20	7	35,00	400	191	47,75
2	2	1	0	Asistencia Con Becas Al Nivel Terciario	Estudiante	2.450	636	25,96	517	154	29,85
2	2	2	0	Apoyo A La Comision De Emergencia Departamental	Asistencia	12	6	50,00	388	179	46,01
2	2	2	0	Asistencia A Personas Y Familias Carenciadas	Personas	500	56	11,20	298	95	31,92
2	2	3	0	Transferencias De Aportes Para Proyectos	Aport Coop	1	1	100,00	60	60	100,00
2	2	4	0	Actividades Culturales Y Deportivas	Actividad	7	6	85,71	33	25	75,00
2	2	6	0	Asistencia A Personas Y Familias Carenciadas	Personas	440	43	9,77	220	80	36,27
2	2	6	0	Transferencias De Aportes Para Proyectos	Aport Coop	4	5	125,00	326	326	100,00
2	3	1	0	Transferencias De Aportes Para Proyectos	Aport Coop	4	4	100,00	139	119	85,59
2	3	3	0	Mantenimiento Y Reparación De Caminos Vecinales	Km.	850	340	40,00	2.496	1.500	60,10
2	3	3	0	Transferencias De Aportes Para Proyectos	Aport Coop	5	5	100,00	401	399	99,41

En el cuadro anterior se observa que los productos de mayor asignación financiera son: “Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales” con G. 2.496 millones y “Asistencia con becas al Nivel Terciario” G. 517 millones.

En lo que refiere a ejecuciones productivas y financieras de los productos mencionados precedentemente, se ha mantenido y reparado 340 km de caminos con una ejecución de G. 1.500 millones, así también se ha beneficiado con Becas a 636 estudiantes, cuya ejecución fue de G. 154 millones.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Caazapá - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.761/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 2 “Desarrollo del Área Social”

Gobierno Departamental de Caazapá Ejecución Financiera del Programa "Desarrollo del Area Social" (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Desarrollo del Area Social	**18.637**	**6.053**	**32,48**	**19.534**	**1.844**	**9,44**	**-4.209**	**-69,54**	**100,00**
Apoyo al Sector Educativo	16.059	5.334	33,21	10.745	814	7,58	-4.519	-84,73	55,01
Apoyo al Sector Salud	1.659	513	30,93	1.557	274	17,58	-239	-46,66	7,97
Apoyo a la Mujer	60	6	10,00	106	60	56,45	54	900,00	0,54
Apoyo a la Juventud	53	14	25,89	53	25	46,61	11	80,00	0,27
Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar			0,00	6.527	266	4,07	266	0,00	33,41
Apoyo al Sector Indígena	806	187	23,16	546	406	74,32	219	117,34	2,79

En el cuadro anterior se puede observar que el Subprograma “Apoyo al Sector Educativo” cuenta con mayor asignación financiera dentro del Programa “Desarrollo del Área Social” con un Plan Financiero de G. 10.745 millones, se ha ejecutado el 7,58% de estos recursos, G. 814 millones.

Subprograma 1 “Apoyo al Sector Educativo”

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.761/2013: en el informe presentado por el Gobierno Departamental de Caazapá se expone lo siguiente;

Producto "Provisión del Complemento Nutricional"

Se ha gestionado la adquisición y provisión de complemento nutricional para los alumnos de la Educación Escolar Básica - E.E.B., leche fortificada y galletita dulce.

Como política educativa el complemento nutricional constituye una herramienta estratégica para su mejoramiento, es por ello que se ha impulsado fuertemente la distribución equitativa de dicho elemento en la población estudiantil del departamento.

En el periodo fiscal 2013 se ha incrementado la provisión de merienda escolar para los alumnos de la Educación Escolar Básica – EEB, estas raciones están compuestas de 250 ml de leche fortificada y 80gr. de galletita dulce, distribuidas entre 30.360 escolares aproximadamente.

Ficha Complemento Nutricional									
Galletita Dulce			Leche			Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			Provisión días de clase
Cantidad de raciones	Guaraníes		Cantidad de raciones	Guaraníes		Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			
	Precio por ración	Total Gasto		Precio de cada ración	Total Gasto	Hombre	Mujer	Total	
5.000.000	799	3.995.000.000	4.800.000	1.055	5.064.000.000			30.360	200 días de clase aproximadamente

*Cada ración esta constituida por 80 gramos de galletita y 250 ml de leche.

Alimento Solido Fortificado Pre Elaborado (Comida)			Alimento Solido Fortificado Pre Elaborado (Postre)			Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			Provisión días de clase
Cantidad de raciones	Guaraníes		Cantidad de raciones	Guaraníes		Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			
	Precio de cada ración	Total Gasto		Precio de cada ración	Total Gasto	Hombre	Mujer	Total	
520.450	3.580	1.863.211.000	520.450	1.415	736.436.750			5.934	81 días de clase aproximadamente

*Cada ración esta constituida por 250 gramos de comida salada y 250 gramos de postre.

Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar

Datos extraídos del Exp. SIME N° 327612013: en el informe presentado por el Gobierno Departamental de Caazapá se expone lo siguiente;

Como política educativa el complemento nutricional constituye una herramienta estratégica para su mejoramiento, es por ello que la Gobernación de Caazapá ha gestionado la adquisición y provisión de almuerzo escolar, consistente en comida fortificada y postre, este programa como apoyo a la provisión de merienda escolar proyecta asistir a aproximadamente unos 30.360 escolares, al cierre del presente Ejercicio Fiscal.

Menciona como inconvenientes y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas la baja ejecución del presupuesto debido a la falta de transferencia de recursos. Para cumplir con los objetivos de este programa se requiere de una fuerte inversión en infraestructura de los centros educativos que no cuentan con las comodidades y mobiliarios necesarios, como cocina y comedor.

Conclusión y Recomendación.

Para el año 2013 el Gobierno Departamental de Caazapá cuenta con un Plan Financiero de G. 32.810 millones.

Es importante resaltar que la entidad mencionada ejecutó; al término del primer semestre del año 2013; la mayor proporción de recursos en concepto de Transferencias; es decir se erogó para tal efecto G. 2.310 millones, con una participación del 38% del total ejecutado por la Entidad dentro del periodo analizado.

Cabe destacar que el programa con mayor Plan Financiero fue "Desarrollo del Área Social", al cual se le asignó G. 19.534 millones; el mismo ha erogado G. 1.844 millones, el 9,44% de su Plan Financiero.

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su Art. 232°

dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

En lo que concierne al Programa "Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar" sólo los datos recibidos en el expediente SIME 32.761/2013 se posee ya que no se encuentra consignado en el SIAF tanto el avance productivo como la ejecución presupuestaria.

En cuanto a los Productos "Provisión de Complemento Nutricional" y "Almuerzo escolar", estos presentan metas programadas para el mes de diciembre, al respecto considerando el periodo del año lectivo, y la información consignada en el Expediente SIME N° 32.761/2013 se solicita la revisión de las metas planificadas.

Así mismo, se solicita remitir para el informe de cierre 2013 los montos financieros ejecutados en cada semestre para la provisión de los productos mencionados.

22 07 Gobierno Departamental de Itapúa

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2013 de la Gobernación de Itapúa asciende a G. 64.512 millones.

En cuanto, al total de ejecución al primer semestre 2013, la misma ascendía a G. 21.550 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera presenta un crecimiento del 56,25%, correspondiente a G. 7.758 millones.

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del Plan Financiero total al primer semestre 2013, se presenta de la siguiente forma: el 47,68% fue destinado a Transferencias; el 13,38% a Servicios Personales y el 28,92% a Inversión Física.

Los gastos en Servicios Personales registran una ejecución del 45,08% del total asignado, representando en términos monetarios G. 3.891 millones, el cual es superior al año anterior en G. 181 millones. En referencia al grupo Transferencias, el monto de ejecución ha sido de G. 15.924 millones (51,78%).

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Itapúa Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.178	3.709	45,36	8.630	3.891	45,08	181	4,89
200 Servicios No Personales	3.821	578	15,13	2.777	863	31,07	285	49,29
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.419	888	20,10	3.676	862	23,46	-26	-2,89
500 Inversión Física	24.897	678	2,72	18.661	0	0,00	-678	-100,00
800 Transferencias	34.875	7.939	22,76	30.756	15.924	51,78	7.986	100,60
900 Otros Gastos	12	0	0,00	12	10	83,04	10	100,00
TOTAL	**76.201**	**13.792**	**18,10**	**64.512**	**21.550**	**33,40**	**7.758**	**56,25**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 23/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Itapúa Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**76.201**	**13.792**	**18,10**	**64.512**	**21.550**	**33,40**	**7.758**	**56,25**	**100,00**
Programas de Administración	**6.969**	**3.245**	**46,57**	**7.471**	**3.286**	**43,99**	**41**	**1,26**	**11,58**
Administración Ejecutiva Departamental	6.216	2.964	47,68	6.774	2.983	44,04	19	0,64	10,50
Gestión Legislativa Departamental	753	282	37,37	698	303	43,48	22	7,77	1,08
Programas de Acción	**59.962**	**10.547**	**17,59**	**57.041**	**18.264**	**32,02**	**7.717**	**73,17**	**88,42**
Apoyo Al Desarrollo Departamental	59.962	10.547	17,59	57.041	18.264	32,02	7.717	73,17	88,42
Programas de Inversión	**9.270**	**0**	**0,00**						
Apoyo a Politicas de Desarrollo del Sec./Público	9.270	0	0,00						

Fuente: SICO - 23/07/2013

Del análisis respectivo por programas componentes de la estructura presupuestaria de la Entidad, surge que el programa Apoyo al desarrollo departamental, registra una participación a nivel del Plan financiero total del 88,42% al cierre del primer semestre presentó un ejecución financiera del 32,02%, es decir G. 18.264 millones ejecutados de los G. 57.041 millones asignados.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	7	2	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	45	45,00	253	113	44,72
2	7	2	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	26	30	115,38	665	537	80,76
2	7	3	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Educativo	%	100	11	11,00	1.294	137	10,60
2	7	3	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	63	83	131,75	1.552	1.233	79,44
2	7	3	0	Becas	Benefic.	280	263	93,93	254	151	59,39
2	7	3	0	Informatizacion De Instituciones Educativas	Equip Inf	200	84	42,00	481	200	41,57
2	7	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	75.782	75.782	100,00	15.784	8.196	51,93
2	7	4	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Salud	%	100	55	55,00	564	309	54,77
2	7	4	0	Apoyo A La Salud Publica Departamental	Consejos	33	20	60,61	1.237	781	63,12
2	7	4	0	Asistencia Medica Integral	Personas	1.540	120	7,79	797	62	7,80
2	7	4	0	Asistencia Social	Personas	2.000	661	33,05	302	100	33,06
2	7	5	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Infraestructura Vial	%	100	43	43,00	1.733	741	42,74
2	7	5	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	10	17	170,00	228	222	97,01
2	7	6	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Mujer, Juventud E Infancia	%	100	22	22,00	27	6	22,08
2	7	6	0	Capacitaciones Integrales	Personas	6.150	358	5,82	278	16	5,82
2	7	7	0	Apoyo A La Comision De Emergencia Departamental	Asistencia	4	4	100,00	334	334	100,00
2	7	7	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Accion Social	%	100	12	12,00	457	53	11,68
2	7	7	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	11	5	45,45	230	62	26,72
2	7	8	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Indigena	%	100	16	16,00	221	36	16,29
2	7	8	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	10	9	90,00	200	105	52,50
2	7	9	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Recursos Naturales	%	100	49	49,00	15	7	48,58
2	7	9	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	9	10	111,11	293	245	83,57
2	7	9	0	Asistencia Tecnica	Asis. Tec.	1.450	213	14,69	141	21	14,60
2	7	10	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	20.471	20.471	100,00	8.064	3.859	47,86
2	7	16	0	Apoyo A La Gestion De La Escuela Agricola	%	100	58	58,00	403	232	57,52
2	7	16	0	Formacion De Tecnicos Agropecuarios	Alumnos	130	130	100,00	472	37	7,79
2	7	17	0	Apoyo A La Gestion Del Cema	%	100	45	45,00	913	407	44,58
2	7	17	0	Formacion De Jovenes Rurales	Alumnos	160	160	100,00	676	62	9,21

Según el cuadro de referencia, los principales productos se atribuyen a: “Becas”, con un avance físico de 263 beneficiarios. Para el efecto el gasto realizado ha sido de G. 151 millones.

Provisión de Complemento Nutricional, presenta un avance productivo que beneficia a 75.782 alumnos, utilizando el G. 8.196 millones.

En lo referente al producto Informatización de instituciones educativas, este registra un avance de 84 equipamientos entregados en aulas, ejecutando G. 200 millones.

Finalmente el producto, Almuerzo escolar, benefició a 20.741 alumnos al cierre del primer semestre 2013. Para el efecto ha utilizado G. 3.859 millones.

Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Itapúa- Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.764/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 7 “Apoyo al Desarrollo Departamental”

El programa presenta varios subprogramas, a través de los que se llevan adelante las actividades referentes a cumplir con las necesidades de cada ciudadano, en este contexto, en el cuadro siguiente se observa el Plan Financiero asignado a cada uno acompañado de su respectiva ejecución. Los subprogramas con mayor

porcentaje de participación del Plan financiero al Primer Semestre han sido, Apoyo al Sector Educativo con el 49,30% e Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar con el 16,56%.

Gobierno Departamental de Itapua				
Ejecución del Plan Financiero por SubProgramas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación 2013
Programas de Acción	57.041	18.264	32,02	100,00
Apoyo Al Desarrollo Departamental				
Apoyo al sector agrícola	2.386	650	27,24	4,18
Apoyo al sector educativo	28.119	9.917	35,27	49,30
Apoyo al sector salud	8.320	1.252	15,05	14,59
Apoyo de infraestructura vial	4.067	962	23,66	7,13
Apoyo a la mujer, juventud e infancia	345	22	6,42	0,61
Apoyo al sector de acción social	1.022	449	43,95	1,79
Apoyo al sector indígena	421	141	33,49	0,74
Apoyo al sector de recursos naturales	449	273	60,79	0,79
Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar	9.448	3.859	40,85	16,56
Apoyo a la escuela agrícola "Carlos a. López"	875	269	30,70	1,53
Apoyo al centro de mecanización agrícola	1.589	469	29,53	2,79

Fuente: SICO - 23/07/2013

Subprograma 3 "Apoyo al Sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el Subprograma ejecutó al 30/06/2013 la suma de G. 9.917 millones, de los G. 28.119 millones que le fueran asignados para el ejercicio 2013.

Los bienes y servicios entregados a los ciudadanos con el presente subprograma son:

Producto Becas, presenta una ejecución financiera del 59,39 % equivalente en términos monetarios a G. 151 millones. Presentó una ejecución física del 93,93% que corresponde a 263 estudiantes de diferentes carreras y diferentes Distritos del Departamento.

Producto Provisión de Complemento Nutricional, ha ejecutado financieramente el 51,93% (G. 8.196 millones), beneficiando a 75.782 alumnos/as.

En el Producto Apoyo a Proyectos Comunitarios, ha ejecutado financieramente el 79,44 % de los recursos que le fueron asignados, la meta inicial de producción fijó en 63 aportes dirigidos a Comisiones, sin embargo Conforme a la carga de avance productivo la misma ha superado la meta planificada inicialmente en un 31,75%.

En ese sentido, la Entidad menciona que en forma directa se optó por conceder 83 aportes en este periodo en lugar de 63 aportes planificados inicialmente para el año 2013. Es por eso que se menciona, que la Gobernación de Itapúa, realizará los procesos establecidos en el Decreto Plan Financiero N° 10.611 artículo 14°, para modificación de metas productivas, conforme lo ha consignado en el informe presentado.

Finalmente, en el Producto Informatización de Instituciones Educativas, presenta un avance financiero del 41,57%, el cual corresponde en términos monetarios a G. 200 millones. En cuanto a su ejecución física se han adquirido 84 equipos informáticos de los 200 equipos planificados como meta inicial para el Primer Semestre 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.764/2013: Conforme a los datos presentados por la Entidad, se detalla que fueron entregadas becas en diferentes tipos de carreras universitarias beneficiando a diferentes localidades y distritos de la zona, según la Gobernación ha hecho entrega del listado en el Expediente presentado.

En ese contexto, se citan carreras como por ejemplo: Medicina, Bioquímica, Administración de Empresas, Ciencias Contables, Ingeniería Comercial, entre otras.

Becas Universitarias						
Carerras	Institución	Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
Administración Bancaria	EUROSUR		2	2	Encarnación	Encarnación
Administración de Empresas	UNI		1	1	Bº Jasmin	Gral. Delgado
Administración	UNI		1	1	San Rafael Pna.	San Rafael Pna.
Administración	UNI	1		1	Ma. Auxiliadora	T.R.Pereira
Administración	UNI		1	1	Itapúa Poty	Itapúa Poty
Administración	UNAE		1	1	Trinidad	Trinidad
Adm. Bancaria	UNA	1		1	San Pedro Pna.	San Pedro Pna.
Administración	UNI		1	1	San Rafael Pna.	San Rafael Pna.
Total		2	7	9		

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Becas Universitarias						
Carerras	Institución	Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
Ciencias Juridicas - Derecho	UTIC	1	2	3	Encarnación	Encarnación
Ciencias Juridicas - Derecho	UTCD		2	2	Carmen del Paraná	Carmen del Paraná
Derecho	UNI		1	1	Bº Los Lapachos	Cambyreta
Ciencias Contables	UCI		1	1	Bº Alto Jardín	Hohenau
Ciencias Contables	UNI		2	2	Ma. Auxiliadora	Tomás R. Pereira
Ciencias Juridicas - Derecho	UNI		3	3	Ma. Auxiliadora	Tomás R. Pereira
Ciencias Contables	UNI		2	2	General Artigas	General Artigas
Ciencias Contables	UCI	1		1	Edelira km. 21	Edelira
Derecho	UNI	2	1	3	Cambyreta	Cambyreta
Ciencias Contables	UTIC		1	1	Encarnación	Encarnación
Ciencias Contables	UCI		1	1	C.A. López	C.A. López
Derecho	UNI		1	1	Itapúa Poty	Itapúa Poty
Ciencias Contables	UNI	1		1	Natalio	Natalio
Derecho	UNI		1	1	Mayor Otaño	Mayor Otaño
Ciencias Contables	UCI		3	3	Encarnación	Encarnación
Ciencias Contables	UTIC		1	1	Bº San Miguel	Cambyreta
Ciencias Contables	UNI	1		1	Bº Jasmin	Gral. Delgado
Derecho	UNI	1		1	Calle Julio Barbaz	Cap. Miranda
Derecho	UCI		1	1	Bº San Miguel	Cambyreta
Contables	UCI		1	1	Obligado	Obligado

Becas Universitarias						
Carerras	Institución	Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
Derecho	UTIC		1	1	Bº San Miguel	Cambyreta
Contabilidad y	Univ. Del Pacifico	1		1	San Pedro del Pna.	San Pedro del Pna.
Derecho	UTIC		1	1	Bº Kennedy	Encarnación
Contables	UNAE	1		1	Villa Santa Maria	Trinidad
Contables	UNAE	1		1	Obligado	Obligado
Derecho	UNI	1		1	Bº Pacu Cua	Encarnación
Derecho	UCI		1	1	Encarnación	Encarnación
Contables	UNI		1	1	Nva. Alborada	Nva. Alborada
Derecho	UNAE		1	1	Bº San Miguel	Cambyreta
Derecho	UTCD		1	1	Encarnación	Encarnación
Contables	UNI		1	1	Yatytay	Yatytay
Contables	UNI	1		1	Ma. Auxiliadora	T.R.Pereira
Derecho	UNI		1	1	Edelira	Edelira
Derecho	UNAE		1	1	Bº Sagrada Familia	Encarnación
Derecho	UCI		1	1	San Miguel	Cambyreta
Derecho	UNAE		1	1	Encarnación	Encarnación
Derecho	UNINTER		1	1	Itapúa Poty	Itapúa Poty
Contables	UCI	1		1	Bº San Juan	Cambyreta
Derecho	UNI		1	1	Cambyreta	Cambyreta
Derecho	UNI		1	1	Encarnación	Encarnación
Contables	UCI	1		1	Cap. Miranda	Cap. Miranda
Derecho	UNAE		1	1	San Juan Pna.	San Juan Pna.
Total		14	38	52		

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

En lo que respecta a la entrega de merienda escolar, la Gobernación ha beneficiado a 75.782 alumnos/as, de 30 distritos del Departamento de Itapúa quienes recibieron normalmente la merienda escolar por parte de la Gobernación de Itapúa, consistente en un vaso de leche de 200 ml. y alimento sólido (rosquitas) de 80 gr. durante los días de clase.

Conforme a los datos presentados por la Gobernación, el cual se encuentra detallado cada escuela beneficiada, distrito y cantidad de raciones entregadas, se presenta un resumen de las informaciones, las cuales al Primer Semestre se benefició a 39.499 niños y 36.283 niñas con un total de 2.955.498 raciones:

Complemento Nutricional							
Orden	Nº	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas
			Total	Hombre	Mujer		
TOTALES			75.782	39.499	36.283	385.047	2.955.498

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Así también, se presenta a continuación, información detallada de los beneficiarios al Complemento Nutricional:

Complemento Nutricional

Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er.			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
1	Juana M. de Lara, Km 28	31	15	16	242	1.209	Edelira
2	San José Obrero , Km-21	292	150	142	2.278	11.388	Edelira
3	Virgen María Auxiliadora, Km 32	50	21	29	390	1.950	Edelira
4	Gral. Patricio Escobar, km 49 1 linea	162	83	79	1.264	6.318	Edelira
5	Pdre. Fidel Maíz, Edelira Km 54	56	32	24	437	2.184	Edelira
6	Cnel. Valois Rivarola, km 60	175	83	92	1.365	6.825	Edelira
7	San Juan Bautista , Km – 65	113	56	57	881	4.407	Edelira
8	Sta. Rosa de Lima,Km 70 ramal	60	44	16	468	2.340	Edelira
9	Tte. Aniceto Lõpez, De Pirapey Km-35	154	76	78	1.201	6.006	Edelira
10	Prof. Julián de los Santos, Pirapey Km 41	165	78	87	1.287	6.435	Edelira
11	San José , Pirapey Km- 58	153	81	72	1.193	5.967	Edelira
12	Niños Mártires de Acosta Ñu, Pirapey Km – 53	89	40	49	694	3.471	Edelira
13	Santo Domingo Savio, Pirapey Km 65	79	48	31	616	3.081	Edelira
14	San Isidro, Paso Carreta	47	32	15	367	1.833	Edelira
15	Virgen del Carmen, Km. 28, 5ta. Línea	218	102	116	1.700	8.502	Edelira
16	San Roque G. de Santa Cruz, km 45	99	50	49	772	3.861	Edelira
17	Edelira Km – 70 Zona Base	112	53	59	874	4.368	Edelira
18	Virgen de Fátima, Km 69	71	28	43	554	2.769	Edelira
19	San Isidro Labrador, Pirapey Km 47	157	77	80	1.225	6.123	Edelira
20	Unión, Edelira Km 25	42	25	17	328	1.638	Edelira
21	San Juan Bautista, Edelira Km. 20	114	56	58	889	4.446	Edelira
22	Ramón Indalecio Cardozo, Km. 26 4°Linea	67	40	27	523	2.613	Edelira
23	San Luis Gonzaga, Edelira Km 54, 5ta. L.	54	22	32	421	2.106	Edelira
24	Adela Speratti - Km- 75	111	49	62	866	4.329	Edelira
25	Hilario Fretes Marín,Asent Ara Poty	140	71	69	1.092	5.460	Edelira
26	Gral. José María Brugués, Km 32 3° linea	8	2	6	62	312	Edelira
27	Edelira Km. 51, 6ta. Linea	33	20	13	257	1.287	Edelira
28	Virgen de Loreto, KM 54, Zona Base	13	8	5	101	507	Edelira
29	Juan Pablo II, Pirapey Km – 50	61	41	20	476	2.379	Edelira
30	Augusto Roa Bastos, Km 54 Ramal	30	20	10	234	1.170	Edelira
31	San Antonio de Padua, Paso Carreta	11	7	4	86	429	Edelira
32	Ntra. Sra. de la Asunción, Edelira Km. 28	358	187	171	2.792	13.962	Edelira
33	San Juan Bautista, Km – 41 4° Linea	63	36	27	491	2.457	Edelira
34	Virgen Medianera, Edelira km 32, 6º linea	24	13	11	187	936	Edelira
35	Héroes de la Patria, Km – 59 , 5 Linea	42	21	21	328	1.638	Edelira
36	Cap. Jesús Antonio C. Medina, Pirapey, 57. 3 Linea	25	14	11	195	975	Edelira
37	María Auxiliadora, Pirapey km 75	61	40	21	476	2.379	Edelira
38	Asentamiento San Jorge, Pirapey Km-72	35	19	16	273	1.365	Edelira
39	Asentamiento 18 de agosto	137	78	59	1.069	5.343	Edelira
40	Aula Extensiva Asentamiento ATRA	25	14	11	195	975	Edelira
41	San Isidro , Asentamiento 13 de Junio	79	38	41	616	3.081	Edelira
42	San Antonio de Padua, Asent .13 de Junio	166	96	70	1.295	6.474	Edelira
43	1de Marzo , Edelira Km – 70	115	61	54	897	4.485	Edelira
44	Ntra. Sra. de la Medalla Milagrosa, km 57	178	88	90	1.388	6.942	T. R. Pereira
45	Niño Jesús, Bª Virgen del Carmen	105	54	51	819	4.095	T. R. Pereira
46	Niño Jesús Bº Virgen del Carmen (aula extensiva)	35	16	19	273	1.365	T. R. Pereira
47	Nva. Esperanza, B° San Francisco, km 21	82	42	40	640	3.198	T. R. Pereira
48	Julio Afara Paiva, km 63 4ta. Linea	52	29	23	406	2.028	T. R. Pereira
49	Manuel Ortiz Guerrero . B° San José C/U	617	344	273	4.813	24.063	T. R. Pereira
50	Arq. Tomas Romero Pereira, C/ Los Colonos	281	139	142	2.192	10.959	T. R. Pereira

Complemento Nutricional

Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er.			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
51	Virgen del Carmen, De B° Unido , Km 34	92	45	47	718	3.588	T. R. Pereira
52	Carlos A. López, km 32	67	43	24	523	2.613	T. R. Pereira
53	Don Juan R. Esquivel, Natalio km 45, 2º L	81	41	40	632	3.159	T. R. Pereira
54	Julio Afara Paiva, Km – 47	358	186	172	2.792	13.962	T. R. Pereira
55	San Antonio de Padua Natalio Km 48- 6º L	59	31	28	460	2.301	T. R. Pereira
56	María Auxiliadora, Km.38, 4ta.Línea	79	53	26	616	3.081	T. R. Pereira
57	San Baltazar, B° San Baltazar	57	29	28	445	2.223	T. R. Pereira
58	Prof. Pedro N. Miranda Sanabria, B° Fátima	155	93	62	1.209	6.045	T. R. Pereira
59	Priv Sub. Maria Auxiliadora,Centro urbano	256	143	113	1.997	9.984	T. R. Pereira
60	San Roque, km 55 5ta. Linea	155	82	73	1.209	6.045	T. R. Pereira
61	San Isidro Labrador, Natalio km 53- 3º L	43	16	27	335	1.677	T. R. Pereira
62	"San Juan Bautista" De Natalio Km – 57 – 5° L	47	28	19	367	1.833	T. R. Pereira
63	Agusto Roa Bastos, las mercedes	52	24	28	406	2.028	T. R. Pereira
64	San Miguel Arcangel Triunfo Km 58 – 6º L	15	5	10	117	585	T. R. Pereira
65	Augusto Roa Basto , Natalio Km 46	53	23	30	413	2.067	T. R. Pereira
66	Juan Pablo II Bª San Cayetano	60	36	24	468	2.340	T. R. Pereira
67	B° Sagrado Corazón de Jesús	61	26	35	476	2.379	T. R. Pereira
68	Gral Andres Rodriguez	20	10	10	156	780	T. R. Pereira
69	Virgen del Pilar, Km 38 B° Guaraní	41	19	22	320	1.599	T. R. Pereira
70	Augusto Roa Bastos, Valle Pora	36	20	16	281	1.404	T. R. Pereira
71	San Blás, Km 43 3era. Línea	81	47	34	632	3.159	T. R. Pereira
72	San Jorge, Triunfo Km 58, 3ra. Linea	73	42	31	569	2.847	T. R. Pereira
73	Augusto Roa Bastos, Natalio km 36	53	30	23	413	2.067	T. R. Pereira
74	San Miguel, Asentamiento Cruce Guarapay	95	55	40	741	3.705	T. R. Pereira
75	Plutarco Cardozo, kM – 46 B° San Antonio	21	11	10	164	819	T. R. Pereira
76	Julio Afara Pavia Km 58 linea Jardín	65	36	29	507	2.535	T. R. Pereira
77	San Marcos, Natalio Km 51, 5ta. Linea	8	5	3	62	312	T. R. Pereira
78	Santa Rita, Guazú – y	75	40	35	585	2.925	T. R. Pereira
79	Julio Afara Paiva, Km -30, 4º Linea	56	33	23	437	2.184	T. R. Pereira
80	Emiliano R. Fernández, Triunfo Km 48	49	20	29	382	1.911	T. R. Pereira
81	Ntra. Sra. Perpetuo Socorro, Km 63 4ta. Linea	52	26	26	406	2.028	T. R. Pereira
82	" San Juan Bautista" Barrio Unido km 34	41	21	20	320	1.599	T. R. Pereira
83	San Francisco de Asís, Triunfo Km 40	96	50	46	749	3.744	T. R. Pereira
84	San Roque, Km 64 – 3 Linea	19	12	7	148	741	T. R. Pereira
85	San Isidro Labrador, B° San Isidro Labrador	63	36	27	491	2.457	T. R. Pereira
86	San Juan . Km -44 C/U	246	124	122	1.919	9.594	T. R. Pereira
87	San Cayetano , Asentamiento 8 de Diciembre	105	56	49	819	4.095	T. R. Pereira
88	1 de mayo, Asentamiento 1 de mayo	79	39	40	616	3.081	T. R. Pereira
89	Asentamiento 8 de Diciembre	159	83	76	1.240	6.201	T. R. Pereira
90	Adela Speratti Km 70 Itapiranga	6	4	2	47	234	T. R. Pereira
91	San Ramón, Triunfo Km- 55-9 L – Tembey	67	31	36	523	2.613	T. R. Pereira
92	Comunidad Indigena Yuqueri	31	18	13	242	1.209	T. R. Pereira
93	San Miguel, B° San Miguel	21	8	13	164	819	T. R. Pereira
94	Rvdo. Padre Ricardo Musch, Km 10 C/U	309	153	156	2.410	12.051	Natalio
95	Prof. Emma L. Pereira de Paiva,Triunfo Km 1	210	90	120	1.638	8.190	Natalio
96	Prof. Dr. Luis Maria Argaña	116	51	65	905	4.524	Natalio
97	Virgen del Carmen, Triunfo Km 7	48	30	18	374	1.872	Natalio
98	María Auxiliadora, Triunfo Km 9	120	61	59	936	4.680	Natalio
99	Julio Afara Paiva, Puerto Mainumby	84	48	36	655	3.276	Natalio
100	Gregorio Matiauda- Triunfo km- 4	47	20	27	367	1.833	Natalio

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
101	Espíritu Santo, B° Virgen de Fatima	278	150	128	2.168	10.842	Natalio
102	San Francisco de Asis, Pirapey km 23	74	35	39	577	2.886	Natalio
103	Cnel. Vicente Mongelos, km 30	59	31	28	460	2.301	Natalio
104	Virgen María Auxiliadora, Natalio Km 23	59	33	26	460	2.301	Natalio
105	San Jorge, KM 26	100	51	49	780	3.900	Natalio
106	José Falcón , Km 7 Paloma	73	42	31	569	2.847	Natalio
107	Juana Pabla Carrillo de López , Km – 4	117	62	55	913	4.563	Natalio
108	Tupasy Caacupé ,Natalio Km – 15	42	13	29	328	1.638	Natalio
109	Rosa Peña – B° Niño Jesús,km 4	42	25	17	328	1.638	Natalio
110	Ing. Hernando Bertoni , Triunfo Km – 13	77	40	37	601	3.003	Natalio
111	Manuel Ortiz Guerrero, Km 3 Paloma	100	58	42	780	3.900	Natalio
112	San Roque, Paso Carreta	15	9	6	117	585	Natalio
113	Prof. Martires Delvalle chávez, KM 17	54	26	28	421	2.106	Natalio
114	Corazón de Maria, Triunfo Km 21-1° L	27	16	11	211	1.053	Natalio
115	San José Obrero, Km 17 3ra. Linea	37	21	16	289	1.443	Natalio
116	Mártires del Marzo Paraguayo , km 2 - 6° L .	65	39	26	507	2.535	Natalio
117	San Jorge, KM 17-6° L .Asent 22 de Abril	64	31	33	499	2.496	Natalio
118	San Isidro, B° San Isidro	27	12	15	211	1.053	Natalio
119	San Miguel Arcángel, B° San Miguel	37	21	16	289	1.443	Natalio
120	Estemoldo Antonio Paredes, Pto Triunfo	150	86	64	1.170	5.850	Natalio
121	San Joaquín y Santa Ana,Km 23 6° línea	27	13	14	211	1.053	Natalio
122	San Miguel, Pirayuí	83	49	34	647	3.237	Natalio
123	Emiliano R. Fernández,B° San Pedro	26	18	8	203	1.014	Natalio
124	Francisco Lambaré, Paloma Km 6	52	30	22	406	2.028	Natalio
125	Cristin Galeano Godoy, 4 Boca, Paloma	141	76	65	1.100	5.499	Natalio
126	San Juan Bautista , Km 2 Paloma	71	38	33	554	2.769	Natalio
127	Santa Catalina, Km 25 4ta. Linea	34	11	23	265	1.326	Natalio
128	Santa Rosa, Triunfo km 7	149	75	74	1.162	5.811	Natalio
129	Santo Domingo . Natalio Km 6	61	32	29	476	2.379	Natalio
130	Mcal. José F. Estigarribia, Km 8 C/U	299	153	146	2.332	11.661	C. A. López
131	Gral. Pedro Duarte, 7 agosto km 2	135	72	63	1.053	5.265	C. A. López
132	San Lorenzo, Centro	180	88	92	1.404	7.020	C. A. López
133	Cap. Domingo Ortíz, San Lorenzo	141	63	78	1.100	5.499	C. A. López
134	Elisa Alicia Lynch, km 43, Maestro Fermin	77	42	35	601	3.003	C. A. López
135	Tte. Ezequiel Robles, 7 de agosto km 8	46	21	25	359	1.794	C. A. López
136	Niños Mártires de Acosta Ñu, 1era linea	73	38	35	569	2.847	C. A. López
137	Cap. Pedro Ignacio Meza, Puerto	100	47	53	780	3.900	C. A. López
138	Rca. Argentina, 7 de agosto km 2	83	48	35	647	3.237	C. A. López
139	San Juan Bautista, San Juan Km 13	17	9	8	133	663	C. A. López
140	San Antonio de Padua, km 8	110	65	45	858	4.290	C. A. López
141	Susana Apesteguia, 7 de agosto km 12	104	57	47	811	4.056	C. A. López
142	Chacore, de Chacoré	69	34	35	538	2.691	C. A. López
143	San José Obrero, 7 de Agosto Km 17	120	61	59	936	4.680	C. A. López
144	Gustavo Augusto Raatz, km 11	40	20	20	312	1.560	C. A. López
145	San Martín de Tours , Asent. Tirol	62	34	28	484	2.418	C. A. López
146	Virgen del Carmen , KM17	31	15	16	242	1.209	C. A. López
147	Virgen de Caacupé, Caacupemí	100	56	44	780	3.900	C. A. López
148	Maria Auxiliadora , de 1° Linea Fondo	45	19	26	351	1.755	C. A. López
149	San José , 1° Linea Limite	88	49	39	686	3.432	C. A. López
150	Juan Pablo II, 7 agosto km 2	51	23	28	398	1.989	C. A. López

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
161	San Isidro Labrador , Ande Guy	173	98	75	1.349	6.747	C. A. López
162	Sagrada Familia, Asent. Primavera Km 14	27	19	8	211	1.053	C. A. López
163	Comunidad Indígena Yaca Marangatú	7	3	4	55	273	C. A. López
164	Virgen de caacupé , C/U	595	327	268	4.641	23.205	Mayor Otaño
165	Santa Ines, C/U	249	118	131	1.942	9.711	Mayor Otaño
166	San Roque, B° Dgo. Robledo Cptán Urbina	138	75	63	1.076	5.382	Mayor Otaño
167	San Miguel, Cap. Urbina	57	36	21	445	2.223	Mayor Otaño
168	San Antonio de Padua, 3ª linea fondo	129	74	55	1.006	5.031	Mayor Otaño
169	Fulgencio Yegros, 5ta. Linea	33	18	15	257	1.287	Mayor Otaño
170	Santa Teresa de Jesús, Yacui Mini	142	81	61	1.108	5.538	Mayor Otaño
171	San Jorge, Repatriados del Este	31	17	14	242	1.209	Mayor Otaño
172	Nicolas Albrecht Rossi, 2da. Linea	37	16	21	289	1.443	Mayor Otaño
173	Niño Jesús, Barrero Guazú	22	9	13	172	858	Mayor Otaño
174	Virgen de Luján, Ruta Nueva Parejha	12	5	7	94	468	Mayor Otaño
175	Santo Domingo, Parejha 4 boca	55	32	23	429	2.145	Mayor Otaño
176	Santa Rita , San Miguel Norte	25	13	12	195	975	Mayor Otaño
177	San Juan Bautista, Repatriación	70	38	32	546	2.730	Mayor Otaño
178	San Pedro, Parejha II	127	64	63	991	4.953	Mayor Otaño
179	Sagrada Familia, C/U	208	105	103	1.622	8.112	Mayor Otaño
180	San Roque G. de Santa Cruz,B° 8 Diciembre	122	55	67	952	4.758	Mayor Otaño
181	San Roque, Yacui Guazú	71	38	33	554	2.769	Mayor Otaño
182	Manuel Dominguez, KM 1	169	91	78	1.318	6.591	S. Rafael del P.
183	San Antonio de Padua, Alborada	152	83	69	1.186	5.928	S. Rafael del P.
184	Cnel. Justo Morel Leiva, Ape Aime	87	49	38	679	3.393	S. Rafael del P.
185	Cnel. Florentín Oviedo, Naranjito	261	124	137	2.036	10.179	S. Rafael del P.
186	Vicente Ignacio Iturbe, Ape Aime	266	139	127	2.075	10.374	S. Rafael del P.
187	San Rafael Ka´aguy Poty 2ª Asent. Yanki Cué	134	72	62	1.045	5.226	S. Rafael del P.
188	San Blas 4° Asent, Yanqui Cue	47	22	25	367	1.833	S. Rafael del P.
189	Virgen de Fátima,Km 10-3ra. Linea	54	33	21	421	2.106	S. Rafael del P.
190	San Isidro, KM 7 1era. Línea	51	25	26	398	1.989	S. Rafael del P.
191	Inocencia Brítez de Cuba, Km11- 2 L.	83	38	45	647	3.237	S. Rafael del P.
192	Fulgencio Yegros, Km. 12	291	167	124	2.270	11.349	S. Rafael del P.
193	San Luis Gonzaga, Porvenir 3° Linea	48	24	24	374	1.872	S. Rafael del P.
194	Fernando de la Mora, Km 10	129	59	70	1.006	5.031	S. Rafael del P.
195	Virgen de Fátima, Aurora	137	78	59	1.069	5.343	S. Rafael del P.
196	Nuestra Sra. de la Merced Km7 3° L.	32	15	17	250	1.248	S. Rafael del P.
197	Guarapay, Ape Aime	87	49	38	679	3.393	S. Rafael del P.
198	Mártires de Acosta Ñu, Porvenir 1° L	109	51	58	850	4.251	S. Rafael del P.
199	San José, Yanki Kue ,3° Asentamiento	247	115	132	1.927	9.633	S. Rafael del P.
200	Acosta Ñu, Col. Libertad 1er. Asent.	139	82	57	1.084	5.421	S. Rafael del P.
201	San Juan Mártir, Alborada	123	64	59	959	4.797	S. Rafael del P.
202	San Jorge , Cruce Kimex	180	98	82	1.404	7.020	S. Rafael del P.
203	Aula Extensiva, asent. San Sebastián, Kimex	110	65	45	858	4.290	S. Rafael del P.
204	San Ramón de Zabala Cué	53	25	28	413	2.067	S. Rafael del P.
205	San Martin , San Martin Naranjito	14	5	9	109	546	S. Rafael del P.
206	Manuel T. Dominguez- Km12 – 4° L	30	14	16	234	1.170	S. Rafael del P.
207	Virgen de Caacupé,Km12-5° L ,B° 8 De Diciembre	68	30	38	530	2.652	S. Rafael del P.
208	Km Don Catalino Silva km17 – B° San Antonio	63	31	32	491	2.457	S. Rafael del P.
209	San Pedro, Km 8 2da. Linea	38	21	17	296	1.482	S. Rafael del P.
210	José A. Flores, Asent. Yacutinga	100	52	48	780	3.900	S. Rafael del P.

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de			Total de Raciones Entregadas	Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
151	Prof. Felix Troche, 7 De Agosto Km 20	46	23	23	359	1.794	C. A. López
152	Virgen de Caacupé, kressburgo	178	101	77	1.388	6.942	C. A. López
153	Heinfried Wolfgang Kress	151	81	70	1.178	5.889	C. A. López
154	San Lorenzo, B° 8 de diciembre	38	19	19	296	1.482	C. A. López
155	San Isidro, San Lorenzo, guarapay	38	18	20	296	1.482	C. A. López
156	San Roque G. de Santa Cruz Asnt Guarapay	105	63	42	819	4.095	C. A. López
157	Asentamiento Palmital	247	123	124	1.927	9.633	C. A. López
158	Prof. Blanca Arsenia Cabrera, San Isidro	7	2	5	55	273	C. A. López
159	3 de Febrero, 7 de Agosto Km 3	21	14	7	164	819	C. A. López
160	Virgen de Itapé, 7 de agosto km 26	43	18	25	335	1.677	C. A. López
161	San Isidro Labrador , Ande Guy	173	98	75	1.349	6.747	C. A. López
162	Sagrada Familia, Asent. Primavera Km 14	27	19	8	211	1.053	C. A. López
163	Comunidad Indígena Yaca Marangatú	7	3	4	55	273	C. A. López
164	Virgen de caacupé , C/U	595	327	268	4.641	23.205	Mayor Otaño
165	Santa Ines, C/U	249	118	131	1.942	9.711	Mayor Otaño
166	San Roque, B° Dgo. Robledo Cptán Urbina	138	75	63	1.076	5.382	Mayor Otaño
167	San Miguel, Cap. Urbina	57	36	21	445	2.223	Mayor Otaño
168	San Antonio de Padua, 3ª linea fondo	129	74	55	1.006	5.031	Mayor Otaño
169	Fulgencio Yegros, 5ta. Linea	33	18	15	257	1.287	Mayor Otaño
170	Santa Teresa de Jesús, Yacui Mini	142	81	61	1.108	5.538	Mayor Otaño
171	San Jorge, Repatriados del Este	31	17	14	242	1.209	Mayor Otaño
172	Nicolas Albrecht Rossi, 2da. Linea	37	16	21	289	1.443	Mayor Otaño
173	Niño Jesús, Barrero Guazú	22	9	13	172	858	Mayor Otaño
174	Virgen de Luján, Ruta Nueva Parejha	12	5	7	94	468	Mayor Otaño
175	Santo Domingo, Parejha 4 boca	55	32	23	429	2.145	Mayor Otaño
176	Santa Rita , San Miguel Norte	25	13	12	195	975	Mayor Otaño
177	San Juan Bautista, Repatriación	70	38	32	546	2.730	Mayor Otaño
178	San Pedro, Parejha II	127	64	63	991	4.953	Mayor Otaño
179	Sagrada Familia, C/U	208	105	103	1.622	8.112	Mayor Otaño
180	San Roque G. de Santa Cruz,B° 8 Diciembre	122	55	67	952	4.758	Mayor Otaño
181	San Roque, Yacui Guazú	71	38	33	554	2.769	Mayor Otaño
182	Manuel Dominguez, KM 1	169	91	78	1.318	6.591	S. Rafael del P.
183	San Antonio de Padua, Alborada	152	83	69	1.186	5.928	S. Rafael del P.
184	Cnel. Justo Morel Leiva, Ape Aime	87	49	38	679	3.393	S. Rafael del P.
185	Cnel. Florentín Oviedo, Naranjito	261	124	137	2.036	10.179	S. Rafael del P.
186	Vicente Ignacio Iturbe, Ape Aime	266	139	127	2.075	10.374	S. Rafael del P.
187	San Rafael Ka´aguy Poty 2ª Asent. Yanki Cué	134	72	62	1.045	5.226	S. Rafael del P.
188	San Blas 4° Asent, Yanqui Cue	47	22	25	367	1.833	S. Rafael del P.
189	Virgen de Fátima,Km 10-3ra. Linea	54	33	21	421	2.106	S. Rafael del P.
190	San Isidro, KM 7 1era. Línea	51	25	26	398	1.989	S. Rafael del P.
191	Inocencia Brítez de Cuba, Km11- 2 L.	83	38	45	647	3.237	S. Rafael del P.
192	Fulgencio Yegros, Km. 12	291	167	124	2.270	11.349	S. Rafael del P.
193	San Luis Gonzaga, Porvenir 3° Linea	48	24	24	374	1.872	S. Rafael del P.
194	Fernando de la Mora, Km 10	129	59	70	1.006	5.031	S. Rafael del P.
195	Virgen de Fátima, Aurora	137	78	59	1.069	5.343	S. Rafael del P.
196	Nuestra Sra. de la Merced Km7 3° L.	32	15	17	250	1.248	S. Rafael del P.
197	Guarapay, Ape Aime	87	49	38	679	3.393	S. Rafael del P.
198	Mártires de Acosta Ñu, Porvenir 1° L	109	51	58	850	4.251	S. Rafael del P.
199	San José, Yanki Kue ,3° Asentamiento	247	115	132	1.927	9.633	S. Rafael del P.
200	Acosta Ñu, Col. Libertad 1er. Asent.	139	82	57	1.084	5.421	S. Rafael del P.
201	San Juan Mártir, Alborada	123	64	59	959	4.797	S. Rafael del P.
202	San Jorge , Cruce Kimex	180	98	82	1.404	7.020	S. Rafael del P.
203	Aula Extensiva, asent. San Sebastián, Kimex	110	65	45	858	4.290	S. Rafael del P.
204	San Ramón de Zabala Cué	53	25	28	413	2.067	S. Rafael del P.
205	San Martin , San Martin Naranjito	14	5	9	109	546	S. Rafael del P.
206	Manuel T. Dominguez- Km12 – 4° L	30	14	16	234	1.170	S. Rafael del P.
207	Virgen de Caacupé,Km12-5°L ,B° 8 De Diciembre	68	30	38	530	2.652	S. Rafael del P.
208	Km Don Catalino Silva km17 – B° San Antonio	63	31	32	491	2.457	S. Rafael del P.
209	San Pedro, Km 8 2da. Linea	38	21	17	296	1.482	S. Rafael del P.
210	José A. Flores, Asent. Yacutinga	100	52	48	780	3.900	S. Rafael del P.

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de			Total de Raciones Entregadas	Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
211	San Blas, Asentamiento 3 de Febrero	126	65	61	983	4.914	S. Rafael del P.
212	15 de mayo, Yanki cué 2° Asent.	61	30	31	476	2.379	S. Rafael del P.
213	Asentamiento San José	24	12	12	187	936	S. Rafael del P.
214	San Roque, km 19 2da. Linea	20	8	12	156	780	S. Rafael del P.
215	María Auxiliadora, Ape aime	57	19	38	445	2.223	S. Rafael del P.
216	Comunidad Indígena Pycazu Ygúa	15	7	8	117	585	S. Rafael del P.
217	Comunidad Indígena Makutinga	17	9	8	133	663	S. Rafael del P.
218	Mcal. Francisco S. López, Puerto Cap. Meza	126	71	55	983	4.914	Capitán Meza
219	Gral. Vicente Barrios, Edelira Km. 3	121	79	42	944	4.719	Capitán Meza
220	Cnel. DEM José María Argaña Km 16	307	156	151	2.395	11.973	Capitán Meza
221	Hernandaria, Capitán Meza km 7	95	53	42	741	3.705	Capitán Meza
222	Iris , Km 14	93	52	41	725	3.627	Capitán Meza
223	Maria Felicidad Gonzalez, Edelira . I .	197	111	86	1.537	7.683	Capitán Meza
224	General Ignacio Genes, Cap. Meza Km. 9	51	30	21	398	1.989	Capitán Meza
225	Gral. Francisco Roa, Edelira Km. 9	45	22	23	351	1.755	Capitán Meza
226	Tte. Cnel. Manuel Giménez, km 11	27	12	15	211	1.053	Capitán Meza
227	Cnel Pedro Hermosa, km 28	52	27	25	406	2.028	Capitán Meza
228	Cnel. Silvestre Aveiro, Edelira km 15	22	12	10	172	858	Capitán Meza
229	Ctán Romualdo Nuñez, Edelira km 35	60	38	22	468	2.340	Capitán Meza
230	Tte. José María Fariña, Edelira Km 41	39	22	17	304	1.521	Capitán Meza
231	Edelira Km 16 , B° Santa Rosa	158	87	71	1.232	6.162	Capitán Meza
232	Cnel. Luis Caminos, km 34	69	37	32	538	2.691	Capitán Meza
233	Aniceto Martinez Km-24 Ca`aguy Poty	156	81	75	1.217	6.084	Capitán Meza
234	San Antonio de Padua, km 9 2º Linea	44	25	19	343	1.716	Capitán Meza
235	Virgen de Fátima, Pirayui	40	20	20	312	1.560	Capitán Meza
236	Comunidad Indigena Manduviy	31	15	16	242	1.209	Capitán Meza
237	Cnel Bernadino Denis, Col. Nueva	12	3	9	94	468	Capitán Meza
238	Paz del Chaco, Km – 52 -C/U	298	153	145	2.324	11.622	Itapúa Poty
239	Gral Bernadino Caballero ,Km 36 Guayaibi	116	73	43	905	4.524	Itapúa Poty
240	Cap. Remigio Cabral, B° León Guaraní	78	34	44	608	3.042	Itapúa Poty
241	Gral Patricio Escobar, Km – 40 , 2° L.	88	38	50	686	3.432	Itapúa Poty
242	Gral. José E.Díaz, San Pedro y San Pablo	48	22	26	374	1.872	Itapúa Poty
243	Defensores del Chaco . Km – 40	48	23	25	374	1.872	Itapúa Poty
244	Saturio Rios San Buena Ventura	185	99	86	1.443	7.215	Itapúa Poty
245	Juan Pablo II, Pirapo i	121	72	49	944	4.719	Itapúa Poty
246	San Miguel, Edelira km 40 3era. Linea	37	19	18	289	1.443	Itapúa Poty
247	Vice Pte L. M. Argaña Km. 54	26	10	16	203	1.014	Itapúa Poty
248	Tte. Vicente Antonio Alcaraz, Katupyry	15	7	8	117	585	Itapúa Poty
249	Próceres de mayo, Katupyry Km 70	18	12	6	140	702	Itapúa Poty
250	Sagrado Corazon de Jesús, Pirapo I	63	37	26	491	2.457	Itapúa Poty
251	Encarnación Rios de Vergara, De Piro - y	52	20	32	406	2.028	Itapúa Poty
252	San Blás, San Buenaventura 1 linea	36	19	17	281	1.404	Itapúa Poty
253	Augusto roa Bastos,Km 47 B° San Isidro	61	34	27	476	2.379	Itapúa Poty
254	Ntra. Sra. de la Encarnación, Km 51, 3º L	30	17	13	234	1.170	Itapúa Poty
255	San Luis Gonzaga, km 47	64	25	39	499	2.496	Itapúa Poty
256	San José Obrero, km 60	19	10	9	148	741	Itapúa Poty
257	Fray Luis Bolaños, Asent. Tacuapi 1	116	61	55	905	4.524	Itapúa Poty
258	Aula Extensiva Asentamiento Tacuapi II	20	12	8	156	780	Itapúa Poty
259	Héroes del Chaco , Katupyry Km – 70	135	66	69	1.053	5.265	Itapúa Poty
260	San Antonio de Padua, Piro'y, Km. 51-1 L	10	6	4	78	390	Itapúa Poty
261	San Francisco de Asis, Carumbey	44	26	18	343	1.716	Itapúa Poty
262	Augusto Roa Basto Arroyo Claro	285	144	141	2.223	11.115	Itapúa Poty
263	Mariscal José F.Estigarribia Asent Arroyo Claro 2º L	72	41	31	562	2.808	Itapúa Poty
264	Aula Extensiva Asentamiento Traslumbre	25	15	10	195	975	Itapúa Poty
265	Comunidad Indígena Tapy Savy	92	58	34	718	3.588	Itapúa Poty
266	Manuel Ortiz Guerrero,Acacaraya 23	39	20	19	304	1.521	Pirapó
267	Imperio del Japón, km 23	48	25	23	374	1.872	Pirapó
268	Ramón Indalecio Cardozo, km 13	37	23	14	289	1.443	Pirapó
269	Amistad, Acá Carayá	30	19	11	234	1.170	Pirapó
270	Priv. Sub Espiritu Santo C/U	244	123	121	1.903	9.516	Pirapó

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
271	Maria Auxiliadora, Yaguarazapá	94	44	50	733	3.666	Pirapó
272	Divina Esperanza, Puerto	74	46	28	577	2.886	Pirapó
273	Gral José E. Diaz, Puerto Caarendy	23	10	13	179	897	Pirapó
274	Kuarahy Resé , Manduviyu	23	10	13	179	897	Pirapó
275	Pedro Moliniers, Caarendy km 3	34	18	16	265	1.326	Pirapó
276	Espiritu Santo C/U	237	102	135	1.849	9.243	Pirapó
277	Comunidad Indígena Potrero Guarani	28	15	13	218	1.092	Pirapó
278	Comunidad Indígena KA ATYMI Tuna	31	13	18	242	1.209	Pirapó
279	Comunidad Indígena , Paraiso	14	6	8	109	546	Pirapó
280	Sgto Oscar Reverchón , Bonanza 3° L.	18	13	5	140	702	Yatytay
281	Mcal Francisco S. López, Bonanza 3ª linea	24	15	9	187	936	Yatytay
282	Gral. Elizardo Aquino, C/U	251	140	111	1.958	9.789	Yatytay
283	Vice Pte Prof. Dr. Luis Maria Argaña.KM 28	90	46	44	702	3.510	Yatytay
284	Eloy Fariña Núñez, Bº Tembey	26	16	10	203	1.014	Yatytay
285	Remberto Giménez, KM 22	44	25	19	343	1.716	Yatytay
286	Cnel. Francisco S. López, Km. 9	89	41	48	694	3.471	Yatytay
287	Cnel José Ma Aguiar, Yatytay Km.18, 5ta. L.	88	44	44	686	3.432	Yatytay
288	Bª Mria. Auxiliadora, km 16	45	25	20	351	1.755	Yatytay
289	My José Dejesús Martínez, Bonanza, B° San Antonio	70	37	33	546	2.730	Yatytay
290	Augusto Roa Basto, Bonaza 1 Linea	61	39	22	476	2.379	Yatytay
291	San Roque Gonzalez , de Sta Cruz, Bonanza 4º L	53	28	25	413	2.067	Yatytay
292	Don Manuel Delvalle, Km 24 5ta. Linea	33	14	19	257	1.287	Yatytay
293	San Ramón Km 3 - 4ª Linea	55	31	24	429	2.145	Yatytay
294	Bº San Antonio, Col Bonanza	62	25	37	484	2.418	Yatytay
295	Barrio Maria Auxiliadora.Km 5	40	21	19	312	1.560	Yatytay
296	Espiritu Santo, km 16	191	88	103	1.490	7.449	Yatytay
297	Don Joaquín Gómez , Km – 14.	157	85	72	1.225	6.123	Yatytay
298	Tres de Mayo, Bonanza	98	55	43	764	3.822	Yatytay
299	Asentamiento San Gerónimo, Bonanza 1ra. L.	38	17	21	296	1.482	Yatytay
300	San Cayetano Asent, Bonanza 5º L	73	40	33	569	2.847	Yatytay
301	Bernadino Caballero, Barrio Nº 4	169	81	88	1.318	6.591	Gral. Artigas
302	Gral. José Gervasio Artigas, Barrio 1	105	46	59	819	4.095	Gral. Artigas
303	Mcal. José F. Estigarribia´,Loma Clavel	60	27	33	468	2.340	Gral. Artigas
304	José Asunción Florez , Curupayty	56	27	29	437	2.184	Gral. Artigas
305	Gral. José E. Díaz, Bobi Pucú	48	25	23	374	1.872	Gral. Artigas
306	Vice-Pdte. Sánchez, C/U	261	129	132	2.036	10.179	Gral. Artigas
307	Carlos A. López, Isla Alta	85	49	36	663	3.315	Gral. Artigas
308	Domingo Robledo, San Isidro	42	23	19	328	1.638	Gral. Artigas
309	Carlos A. López, Col. Independencia	54	34	20	421	2.106	Gral. Artigas
310	Juan Bautista Florentín, Ñu Guazú	32	17	15	250	1.248	Gral. Artigas
311	Tte. Julio López, Ypayeré	40	25	15	312	1.560	Gral. Artigas
312	Juana María de Lara, Syryrycá	45	20	25	351	1.755	Gral. Artigas
313	Fulgencio Yegros, Ñu Pyjha jhu	55	33	22	429	2.145	Gral. Artigas
314	Pedro Juan Caballero, Yukyray	67	40	27	523	2.613	Gral. Artigas
315	Pedro Juan caballero , Costa Ruiz	112	54	58	874	4.368	Gral. Artigas
316	Gral. José E. Diaz , Sanja Honda	47	29	18	367	1.833	Gral. Artigas
317	Carlos A. López, Barrio N° 3	151	81	70	1.178	5.889	Gral. Artigas
318	Mcal. Francisco S. López,Potrero Duarte	70	35	35	546	2.730	Gral. Artigas
319	Fulgencio Yegros . Arequitá .	21	10	11	164	819	Gral. Artigas
320	Petrona Vera de Duarte Barrio Nº 4	77	42	35	601	3.003	Gral. Artigas
321	Gral. José E. Díaz, Curupayty	35	18	17	273	1.365	Gral. Artigas
322	Prof. Dr. luis María Argaña, San Cayetano	47	24	23	367	1.833	Gral. Artigas
323	Lilia M. de Florentín, San Blás	47	28	19	367	1.833	Gral. Artigas
324	Diógenes María Quevedo Peña	12	5	7	94	468	Gral. Artigas
325	Mcal. Francisco S. López, Arroyo Ita	11	7	4	86	429	Gral. Artigas
326	Inmaculada Concepcion, Eraty	11	6	5	86	429	Gral. Artigas
327	Mayor de Cab.Don Alcides M. Oviedo, C/U	131	73	58	1.022	5.109	José L. Oviedo
328	Dra Elida Ugarriza de Gaona, Potrero Yapepo	90	55	35	702	3.510	José L. Oviedo
329	Mcal. José F. Estigarribia, Cañada Loma	110	59	51	858	4.290	José L. Oviedo
330	Agustin Pio Barrios - San Solano Mí	46	23	23	359	1.794	José L. Oviedo
331	San Roque González de Sta Cruz, Gaona Cué	85	57	28	663	3.315	José L. Oviedo

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
332	Gregorio C. González. Campo Florido	75	36	39	585	2.925	José L. Oviedo
333	Pedro Juan Caballero, Mbocapiray	14	5	9	109	546	José L. Oviedo
334	Enrique Solano López , C/U.	314	151	163	2.449	12.246	S. Pedro del P.
335	Leopoldo Ramos Jiménez, San Solano	78	46	32	608	3.042	S. Pedro del P.
336	Parroquial Subv San Juan Bosco, C/U	242	120	122	1.888	9.438	S. Pedro del P.
337	Juan XXIII, Curuzú Esteban	270	144	126	2.106	10.530	S. Pedro del P.
338	San Miguel , C/Urbano	239	114	125	1.864	9.321	S. Pedro del P.
339	Gral. Bernardino Caballero, San Roque	28	14	14	218	1.092	S. Pedro del P.
340	Don Gerónimo Luciano Keiner, Potrerito	61	38	23	476	2.379	S. Pedro del P.
341	Carlos A. López, Colonias Unidas	56	22	34	437	2.184	S. Pedro del P.
342	Emiliano Rivarola Fernández, Ibarra Cué	32	17	15	250	1.248	S. Pedro del P.
343	San Francisco de Asis, Yagua Cua	108	53	55	842	4.212	S. Pedro del P.
344	Epifanio Mendez Fleitas, Tarumá	76	42	34	593	2.964	S. Pedro del P.
345	Lesme Nicanor Pampliega, Potrero Benitez	105	53	52	819	4.095	S. Pedro del P.
346	San Marcos, Guazú Yguá	88	45	43	686	3.432	S. Pedro del P.
347	San Luis Gonzaga. Pindoyu	125	72	53	975	4.875	S. Pedro del P.
348	Don Carlos Antonio López, San Pedro Ñú	76	42	34	593	2.964	S. Pedro del P.
349	Gral. José E. Diaz, San José Picada	80	48	32	624	3.120	S. Pedro del P.
350	Mcal Francisco S. López Arroyo Frazada	38	19	19	296	1.482	S. Pedro del P.
351	Don vidal flor Jara, San José Potrero	82	49	33	640	3.198	S. Pedro del P.
352	Santa Brigida, Porton Yobay	73	33	40	569	2.847	S. Pedro del P.
353	Don Carlos A. López,San Juan Guazú	46	23	23	359	1.794	S. Pedro del P.
354	General Díaz, San Agustín	148	71	77	1.154	5.772	S. Pedro del P.
355	Don Domingo Robledo, San Vicente	45	25	20	351	1.755	S. Pedro del P.
356	Don Atanacio Jara, Yabebyry	57	35	22	445	2.223	S. Pedro del P.
357	San Antonio de Padua, San Antonio Guazú	107	57	50	835	4.173	S. Pedro del P.
358	Juana María de Lara, Punta Rati	97	50	47	757	3.783	S. Pedro del P.
359	Maria Auxiliadora , Mburucuyá	44	19	25	343	1.716	S. Pedro del P.
360	Virgen de Caacupé, Fleitas Cué	111	53	58	866	4.329	S. Pedro del P.
361	Don Mateo Delvalle Trinidad, Hugua Poi	61	34	27	476	2.379	S. Pedro del P.
362	Don Epifanio Mendez Fleitas , Ky - i	76	39	37	593	2.964	S. Pedro del P.
363	Arandú Rekavo , Santo Domingo	111	55	56	866	4.329	S. Pedro del P.
364	Doctor Francia, Curupicay	139	63	76	1.084	5.421	S. Pedro del P.
365	San Cayetano , Tacuara	29	21	8	226	1.131	S. Pedro del P.
366	San Rafael, Cia. San Rafael	38	23	15	296	1.482	S. Pedro del P.
367	Juan Manuel Paredes, Timbo – i	109	55	54	850	4.251	S. Pedro del P.
368	Padre Bernardo Kulha, Potrero Ybate	142	66	76	1.108	5.538	S. Pedro del P.
369	Virgen de Fátima, Desgracia Cué	69	35	34	538	2.691	S. Pedro del P.
370	Mcal. José F. Estigarribia Ñu Puajhú Mí	65	31	34	507	2.535	S. Pedro del P.
371	Epifanio Mendez Fleitas , San Isidro	42	25	17	328	1.638	S. Pedro del P.
372	Don Epifanio Mendez Fleitas, Mbyya Coé	111	64	47	866	4.329	S. Pedro del P.
373	Prof Ignacio Amarilla Britez, Cariño	56	32	24	437	2.184	S. Pedro del P.
374	Don Marciano Matiauda Cabrera, Pariri	38	22	16	296	1.482	S. Pedro del P.
375	San Roque, B° San Roque	82	47	35	640	3.198	S. Pedro del P.
376	María Auxiliadora, Pocua	7	3	4	55	273	S. Pedro del P.
377	Enrique Ramón. Martino , Bogado Cue Cia Piryty	33	18	15	257	1.287	S. Pedro del P.
378	Don Carlos A. López, Monte Grande	148	63	85	1.154	5.772	S. Pedro del P.
379	Bernardo Figueredo Vázquez,Cap. Leguizamón	86	44	42	671	3.354	S. Pedro del P.
380	San José Obrero, San José Picada	65	40	25	507	2.535	S. Pedro del P.
381	Misiones'í	57	30	27	445	2.223	S. Pedro del P.
382	San Antonio, Ñu Puajhu Mi	35	22	13	273	1.365	S. Pedro del P.
383	Emiliano R. Fernández, Asent .Potrero Benitez	45	24	21	351	1.755	S. Pedro del P.
384	Fulgencio Yegros, Mandyyutygué	24	10	14	187	936	S. Pedro del P.
385	Doctor Raúl Peña, Santo Domingo	62	37	25	484	2.418	S. Pedro del P.
386	Virgen del Rosario , Cañadita	43	27	16	335	1.677	S. Pedro del P.
387	Mcal Jose Félix Estigarribia, Potrero Ñemboty	42	23	19	328	1.638	S. Pedro del P.
388	Juan Javier Romero Apodaca , C/U	144	68	76	1.123	5.616	S. Pedro del P.
389	San Roque G. de Santa Cruz,Santiago Cué	34	20	14	265	1.326	S. Pedro del P.
390	San Jorge, Puente Cue	24	17	7	187	936	S. Pedro del P.
391	San José obrero, Pindoyu	70	39	31	546	2.730	S. Pedro del P.
392	San Isidro . Asentamiento Tava Porá	92	39	53	718	3.588	S. Pedro del P.

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
393	Sofia Montiel, Asentamiento 8 de Diciembre	56	29	27	437	2.184	S. Pedro del P.
394	Dr Luis Maria Argaña Asent Nva Esperanza	75	36	39	585	2.925	S. Pedro del P.
395	Asentamiento Kuarahy Resé	75	44	31	585	2.925	S. Pedro del P.
396	Asent. San Nicolas	81	40	41	632	3.159	S. Pedro del P.
397	Cnel. Don Sinforiano B. Rodríguez, San Antonio Mi	7	4	3	55	273	S. Pedro del P.
398	Gral José E. Diaz , de Mbocayá	37	24	13	289	1.443	S. Pedro del P.
399	Asentamiento San Ramón	69	36	33	538	2.691	S. Pedro del P.
400	Santa Catalina de Siena , Porton Yobai	12	6	6	94	468	S. Pedro del P.
401	Mcal. Francisco S. López, C/U	347	179	168	2.707	13.533	La Paz
402	Juaquina Vda de Filizzola, Recado Caigué	8	3	5	62	312	La Paz
403	Héroes del Chaco, Suelo Cué	53	28	25	413	2.067	La Paz
404	San Carlos, San Carlos	36	18	18	281	1.404	La Paz
405	Juana María de Lara, Itapesyi	54	22	32	421	2.106	La Paz
406	Constantino Trociuk, C/U	294	153	141	2.293	11.466	Fram
407	Adela Speratti, Fuji	55	32	23	429	2.145	Fram
408	San Borja	35	19	16	273	1.365	Fram
409	Manuel Carrera, Ytaindy	25	11	14	195	975	Fram
410	Domingo Martínez de Irala,calle G 3-2	17	12	5	133	663	Fram
411	Mcal. Francisco S. López,Potrero Ybaté	27	18	9	211	1.053	Fram
412	Dr José Gaspar R de Francia, de Caso – i	23	14	9	179	897	Fram
413	Don Otto Hahner, Barrero Ñu	59	39	20	460	2.301	Fram
414	Mcal José f. Estigarribia, Curupay	36	24	12	281	1.404	Fram
415	San Isidro Labrador Calle H 9	30	14	16	234	1.170	Fram
416	Santa Teresita , C/U.	369	198	171	2.878	14.391	Fram
417	Don Carlos Antonio López, Calle " H " - 2	10	6	4	78	390	Fram
418	Centro de Atención y Educ. Integral P/Persona con discapacidad	18	13	5	140	702	Fram
419	San Vicente , San Borjita	15	10	5	117	585	Fram
420	Carlos Antonio López, C/U	189	89	100	1.474	7.371	Gral. Delgado
421	Prof. María Felicidad González, San Pedrito	33	19	14	257	1.287	Gral. Delgado
422	Juana Maria De Lara , San Dionocio	195	94	101	1.521	7.605	Gral. Delgado
423	Cristo Rey, C/U	134	76	58	1.045	5.226	Gral. Delgado
424	San Isidro Labrador , San Isidro	78	35	43	608	3.042	Gral. Delgado
425	Padre Hermann Engelbert Pieper, Punta Porá	56	32	24	437	2.184	Gral. Delgado
426	Ramón Porfirio Vera, Jhuguá Guazú	32	18	14	250	1.248	Gral. Delgado
427	Doña Martina Castillo de Peña, San Estanilao	101	54	47	788	3.939	Gral. Delgado
428	Prof. Lidia A. de Rodríguez. Paso Laurel	68	40	28	530	2.652	Gral. Delgado
429	Sgto. Máximo E. Rojas, - Mandiyutygué	14	7	7	109	546	Gral. Delgado
430	San Antonio de Padua, San Antonio	5	1	4	39	195	Gral. Delgado
431	Paz del Chaco , San Blas	4	2	2	31	156	Gral. Delgado
432	Justín Chaparro Giménez, Calle C 12	45	26	19	351	1.755	Nva. Alborada
433	San José, Puerto Samuhu	94	56	38	733	3.666	Nva. Alborada
434	Reverendo Padre Francisco Klehr	72	39	33	562	2.808	Nva. Alborada
435	Virgen de Fatima , Alborada III	121	69	52	944	4.719	Nva. Alborada
436	De Puerto Trinidad	93	61	32	725	3.627	Nva. Alborada
437	San Vicente, Tres Palmitos	33	21	12	257	1.287	Nva. Alborada
438	San Miguel, Calle C - 17	23	11	12	179	897	Nva. Alborada
439	Silvana Melgarejo, Calle E – 13	79	36	43	616	3.081	Nva. Alborada
440	San Pedro, Calle C - 13	6	3	3	47	234	Nva. Alborada
441	12 de Junio , Pto. Samuhu	22	14	8	172	858	Nva. Alborada
442	Francisco Amarilla Arzamendia , Calle F- 14	57	24	33	445	2.223	Nva. Alborada
443	San Francisco de Asis, Puerto Paraiso	60	30	30	468	2.340	Nva. Alborada
444	San Miguel, Calle G 13, Pto Trinidad	34	15	19	265	1.326	Nva. Alborada
445	Nicolas Galeano , Callle E – 16	12	6	6	94	468	Nva. Alborada
446	San Pedro, Puerto Samuhu	87	40	47	679	3.393	Nva. Alborada
447	San Roque , Calle C – 19 Pto Samuhu	27	11	16	211	1.053	Nva. Alborada
448	Pto. Cantera	33	15	18	257	1.287	Nva. Alborada
449	Perpetuo Socorro, Calle E- 18	60	23	37	468	2.340	Nva. Alborada
450	Virgen de Caacupé , Itá Cajón	36	20	16	281	1.404	Nva. Alborada
451	Pedro de Llama, C/U	410	216	194	3.198	15.990	Trinidad
452	Florencio Gonzalez Florez , Picada Boca	127	65	62	991	4.953	Trinidad
453	Santa Maria, Ruta Nº 6 kM - 34	152	70	82	1.186	5.928	Trinidad

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
454	Graciela Stroessner Mora Calle "F" 10	55	29	26	429	2.145	Trinidad
455	Defensores del Chaco, Paso Guembe	39	19	20	304	1.521	Trinidad
456	San Antonio , de San Antonio	26	15	11	203	1.014	Trinidad
457	San Miguel Arcangel, Naranjal Santa María	94	46	48	733	3.666	Trinidad
458	Itá Verá , Paso Guembé	103	53	50	803	4.017	Trinidad
459	Barrio San Miguel, C/U	142	78	64	1.108	5.538	Trinidad
460	Amanecer, San Pedrito	103	60	43	803	4.017	Trinidad
461	Comunidad Indígena GUAVIRAMI	36	23	13	281	1.404	Trinidad
462	Angelina Rosa Paredes de Barboza	72	36	36	562	2.808	Jesús
463	Dr. José G. R. de Francia, C/U	386	192	194	3.011	15.054	Jesús
464	San Jose Obrero, Caaguazu	36	22	14	281	1.404	Jesús
465	Ñinos Jesús , C/U	229	120	109	1.786	8.931	Jesús
466	Fulgencio Yegros , Calle H – 3 Carumbey	14	8	6	109	546	Jesús
467	Rosa Peña , Colonia Guarani	19	9	10	148	741	Jesús
468	Virgen de Caacupé , 8 de Diciembre	21	9	12	164	819	Jesús
469	Prof. Emigdio Noguera , Cambay	25	10	15	195	975	Jesús
470	Comunidad Indígena CAMBAY	11	6	5	86	429	Jesús
471	Asunción Escalada , C/U	182	91	91	1.420	7.098	C. Miranda
472	Nipo Paraguaya, Calle D 5	135	65	70	1.053	5.265	C. Miranda
473	República Oriental del Uruguay, Calle E 3	29	13	16	226	1.131	C. Miranda
474	Tte 1° Cresencio Troche, Calle C-9	33	16	17	257	1.287	C. Miranda
475	Julián Cabrera, Ruta N° 6 y Calle "D"	100	56	44	780	3.900	C. Miranda
476	Virgen de Lourdes, Alborada II	35	20	15	273	1.365	C. Miranda
477	Adela Speratti , Calle " B - 7"	48	25	23	374	1.872	C. Miranda
478	Alborada, Alborada II	84	53	31	655	3.276	C. Miranda
479	Manuel Ortiz Guerrero, Calle " B – 3 "	55	31	24	429	2.145	C. Miranda
480	Virgen del Rosario, Calle D 9	15	7	8	117	585	C. Miranda
481	Virgen de Caacupé , Calle " 1y 2 "	55	35	20	429	2.145	C. Miranda
482	Augusto Roa Bastos, Calle C 4	34	23	11	265	1.326	C. Miranda
483	Mcal. José F. Estigarribia , D 12	54	26	28	421	2.106	C. Miranda
484	Luis F. Muller , Ytororó	34	17	17	265	1.326	C. Miranda
485	Ramón Indalecio Cardozo , Calle B-10	56	30	26	437	2.184	C. Miranda
486	San José, C/U	318	164	154	2.480	12.402	C. Miranda
487	Capitán Emeterio Miranda,C/U	204	104	100	1.591	7.956	C. Miranda
488	Fulgencio Yegros, Alto Verá Km. 12	36	21	15	281	1.404	Alto Verá
489	Walter Bécker, Caronay	147	76	71	1.147	5.733	Alto Verá
490	María Auxiliadora, Paradema 5º Linea	28	12	16	218	1.092	Alto Verá
491	Moisés Bertoni de Ynambú	113	61	52	881	4.407	Alto Verá
492	Cristo Rey , Paradema 1° Linea	110	58	52	858	4.290	Alto Verá
493	Colonia Mbarete	20	8	12	156	780	Alto Verá
494	Fulgencio Yegros , Libertad del Sur	161	89	72	1.256	6.279	Alto Verá
495	Mcal. Francisco S. López, Perlita 1° Linea	58	27	31	452	2.262	Alto Verá
496	Carlos A. López , Taruma 4° Linea	142	82	60	1.108	5.538	Alto Verá
497	Juana M. de Lara, Paradema 8° Linea	119	73	46	928	4.641	Alto Verá
498	Gral. Patricio Colmán Martínez, 4 bocas	34	17	17	265	1.326	Alto Verá
499	Panchito Lopez, Paradema 6ta. Linea	26	18	8	203	1.014	Alto Verá
500	Dr. Vicente Sarubi Zaldivar – Tarumá 1° L	33	22	11	257	1.287	Alto Verá
501	Juan Ramón Chamorro Giménez, Cristo Rey	95	54	41	741	3.705	Alto Verá
502	San Francisco de Asis, Cerro Corá	38	18	20	296	1.482	Alto Verá
503	San Roque G. de Santa Cruz, San Roque	102	54	48	796	3.978	Alto Verá
504	Angel Zarza , Paradema 3° Linea	94	58	36	733	3.666	Alto Verá
505	San José Obrero, Yatay	48	22	26	374	1.872	Alto Verá
506	San Juan, Perlita Fondo	136	78	58	1.061	5.304	Alto Verá
507	Niños Mártires de Acosta Ñú -Mbatovi	51	24	27	398	1.989	Alto Verá
508	Potrero Ka´a	99	51	48	772	3.861	Alto Verá
509	Juan Pablo II, De Santa Ana	42	18	24	328	1.638	Alto Verá
510	Misiones'í	18	9	9	140	702	Alto Verá
511	Virgen del Carmen, Perlita 2da. Linea	41	17	24	320	1.599	Alto Verá
512	San José Obrero, Potrero Margarita	52	31	21	406	2.028	Alto Verá
513	Cerro By, De Cerro By	51	26	25	398	1.989	Alto Verá

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
514	Perlita , Oga Itá	27	14	13	211	1.053	Alto Verá
515	San Pedro, San Roque II	44	24	20	343	1.716	Alto Verá
516	Joveré, De Joveré	132	66	66	1.030	5.148	Alto Verá
517	La Esperanza , Perlita Centro	79	39	40	616	3.081	Alto Verá
518	Santa Librada , De Santa Librada	96	45	51	749	3.744	Alto Verá
519	Virgen de Fátima, Tarumá 2da. Linea	32	15	17	250	1.248	Alto Verá
520	Sagrada Familia, Paradema 6º. Linea	48	27	21	374	1.872	Alto Verá
521	Santo Domingo, Taguato II	62	36	26	484	2.418	Alto Verá
522	San Francisco de Asis Asent.Taguato 1	125	71	54	975	4.875	Alto Verá
523	Asentamiento Pablo F. Benítez	73	41	32	569	2.847	Alto Verá
524	Santa Elena De 1° Linea , Asent. Amistad	93	43	50	725	3.627	Alto Verá
525	San Roque G. de Sta. Cruz, Taguato 5º linea	86	44	42	671	3.354	Alto Verá
526	Maria Auxiliadora , Libertad del Sur	119	64	55	928	4.641	Alto Verá
527	Comunidad Indígena MBOICAE	58	35	23	452	2.262	Alto Verá
528	Comunidad Indigena Arroyo Moroti	30	19	11	234	1.170	Alto Verá
529	Comunidad Indigena Pindoi	26	14	12	203	1.014	Alto Verá
530	Asentamiento 15 de Mayo	43	18	25	335	1.677	Alto Verá
531	Asentamiento Caraguata	33	18	15	257	1.287	Alto Verá
532	Asenta Bonanza II	45	29	16	351	1.755	Alto Verá
533	Comunidad Indígena Mberu Pirapo i	23	12	11	179	897	Alto Verá
534	Adela Speratti , Bº Idrosa	207	110	97	1.615	8.073	Obligado
535	Los Colonos, Pastoreo Km 42	83	37	46	647	3.237	Obligado
536	Estrella, Lapachal Km 28	25	15	10	195	975	Obligado
537	Aurora , Morena i	30	14	16	234	1.170	Obligado
538	Pedro Juan Caballero, Km 17	81	39	42	632	3.159	Obligado
539	San Blas , Vacay Km 33	45	22	23	351	1.755	Obligado
540	Próceres de Mayo, Arribada Pytai	76	33	43	593	2.964	Obligado
541	Guillermina P. de Rodríguez, Puerto	67	30	37	523	2.613	Obligado
542	1ª de marzo, Palmito	41	26	15	320	1.599	Obligado
543	San Isidro de Palmito	10	5	5	78	390	Obligado
544	Virgen de Fátima, Cantera	80	41	39	624	3.120	Obligado
545	San Roque, Palmito	56	30	26	437	2.184	Obligado
546	Willy Junghanns, km 26	23	13	10	179	897	Obligado
547	Monseñor Juan Bockwinkel	144	73	71	1.123	5.616	Obligado
548	Arandú Roke , Bº Graciela	147	76	71	1.147	5.733	Obligado
549	Espiritu Santo, Villa Victoria	215	102	113	1.677	8.385	Obligado
550	Virgen del Carmen, Puerto	61	30	31	476	2.379	Obligado
551	Los Pinos, Km 22	34	16	18	265	1.326	Obligado
552	San Ramón, calle brasil	27	18	9	211	1.053	Obligado
553	Virgen del Rosario,B° Virgen del Rosario	22	9	13	172	858	Obligado
554	Koe Yú – C/U	147	76	71	1.147	5.733	Obligado
555	San Miguel, Comunidad Indígena Pastoreo	22	9	13	172	858	Obligado
556	Divino Niños Jesus, km 30 Asent. Poromoco	47	19	28	367	1.833	Obligado
557	Pdte. Carlos A. López , C/U	283	136	147	2.207	11.037	Bella Vista
558	Selva , Acaraya Km 22	43	23	20	335	1.677	Bella Vista
559	Aca Caraya Puerto	70	33	37	546	2.730	Bella Vista
560	Vacay Km 30	40	25	15	312	1.560	Bella Vista
561	Juana M. de Lara , Vacay Km- 10	52	31	21	406	2.028	Bella Vista
562	Ntra. Sra. de la Asunción , Vacay 15	67	35	32	523	2.613	Bella Vista
563	Dr. Fernando de la Mora Fordi km 8	54	29	25	421	2.106	Bella Vista
564	Aca Caraya, Km 7	20	13	7	156	780	Bella Vista
565	Trifina Rodríguez de Maciel Vacay km 20	20	10	10	156	780	Bella Vista
566	Juana María de Lara Fordi km 15	32	17	15	250	1.248	Bella Vista
567	Defensores del Chaco, vacay km 2	19	8	11	148	741	Bella Vista
568	Mcal. José F. Estigarribia, Puerto	34	15	19	265	1.326	Bella Vista
569	Virgen de Caacupé, C/U	285	148	137	2.223	11.115	Bella Vista
570	Maria Auxiliadora Bº 8 De Diciembre	58	30	28	452	2.262	Bella Vista
571	Arandurá Bª Buena Vista	89	37	52	694	3.471	Bella Vista
572	Mcal. Francisco S. López, Fordi km 2	22	13	9	172	858	Bella Vista
573	Santa Clara, de Santa Clara	63	39	24	491	2.457	Bella Vista
574	Mcal José F. Estigarribia , C/U	411	216	195	3.206	16.029	Hohenau

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
575	Mcal. Francisco S. López, Hohenau 1	23	12	11	179	897	Hohenau
576	Doña Juana María de Lara, Hohenau 5	143	71	72	1.115	5.577	Hohenau
577	Tte. Cnel. Fulgencio Yegros, Caguarene	102	50	52	796	3.978	Hohenau
578	Don Eulogio A. González, Hohenau 4	36	17	19	281	1.404	Hohenau
579	Paraguayo – Germana , C/U	314	151	163	2.449	12.246	Hohenau
580	Santo Angel , de Campo Angel	26	13	13	203	1.014	Hohenau
581	Cerro Corá, Bº Cerro Corá	106	51	55	827	4.134	Hohenau
582	Virgen de Caacupé, Los Colonos	163	87	76	1.271	6.357	Hohenau
583	Santa Lucía, Bº Santa Lucia	43	25	18	335	1.677	Hohenau
584	República Argentina	692	310	382	0	26.988	Encarnación
585	General Higinio Morínigo	137	80	57	0	5.343	Encarnación
586	Contraalmirante Ramón Martino	177	103	74	0	6.903	Encarnación
587	Dr. José Gaspar Rodríguez de Francia	284	141	143	0	11.076	Encarnación
588	Mitá Tenondera, Pacu - Cua	364	184	180	0	14.196	Encarnación
589	General José E. Díaz	160	80	80	0	6.240	Encarnación
590	Domingo Robledo, Santo Domingo	545	276	269	0	21.255	Encarnación
591	Jhon F. Kennedy	336	157	179	0	13.104	Encarnación
592	San Isidro	1109	570	539	0	43.251	Encarnación
593	Lic. Victor Matiauda Sarubi, Itacúa	83	42	41	0	3.237	Encarnación
594	Dolores Acuña de Garcia	136	72	64	0	5.304	Encarnación
595	Pablo Rotter, Col Dr. Esculies, Cerrito	35	20	15	0	1.365	Encarnación
596	Don Angel Zarza, Cia Carlos A. López	28	18	10	0	1.092	Encarnación
597	Rvdo. Hno. Lucas Bruder, vertrdero	286	151	135	0	11.154	Encarnación
598	San Blas Independecia, Cambyreta	158	83	75	0	6.162	Encarnación
599	Mcal Francisco Solano López, 4 Potrero	146	76	70	0	5.694	Encarnación
600	Inmaculada Concepción	255	135	120	0	9.945	Encarnación
601	Padre José Kreuser	496	257	239	0	19.344	Encarnación
602	Virgen Maria, Santa María.	202	116	86	0	7.878	Encarnación
603	Acosta Ñu, Itangía	78	43	35	0	3.042	Encarnación
604	Nueva Esperanza, Chaipe	503	269	234	0	19.617	Encarnación
605	Carlos Gonzalez Arias, Arrabales	150	82	68	0	5.850	Encarnación
606	Robustiano Davila, Ka´agy Rory	323	171	152	0	12.597	Encarnación
607	Mcal. José F. Estigarribia, Curuzu Tomas	45	26	19	0	1.755	Encarnación
608	Juan F. Gomez, San Pedro	411	187	224	0	16.029	Encarnación
609	Doña Maria Frank de Rotter. Santo Domingo	31	15	16	0	1.209	Encarnación
610	Carlos A. López, Uru Sapukai	41	17	24	0	1.599	Encarnación
611	Aguedo Gonzalez, Aguirre Kue	40	24	16	0	1.560	Encarnación
612	Nueva Ucrania	24	17	7	0	936	Encarnación
613	Maria Auxiliadora, Bº Santa Maria	185	93	92	0	7.215	Encarnación
614	San Rafael, Itagua´i	20	12	8	0	780	Encarnación
615	Yacyretá – Barrio San Pedro	706	360	346	0	27.534	Encarnación
616	San Miguel , Bº Kurupayty	582	292	290	0	22.698	Encarnación
617	Gral. De Brig. Rogelio Benítez, Pradera Alta	418	233	185	0	16.302	Encarnación
618	Extracensales de Ita Paso	855	429	426	0	33.345	Encarnación
619	Arroyo Pora, Encarnación	95	43	52	0	3.705	Encarnación
620	Rio Paraná – Pacu . Cua	179	97	82	0	6.981	Encarnación
621	Las Delicias, Bº Las Delicias	102	56	46	0	3.978	Encarnación
622	Juan Carlos Hrase, Bº Nueva Esperanza	165	88	77	0	6.435	Encarnación
623	Juan Antonio Provolo.	278	157	121	0	10.842	Encarnación
624	Comunidad Indígena Maka	11	5	6	0	429	Encarnación
625	Clementina Irrazabal	540	276	264	0	21.060	Encarnación
626	Alemana	531	258	273	0	20.709	Encarnación
627	Gral. Patricio Escobar	861	430	431	0	33.579	Encarnación
628	CENADE	204	139	65	0	7.956	Encarnación
629	Nueva Generación, Barrio San Isidro, Etapa 8	375	203	172	0	14.625	Encarnación
630	Stella Maris, Barrio Paraiso	24	16	8	0	936	Encarnación
631	Maria Florencia, Bº Florencia	58	31	27	0	2.262	Encarnación
632	Parroquial Sub. San Roque G. de Santa Cruz	1011	503	508	0	39.429	Encarnación
633	Parroquial Sub. San Pio X	218	125	93	0	8.502	Encarnación
634	Profesor Emiliano Romero Pereira, San Luis del Pná	138	77	61	0	5.382	San Juan de Pná.
635	Pedro Juan Caballero	538	264	274	0	20.982	San Juan de Pná.

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			Total de Raciones Entregadas	Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
636	San Nicolás.	225	124	101	0	8.775	San Juan de Pná.
637	Arcangelo Benedetti, Ybabiyu	101	54	47	0	3.939	San Juan de Pná.
638	Frida Schultz de Muller	86	57	29	0	3.354	San Juan de Pná.
639	San José Obrero	198	98	100	0	7.722	San Juan de Pná.
640	Ayumi Ishida Ono, Barrio Paraiso	30	19	11	0	1.170	San Juan de Pná.
641	Germán Wilcke	262	154	108	0	10.218	Carmen del Pná.
642	Virgen del Carmen	477	252	225	0	18.603	Carmen del Pná.
643	Niños de Mártires de Acosta Ñu, Caaty	18	11	7	0	702	Carmen del Pná.
644	Pedro Juan Caballero	16	11	5	0	624	Carmen del Pná.
645	Fulgencio Yegros, Calle D - 7	10	5	5	0	390	Carmen del Pná.
646	Virgen de Fátima, Ybyrayty.	15	8	7	0	585	Carmen del Pná.
647	Carlos A. López	13	7	6	0	507	Carmen del Pná.
648	Mcal. Francisco Solano López Calle 2	55	34	21	0	2.145	Carmen del Pná.
649	General Bernardino Caballero	44	22	22	0	1.716	Carmen del Pná.
650	Sara Centurión , Caraguata Central	64	32	32	0	2.496	Carmen del Pná.
651	Juana María de Lara, Jhugua Caré	13	9	4	0	507	Carmen del Pná.
652	San Juan Bosco, Yacarey	51	28	23	0	1.989	Carmen del Pná.
653	General Bernardino Caballero, Arroyo Pora	183	86	97	0	7.137	Cambyretá
654	Adela Speratti	172	105	67	0	6.708	Cambyretá
655	San Miguel, Bº San Miguel	614	324	290	0	23.946	Cambyretá
656	Sabina González de Cuenca, Campichuelo Puerto	127	65	62	0	4.953	Cambyretá
657	San José, Colonia Paraná.	65	38	27	0	2.535	Cambyretá
658	Jorge Wilcke, Campichuelo	122	56	66	0	4.758	Cambyretá
659	Placido Baez, Arroyo Verde	50	25	25	0	1.950	Cambyretá
660	Gral. José E. Díaz, Colonia Paraná	37	22	15	0	1.443	Cambyretá
661	Virgen de la Asunción, Cambyretá	234	125	109	0	9.126	Cambyretá
662	San Ramón Nonato, Barrero	44	25	19	0	1.716	Cambyretá
663	San Francisco.	424	209	215	0	16.536	Cambyretá
664	Parroquia Sub. Santa Rosa, Arroyo Porá	234	112	122	0	9.126	Cambyretá
665	Rvdo. Padre C. Wilcke	192	110	82	0	7.488	Cambyretá
666	San Juan	540	267	273	0	21.060	Cambyretá
667	Sagrado Corazón de Jesús	499	255	244	0	19.461	Cambyretá
668	Divino Niño Jesús, Conj Habitacional Arroyo Porá	973	520	453	0	37.947	Cambyretá
669	Espíritu Santo	143	75	68	0	5.577	Cambyretá
670	Jesús Misericordioso, Aroyo Porá	818	406	412	0	31.902	Cambyretá
671	Ana Pachinik de Ybarra , Bº Barrio Florida	146	69	77	0	5.694	Cambyretá
672	Vicepresidente Sánchez	289	147	142	0	11.271	San Cosme y Damián
673	Padre Adriano Formozo, Calle 2	74	38	36	0	2.886	San Cosme y Damián
674	María Duris de Bolf	146	72	74	0	5.694	San Cosme y Damián
675	Madame Lynch, Isla Yacyreta	110	50	60	0	4.290	San Cosme y Damián
676	Cabo Lisandro Amarilla, Calle 5	68	38	30	0	2.652	San Cosme y Damián

Complemento Nutricional							
Orden	Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			Total de Raciones Entregadas	Total de Raciones Entregadas	Localidad
		Total	Hombre	Mujer			
677	José Santiago Esquivel, Tiburcio Bogado	94	44	50	0	3.666	San Cosme y Damián
678	Revdo. Pedro José Kube	33	20	13	0	1.287	San Cosme y Damián
679	Santa Mónica, Cambyretá	42	21	21	0	1.638	San Cosme y Damián
680	Soldado José Domingo, Calle 6	38	21	17	0	1.482	San Cosme y Damián
681	Virgen del Rosario	148	73	75	0	5.772	San Cosme y Damián
682	Juán Dima Motta - Pirity	25	18	7	0	975	San Cosme y Damián
683	San Jorge, Ñu Potrero	63	34	29	0	2.457	San Cosme y Damián
684	Elvio Barberán González, Calle 1	31	18	13	0	1.209	San Cosme y Damián
685	Comunidad Indígena Pindó	43	26	17	0	1.677	San Cosme y Damián
686	Martires de Acosta Ñu - Atinguy	123	69	54	0	4.797	San Cosme y Damián
687	Carlos Antonio López	243	129	114	0	9.477	Coronel Bogado
688	Tiburcio Bogado	326	178	148	0	12.714	Coronel Bogado
689	Gral. Eulogio A. Garay	79	38	41	0	3.081	Coronel Bogado
690	La Residenta, Curuñai	73	38	35	0	2.847	Coronel Bogado
691	Delfín Chamorro, Nueva Siberia	59	31	28	0	2.301	Coronel Bogado
692	Mita Roga	47	27	20	0	1.833	Coronel Bogado
693	Juan E. Oleary, San Rafael	16	12	4	0	624	Coronel Bogado
694	Mcal. Francisco Solano López	395	220	175	0	15.405	Coronel Bogado
695	San Luis Gozaga, Antequera	95	48	47	0	3.705	Coronel Bogado
696	Gral. Bernardino Caballero	64	29	35	0	2.496	Coronel Bogado
697	Tomás Bogado, Cristo Rey	39	20	19	0	1.521	Coronel Bogado
698	Julio Porro, Ypytá	42	22	20	0	1.638	Coronel Bogado
699	San Vicente de Paul	351	174	177	0	13.689	Coronel Bogado
700	Colonia Caucasia	26	15	11	0	1.014	Coronel Bogado
701	Laurentino Benítez, Colonia Voluntad	51	24	27	0	1.989	Coronel Bogado
702	José Felix Bogado	41	23	18	0	1.599	Coronel Bogado
703	María Auxiliadora	26	18	8	0	1.014	Coronel Bogado
704	Gral. Bernardino Caballero, San Isidro	76	37	39	0	2.964	Coronel Bogado
705	Barrio Santa Clara	176	88	88	0	6.864	Coronel Bogado
706	Silverio Fretes, Calle 6 San Rafael	18	9	9	0	702	Coronel Bogado
707	Adela Speratti de Jughua - i	26	18	8	0	1.014	Coronel Bogado
708	Bernardino Caballero, Resquin Cué	15	9	6	0	585	Coronel Bogado
709	Camba Rugua	20	15	5	0	780	Coronel Bogado
710	Tomas Bogado, Santa Rita, Curuñai	35	16	19	0	1.365	Coronel Bogado
711	San Miguel Curupayty	79	41	38	0	3.081	Coronel Bogado
712	Pablino Avalos - Antequera	8	4	4	0	312	Coronel Bogado
	TOTALES	**75.782**	**39.499**	**36.283**	**385.047**	**2.955.498**	***

Con relación al producto Apoyo a Proyectos Comunitarios, realizó el aporte a varios proyectos, tal como se observa seguidamente:

Apoyo a Proyectos Comunitarios					
Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes	Objeto del gasto
Comisión de la Federación Futsal FIFA María Auxiliadora.	Aporte destinado para indumentaria y traslado de la selección.	Tomás R. Pereira.	Tomás R. Pereira.	4.000.000	842
Comisión Ad-Hoc de Estudio de Impacto Medio Ambiental para Construcción del Empedrado Camino PrinciPal.	Aporte destinado para el pago de trabajo técnico de consultoría para la obtención de licencia ambiental de la SEAM.	Itapúa Poty.	Itapúa Poty.	13.000.000	842
Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para pagos de artista que representan al	Encarnación	Encarnación	32.700.000	842
Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para apoyo a los programas de becas,	Encarnación	Encarnación	15.000.000	842
Comision Ad-Hoc Pro Reparación de Camino Tramo Mburucuya - Rincon de Luna.	Aporte destinado para la compra de combustible para la reparación de camino.	San Pedro del Parana.	San Pedro del Parana.	7.000.000	842
Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para gastos de traslado, hotel, compra	Encarnación	Encarnación	16.700.000	842
Consejo Regional de Salud de Itapúa.	Aporte destinado para gastos en conceptos de ayudas	Encarnación	Encarnación	20.000.000	842
Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para cubrir gastos del viaje del Señor	Encarnación	Encarnación	8.314.236	842
Comisión del Club 29 de Septiembre e Edelira Km. 30.	Aporte destinado para la reconstrucción de Sanitarios y Vestuarios de la Cancha.	Edelira.	Edelira.	7.000.000	874
Consejo Departamental de Itapúa.	Aporte destinado para compra de una computadora e	Encarnación.	Encarnación.	3.000.000	874
Comisión Ad-Hoc Pro Mejoramiento de Calles y Caminos Vecinales.	Aporte destinado para el mejoramiento de camino vecinales.	Tomás Romero Pereira.	Tomás Romero Pereira.	40.000.000	874
Federación Ad-Hoc de la Asociación de Cooperadora Escolar del Colegio Nacional Dr. Blás Garay.	Aporte destinado para pintura y refacción total del local escolar.	Itapúa Poty.	Itapúa Poty.	25.000.000	874
Asociación de Cooperacion Escolar del Colegio Nacional Mayor Otaño.	Aporte destinado para la compra de materiales.	Mayor Otaño.	Mayor Otaño.	20.000.000	874
Asociaciónde Cooperacion Escolar de la Escuela Basica Nº 815 "Pedro Juan Caballero".	Aporte destinado para la adquisicion de mobiliarios com escritorios, sillas y armarios para las aulas.	San Juan del Parana.	San Juan del Parana.	12.600.000	874
Comision Ad-Hoc del Instituto de Formacion Docente "Santa Clara".	Aporte destinado para el arreglo y acondicionamiento de toda la parte electrica de la institucion.	Cnel. Bogado.	Cnel. Bogado.	35.000.000	874
Comisión de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 304 "Juana Maria de Lara.	Aporte destinado para la reconstrucción de la Pista Deportiva.	Gral. José María Delgado.	Gral. José María Delgado.	15.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 2659 "Virgen de Fatima" de la Compañía Desgracia Cue.	Aporte destinado para la adquisicion de materiales basicos e inprescindibles.	Compañía Desgracia Cue.	San Pedro del Parana.	10.000.000	874
Comisión Directiva del "Club Deportivo Central" de Itapua Poty Centro.	Aporte destinado para el mejoramiento de las instalaciones del estadio.	Itapúa Poty Centro.	Itapúa Poty.	5.000.000	874
Comisión Ad-Hoc del Colegio Tecnico Santa Clara.	Aporte destinado para la readecuación, acondicionamiento y equipamiento para la sala de informatica de hardware.	Cnel. Bogado.	Cnel. Bogado.	10.000.000	874
Asociacion Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 211 y Colegio Nacional Carlos Antonio.	Aporte destinado para la refacccion y reparaciones menores de la institucion.	Gral. José María Delgado.	Gral. José María Delgado.	10.000.000	874
Comision Ad-Hoc de la Asociación de la Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 3092 Aniceto Martinez de la Localidad de Capitan Meza Km. 24.	Aporte destinado para la adquisicion de materiales para la terminacion de 7 aulas.	Capitan Meza Km. 24.	Capitan Meza.	15.000.000	874
Comisión Ad-Hoc de la Asociación de Cooperacion Escolar de la Escuela Basica Nº 3095 "Adela Speratti" de Edelira km. 75.	Aporte destinado para la construccion de una sala de cocina.	Edelira km 75.	Edelira.	15.000.000	874
Comisión Cooperadora de la Escuela Basica Nº 3387 San Juan Martir.	Aporte destinado para la culminacion de 6 baños modernos de la institucion.	San Rafael del Parana.	San Rafael del Parana.	9.000.000	874
Asociación Cooperadora Escolar del Colegio Nacional "San Ramón" del Bº Yacuy Mini.	Aporte destinado para la culminacion de la construcción del Polideportivo.	Bº Yacuy Mini.	Mayor Otaño.	15.000.000	874
Federación Ad-Hoc de la Asociación de Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2883 Augusto Roa Bastos.	Aporte destinado para la construcción de dos aulas.	Itapúa Poty.	Itapúa Poty.	15.000.000	874
Comisión de Padres del Centro de Mecanización Agrícola (CEMA).	Aporte destinado para la compra de una bomba hidraulica para la excavadora marca Komatzu.	Pirapo.	Pirapo.	23.000.000	874
Comisión Ad-Hoc "Pro Agua Potablede la Compañia San Isidro".	Aporte destinado para la perforacion de un pozo artesiano.	Compañia San Isidro.	Fram.	65.900.000	874
Comisión Ad-Hoc Pro mejoramiento del Bº Mboi Ka`e.	Aporte destinado para la compra de hierros para elaborar dos arcos para la practica, un cartel indicador, redes para el	Bº Mboi Ka`e.	Encarnación.	3.500.000	874
Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2506 Julio Afara Pavia y el Colegio Tecnico Agropecuario San Antonio del Km. 64.	Aporte destinado para la reparación de 4 aulas.	San Antonio del Km. 64.	Tomás Romero Pereira.	30.000.000	874
Comisión Directiva del Club Obrero Guarani de Itapúa Poty km. 40.	Aporte destinado para reparación de cercado y las graderias en mal estado.	Itapúa Poty Km 40.	Itapúa Poty.	5.000.000	874
Comisión Ad-Hoc de la Escuela en creación del Asentamiento Bonanza.	Aporte destinado para la adquisición de muebles para la escuela, una mesa con escritorio, 40 pupitres, 2 pizarrones,	Asentamiento Bonanza.	Alto Vera.	5.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar (Aces) Ad-Hoc del Colegio Nacional Santa Librada.	Aporte destinado para la continuación de techado de un pabellon de tres aulas, una direccion, secretaria y	Cnel. Bogado.	Cnel. Bogado.	30.000.000	874
Comisión del Club Sportivo "Central" del Barrio San José de la Localidad de Natalio Km. 11.	Aporte destinado para la construcción de graderias.	Natalio Km 11.	Natalio.	25.000.000	874
Comisión Ad-Hoc de la Escuela Basica Nº 2511 San Antonio de Padua de la Colonia Alborada.	Aporte destinado para la compra de sillas con pupitres.	Colonia Alborada.	San Rafael del Parana.	5.000.000	874
Consejo Departamental de Educación.	Aporte destinado para construcción y equipamiento de	Encarnación.	Encarnación.	7.000.000	874

Apoyo a Proyectos Comunitarios					
Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes	Objeto del gasto
Asociación de Cooperacion Escolar de la Escuela Basica Nº 817 "San Plas" de la Localidad de San Blas Independencia.	Aporte destinado para refacciones de aulas, instalaciones electricas y construcción de baños madernos.	Localidad de San Blas Independencia.	Cambyreta.	15.000.000	874
Comisión de la Asociación de Cooperadora Escolar de la Escuela Básica Nº 3094 "San Luis Gonzaga" de Edelira Km. 54 , 5ª Línea.	Aporte destinado para la compra de materiales de construcción para construir 2 baños modernos.	Edelira Km. 54 , 5ª Línea.	Edelira.	10.000.000	874
Comisión Economica de la Parroquia San Cayetano.	Aporte destinado para continuar obra (tinglado).	San Rafael del Parana.	San Rafael del Parana.	20.000.000	874
Comision Ad-Hoc de Pro Construcción de Templo de la Iglesia Evangelica Asamblea de Dios Cristiana del Bº San Jorge - Itapua Poty Km. 43.	Aporte destinado para trabajo de revoque.	Bº San Jorge - Itapua Poty Km. 43.	Itapúa Poty.	6.000.000	874
Comisión Directiva de la Capilla San Agustin de la Localidad de Campichuelo Puerto.	Aporte destinado para la terminacion de la obra que se encuentra en construcción.	Localidad de Campichuelo Puerto.	Cambyreta.	10.000.000	874
Comisión Ad-Hoc de Apoyo a la Comisaria Nº 41 de la Localidad de Campichuelo Puerto.	Aporte destinado para la compra de tejido para cercar el predio de la comisaría.	Localidad de Campichuelo Puerto.	Cambyreta.	10.000.000	874
ACE - Asociación de Cooperación Escolar del Colegio Nacional María Auxiliadora de la Compañía Mburucuya.	Aporte destinado para culminacion de la obra que consiste en una sala de profesores, una sala de direccion y un corredor.	Compañía Mburucuya.	San Pedro del Parana.	35.000.000	874
Asociacion de Cooperación Escolar del colegio Nacional Sagrado Corazon de Jesus del Conjunto Habitacional Arroyo Pora.	Aporte destinado para la renovacion de la instalacion electrica y condicionado de pintura exterior.	Arroyo Pora.	Cambyreta.	10.000.000	874
Asociación Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 60 y Colegio Nacional San Isidro Labrador de la Compañía San Isidro.	Aporte destinado para la compra de materiales para cercado y porton de hierro para acceso vehicular y otros portones menores de hierro.	Compañía San Isidro.	Gral. José María Delgado.	15.000.000	874
Comisión de la Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 3582 "Nuestra Señora de la Asunción" de Edelira Km. 28.	Aporte destinado para construir una direccion con una sala de reuniones de docentes.	Edelira Km. 28.	Edelira.	30.000.000	874
Club Sportivo Obrero.	Aporte destinado para la compra de 400mts. De alambre	Edelira.	Edelira.	10.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar del Colegio Nacional "Santa Librada" del Asentamiento Ara Poty de Edelira Km. 41.	Aporte destinado para la construcción de 2 aulas y la terminación de las aulas ya existentes.	Asentamiento Ara Poty de Edelira Km. 41.	Edelira.	20.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 1542 "Prof. Sabina Gonzalez de Cuenca" de la Localidad de Campichuelo Puerto.	Aporte destinado para la terminacion de tinglado.	Localidad de Campichuelo Puerto.	Cambyreta.	5.000.000	874
Centro Social Elisa Linch.	Aporte destinado para la culminacion de las obras de terminacion de tinglado y construccion de escenario con	San Pedro del Parana.	San Pedro del Parana.	30.000.000	874
Asociación de Mujeres San Francisco de la Colonia San Lorenzo.	Aporte destinado para la adquisicion de maquinas de Cocer Industriales.	Colonia San Lorenzo.	Carlos A. López.	20.000.000	874
Comisión Ad-Hoc de Agua Potable de la Localidad de Libertad del Sur 4ª Línea.	Aporte destinado para la adquisicion de 7000 mts. De caño de 10 mm., codos , unión, caños de media pulgada, mbomba de 5,5 HP de 4 pulgadas trifasica con medidor de	Localidad de Libertad del Sur 4ª Línea.	Alto Vera.	30.000.000	874
Comisión Directiva del Club Juventud de Pirapo'i.	Aporte destinado para la adquisición de arco de hierro.	Pirapo'i.	Itapúa Poty.	3.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica Nº 166 "Gral. Bernardino Caballero".	Aporte destinado para la adquisición de muebles para la escuela.	Artigas.	Artigas.	7.760.000	874
Comité Ad-hoc de Agricultores Kuarahy Rese de Potrero Yapero.	Aporte destinado para la compra de herramientas agricolas.	Potrero Yapero.	José Leandro Oviedo.	10.000.000	874
Comité Ad-hoc de Agricultores Ñemity Renda Jeiko Porave Rekavo de Potrero Yapepo.	Aporte destinado para la adquisición de asada rotativa, desmalezadora, devastador de pasto y arado de vertedera.	Potrero Yapero.	José Leandro Oviedo.	15.000.000	874
Comité Ad-hoc de Agricultores Tajy Poty de Caraguatay.	Aporte destinado para la adquisición de implementos agrícolas.	Caraguatay.	José Leandro Oviedo.	10.000.000	874
Junta de Saneamiento de la Localidad de Edelira Km. 20.	Aporte destinado para la ampliación de red de agua potable.	Edelira Km. 20.	Capitan Meza.	20.000.000	874
Federación Ad-Hoc de la Asociación de Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2879 San Lorenzo.	Aporte destinado para la refacción de la institución.	San Lorenzo.	Itapúa Poty.	2.000.000	874
Asociación de Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2113 Paz del Chaco.	Aporte destinado para la terminación de los pabellosnes nuevos.	Itapúa Poty.	Itapúa Poty.	20.000.000	874
Asociación Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2018 y Colegio Tecnico Doña Martina Castillo de Peña de San Estanislao.	Aporte destinado para la adquisición de sillas con pupitre.	Gral. José María Delgado.	Gral. José María Delgado.	3.600.000	874
Comisión de la Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica Nº 7123 San Isidro del Asentamiento 13 de Junio de Edelira Km. 72 - 1º Linea.	Aporte destinado para el qequipamiento de 3 aulas, 1 biblioteca y 1 dirección con mobilliarios.	Asentamiento 13 de Junio de Edelira Km. 72 - 1º Linea.	Edelira.	5.000.000	874
Comisión Ad-Hoc pro reparación de salas de clases y techo de la Escuela Nº 2609 Julio Afara Pavia - Bº Virgen del Rosario.	Aporte destinado para la refacción de las salas de clases y techo de la institución.	Bº Virgen del Rosario.	Tomás Romero Pereira.	15.000.000	874
Comisión Directiva de Padres de la Escuela Basica Nº 2314 Privada Subvencionada Santa Teresita.	Aporte destinado para la compra de pupitres, mesas y sillas.	Fram.	Fram.	20.000.000	874
Comisión Ad-Hoc Pro construcción de Capilla San Ramón del Bº San Ramón.	Aporte destinado para la construcción de la capilla.	Bº San Ramón.	Tomás Romero Pereira.	10.000.000	874
Comisión Directiva del Club 15 de Mayo del Bº María Auxiliadora.	Aporte destinado para el cercado perimetral de la cancha.	Bº María Auxiliadora.	Tomás Romero Pereira.	5.000.000	874
Comisión Ad-Hoc Pro Construcción del Cercado de la Cancha de Deportes del Colegio Espiritu Santo.	Aporte destinado para la construcción del vallado perimetral del campo de deportes y estacionamiento.	Tomás Romero Pereira.	Tomás Romero Pereira.	13.000.000	874

Apoyo a Proyectos Comunitarios					
Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes	Objeto del gasto
Asociación de Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2603 San Roque González de Santa Cruz de Km. 45.	Aporte destinado para la compra de materiales de construcción para arreglo de un campo de formación cementado de 525 m.	Edelira Km. 45.	Edelira.	5.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 3294 San Jorge del Barrio 22 de Abril de la Localidad de Natalio Km. 17 - 6ª Linea.	Aporte destinado para la reparación del edificio escolar.	Natalio Km. 17 - 6ª Linea.	Natalio.	3.000.000	874
Comisión Ad-Hoc del Club 15 de Agosto de Nueva Alborada.	Aporte destinado para la terminación del salon multiuso.	Nueva Alborada.	Nueva Alborada.	20.000.000	874
Comisión Ad-Hoc pro construcción de la Localidad de Taguato 5º Linea.	Aporte destinado para la construcción de una sala de clases para pre-escolar.	Taguato 5º Linea.	Alto Vera.	20.000.000	874
ACE Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 2660 Mcal José Félix Estigarribia de la Compañía Ñu Pyahumi.	Aporte destinado para la construcción de una aula.	Compañía Ñu Pyahumi.	San Pedro del Paraná.	20.000.000	874
Comisión de la Asociación Cooperadora Escolar del Colegio Nacional San Juan de Pirapey Km. 45.	Aporte destinado para la terminación de la Institución.	Pirapey Km. 45.	Edelira.	20.000.000	874
ACE Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Basica Nº 7352 Kuarahy rese del Asentamiento Kuarahu rese.	Aporte destinado para la construcción de aulas.	Kuarahu rese.	San Pedro del Paraná.	5.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar del Colegio Nacional José Gervasio Artigas.	Aporte destinado para la terminación de la refacción del pabellón de dos aulas.	Gral. Artigas.	Gral. Artigas.	15.000.000	874
Asociación Cooperadora Escolar de la Escuela Básica Nº 306 Privada Suvbencionada Cristo Rey.	Aporte destinado para el equipamiento del parquecito infantil.	Gral. José María Delgado.	Gral. José María Delgado.	5.000.000	874
Comisión de la Asociación Cooperadora Escolar de la Escuela Básica Nº 7118 18 de Agosto del Asentamiento 18 de Agosto de Edelira Km. 74.	Aporte destinado para la construcción de una sala de clases para pre-escolar.	Edelira Km. 74.	Edelira.	20.000.000	874
Comisión Ad-Hoc pro construcción de la Cooperadora Escolar de la Escuela Basica Nº 2509 Virgen del Carmen.	Aporte destinado para la terminación de un sanitario diferenciado moderno.	Tomás Romero Pereira.	Tomás Romero Pereira.	15.000.000	874
Asociación Cooperación Escolar Ad-Hoc de la Localidad de Jovere.	Aporte destinado para la compra de pinturas, vidrios para ventanas y articulos varios.	Jovere.	Alto Vera.	1.000.000	874
Comisión Directiva del Club Atlético Central de Yatytay.	Aporte destinado para reparación de graderías y quinchado perimetral.	Yatytay.	Yatytay.	10.000.000	874
Consejo Departamental de Educación.	Aporte destinado para la compra de equipos informaticos.	Encarnación.	Encarnación.	200.000.000	874
Consejo Departamental de Educación.	Aporte destinado para la adquisición de estantes de	Encarnación.	Encarnación.	7.240.000	874
Comisión AD HOC Junta de Saneamiento del Barrio Porvenir	Aporte destinado para la adquisicón de un motor con bomba de agua 5.5 HP	Barrio Porvenir	San Rafael del Paraná	4.000.000	874
Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica Nº 817 San Blas de la Localidad de San Blas Independencia.	Aporte destinado para refacciones, mobiliarios, terminación de aula y baño.	San Blas Independencia.	Cambyreta.	15.000.000	874
Comité Ad-Hoc de Agricultores del Bº Porvenir.	Aporte destinado para la compra de 100 maquinas de plantas y 10 pulverizadoras a mochila.	Bº Porvenir.	San Rafael del Paraná.	12.500.000	874
Comision Del Consejo Economico de la Parroquia San Juan Bautista de la Localidad de Itapua Poty Centro.	Aporte destinado para el hermoseamiento del edificio parroquial.	Itapua Poty Centro.	Itapúa Poty.	2.500.000	874
Total				**1.413.314.236**	

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Finalmente, el producto Informatización de Instituciones Educativas, ha adquirido 84 equipos informáticos de los 200 equipos planificados como meta inicial para el Primer Semestre 2013. En este aspecto, se citan a continuación un resumen de las instituciones beneficiadas:

Informatización de aulas			
Distrito	Institución	Alumnos	Solicitan
José Leandro Oviedo	Escuela Básica N° 1508 "Mcal. José Félix Estigarribia"	171	5 computadoras, 1 impresora y un router.
Bella Vista	Escuela Básica N° 4444 "Virgen de Caacupé"	395	5 computadoras, 1 impresora y un router.
Natalio	Colegio Nacional "San Lorenzo"	113	5 computadoras, 1 impresora y un router.
Cambyretá	Escuela Básica N° 2445 "San Francisco de Asís"	424	5 computadoras, 1 impresora y un router.
Mayor Otaño	Escuela Básica N° 5242 "San Pedro"	181	5 computadoras, 1 impresora y un router.
San Pedro del Paraná	Escuela Básica N° 66 "Enrique Solano López"	442	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Alto Verá	Escuela Básica N° 5253 "San Francisco de Asís"	125	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
San Pedro del Paraná	Escuela Básica N° 2050 "Virgen de Caacupé"	181	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Carlos Antonio López	Escuela Básica N° 6324 "Palmital" de la Localidad de 7 de Agosto Km 24.	308	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Encarnación	Escuela Básica N° 2438 "San Carlos"	87	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Hohenau	Escuela Nacional de Comercio	145	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Encarnación	Escuela Básica N° 233 "Dr. Gaspar Rodríguez de Francia"	392	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Tomás Romero Pereira	Colegio Nacional "Barrio Unido"	156	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Nueva Alborada	Escuela Básica N° 2900 "San Miguel"	34	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Yatytay	Colegio Nacional de Yatytay Km. 9	80	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
San Rafael del Paraná	Colegio Nacional "San Antonio"	21	5 computadoras, 1 impresora, 1 router
Edelira	Escuela Básica N° 3095 "Adela Speratti"	150	1 computadora y 1 impresora
Encarnación	Consejo Departamental de Educación		1 computadora y 1 impresora
Mayor Otaño	Escuela Básica N° 3374 "San Antonio de Padua"	192	1 computadora y 1 impresora
Encarnación	Escuela Básica N° 2436 Parroquial Subvencionado "Juan Francisco Gómez"	545	1 computadora y 1 impresora

Fuente: Exp. SIME N° 32764/2013

Subprograma 10 "Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con el producto "Almuerzo escolar" se ha beneficiado a 20.471 alumnos/as al cierre del primer semestre 2013, para dicho efecto se han ejecutado G. 3.859 millones, equivalente al 47,86% de la asignación financiera recibida.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.764/2013: En referencia a datos presentados por la Entidad, a continuación se detalla información sobre almuerzo escolar:

ALMUERZO ESCOLAR								
Detalle del Almuerzo entregado				Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as	Gasto total mensual (e): c x d	Nº	Escuela beneficiaria	Distrito
Ración diaria entregada por cada niño	Precio de la ración para cada niño por día Gs. (a)	Provisión dias de Clase en el mes (b)	Gasto por niño mensual (c): a x b	Total niños(d)				
1	8977	43	386.011	64	24.704.704	7.442	Dr. Luis María Argaña	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	100	38.601.100	7.391	San Isidro	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	145	55.971.595	2.258	Padre Bernardo Kulha	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	123	47.479.353	2.050	Virgen de Caacupé	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	76	29.336.836	7.352	Asentamiento Kuarahy Rese	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	343	132.401.773	66	Enrique Solano López	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	150	57.901.650	894	San Miguel	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	64	24.704.704	7.373	Asentamiento 8 de Diciembre	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	73	28.178.803	1.504	Epifanio Méndez Fleitas	San Pedro del Paraná
1	8977	43	386.011	125	48.251.375	3.386	Acosta Ñu	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	165	63.691.815	2.510	Manuel Dominguez	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	15	5.790.165	6.506	Comunidad Indígena Pykazu Ygua	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	17	6.562.187	6.984	Comunidad Indígena Makutinga	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	264	101.906.904	2.513	Cnel. Florentín Oviedo	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	212	81.834.332	4.073	San Jorge	San Rafael del Paraná
1	8977	43	386.011	75	28.950.825	7.465	Santa Elena	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	118	45.549.298	3.749	María Auxiliadora	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	168	64.849.848	1.429	Walter Bécker	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	49	18.914.539	15.407	Comunidad Indígena Mbói Ca´e	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	27	10.422.297	7.752	Comunidad Indígena Arroyo Morotí	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	50	19.300.550	7.755	Comunidad Indígena Pindo´i	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	32	12.352.352	7.458	Comunidad Indígena Pirapo´i	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	152	58.673.672	5.916	Joveré	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	63	24.318.693	4.470	Cerro By	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	45	17.370.495	7.706	Asentamiento 15 de Mayo	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	46	17.756.506	7.705	Asentamiento Bonanza	Alto Verá.
1	8977	43	386.011	112	43.233.232	6.571	San Roque G. de Santa Cruz	Mayor Otaño
1	8977	43	386.011	74	28.564.814	5.241	San Juan Bautista	Mayor Otaño
1	8977	43	386.011	68	26.248.748	1.242	San Roque	Mayor Otaño
1	8977	43	386.011	295	113.873.245	646	Mcal. José F. Estigarribia	Carlos A. López
1	8977	43	386.011	178	68.709.958	2.516	San Lorenzo	Carlos A. López
1	8977	43	386.011	23	8.878.253	7.581	Comunidad Indígena Yaca Marangatu	Carlos A. López
1	8977	43	386.011	236	91.098.596	6.324	Asentamiento Palmital	Carlos A. López
1	8977	43	386.011	202	77.974.222	940	Prof. Emma Pereira de Paiva	Natalio
1	8977	43	386.011	347	133.945.817	939	Padre Ricardo Musch	Natalio
1	8977	43	386.011	245	94.572.695	2.336	Espíritu Santo	Natalio
1	8977	43	386.011	90	34.740.990	2.346	José Falcón	Natalio
1	8977	43	386.011	273	105.381.003	112	Higinio Morínigo	Encarnación
1	8977	43	386.011	350	135.103.850	287	Mitá Tenonderá	Encarnación
1	8977	43	386.011	19	7.334.209	S/N	Comunidad Indígena Maka	Encarnación
1	8977	43	386.011	197	76.044.167	3.152	María Auxiliadora	Encarnación
1	8977	43	386.011	24	9.264.264	7.789	Stella Maris	Encarnación
1	8977	43	386.011	1.010	389.871.110	640	San Isidro	Encarnación
1	8977	43	386.011	282	108.855.102	233	Dr. Gaspar Rodríguez de Francia	Encarnación
1	8977	43	386.011	342	132.015.762	741	Mcal. Francisco S. López	La Paz
1	8977	43	386.011	57	22.002.627	1.595	Héroes del Chaco	La Paz
1	8977	43	386.011	67	25.862.737	5.198	Juana María de Lara	La Paz
1	8977	43	386.011	82	31.652.902	1.544	Colonia Paraná	Cambyretá
1	8977	43	386.011	731	282.174.041	731	San Miguel	Cambyretá

ALMUERZO ESCOLAR								
Detalle del Almuerzo entregado				Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as				
Ración diaria entregada por cada niño	Precio de la ración para cada niño por dia Gs. (a)	Provisión dias de Clase en el mes (b)	Gasto por niño mensual (c): a x b	Total niños(d)	Gasto total mensual (e): c x d	Nº	Escuela beneficiaria	Distrito
1	8977	43	386.011	1.061	409.557.671	4.617	Divino Niño Jesús	Cambyretá
1	8977	43	386.011	828	319.617.108	7.309	Jesús Misericordioso	Cambyretá
1	8977	43	386.011	165	63.691.815	510	Adela Speratti	Cambyretá
1	8977	43	386.011	166	64.077.826	699	Vicepresidente Sánchez	General Artigas
1	8977	43	386.011	55	21.230.605	621	Gral. José E. Díaz	General Artigas
1	8977	43	386.011	46	17.756.506	757	Domingo Robledo	General Artigas
1	8977	43	386.011	80	30.880.880	760	San Isidro Labrador	General Delgado
1	8977	43	386.011	78	30.108.858	1.582	Padre Hermann Pieper	General Delgado
1	8977	43	386.011	29	11.194.319	2.017	Ramón Porfirio Vera Martinez	General Delgado
1	8977	43	386.011	319	123.137.509	961	Coronel José María Argaña	Capitán Meza
1	8977	43	386.011	30	11.580.330	7.753	Comunidad Indígena Manduviy	Capitán Meza
1	8977	43	386.011	202	77.974.222	1.614	María Felicidad González	Capitán Meza
1	8977	43	386.011	21	8.106.231	3.303	Espíritu Sánchez	Yatytay
1	8977	43	386.011	61	23.546.671	3.298	San Roque G. de Santa Cruz	Yatytay
1	8977	43	386.011	39	15.054.429	6.475	Asentamiento san Gerónimo	Yatytay
1	8977	43	386.011	100	38.601.100	5.214	Tres de Mayo	Yatytay
1	8977	43	386.011	22	8.492.242	2.330	Gral. Elizardo Aquino	Yatytay
1	8977	43	386.011	292	112.715.212	338	Carlos A. López	Bella Vista
1	8977	43	386.011	33	12.738.363	2.537	Juana María de Lara	Bella Vista
1	8977	43	386.011	46	17.756.506	6.462	Arandurá	Bella Vista
1	8977	43	386.011	239	92.256.629	644	Adela Speratti	Obligado
1	8977	43	386.011	19	7.334.209	6.293	San Miguel	Obligado
1	8977	43	386.011	70	27.020.770	2.522	Guillermo P. Rodríguez	Obligado
1	8977	43	386.011	38	14.668.418	5.192	Virgen del Rosario	Obligado
1	8977	43	386.011	172	66.393.892	2.340	Tte. Aniceto López	Edelira
1	8977	43	386.011	176	67.937.936	2.342	Julian de los Santos Amarilla	Edelira
1	8977	43	386.011	114	44.005.254	7.118	Asentamiento 18 de Agosto	Edelira
1	8977	43	386.011	119	45.935.309	3.095	Adela Speratti	Edelira
1	8977	43	386.011	329	126.997.619	6.977	Privado Subvencionado Espíritu Santo	Pirapó
1	8977	43	386.011	33	12.738.363	7.579	Comunidad Indígena Potrero Guaraní	Pirapó
1	8977	43	386.011	26	10.036.286	14.968	Comunidad Indìgena Kaa Tymi Tuna.	Pirapó
1	8977	43	386.011	13	5.018.143	7.578	Comunidad Indígena Paraíso	Pirapó
1	8977	43	386.011	348	134.331.828	209	Vicepresidente Sánchez	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	54	20.844.594	5.841	Comunidad Indígena Pindó	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	86	33.196.946	622	Padre Adriano Formoso	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	94	36.285.034	1.581	José Santiago Esquivel	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	147	56.743.617	759	María Duris de Bolf	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	233	89.940.563	2.584	Virgen del Rosario	San Cosme y Damián
1	8977	43	386.011	436	168.300.796	739	Pedro de Llamas	Trinidad
1	8977	43	386.011	44	16.984.484	7.354	Comunidad Indígena Guavirami	Trinidad
1	8977	43	386.011	94	36.285.034	5.980	Amanecer	Trinidad
1	8977	43	386.011	146	56.357.606	4.471	Barrio San Miguel	Trinidad
1	8977	43	386.011	10	3.860.110	7.459	Comunidad Indígena Cambay	Jesús
1	8977	43	386.011	84	32.424.924	529	Angelina Rosa Paredes de Barbosa	Jesús
1	8977	43	386.011	39	15.054.429	738	San José Obrero	Jesús
1	8977	43	386.011	30	11.580.330		Comunidad Indígena Yukeri	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	70	27.020.770	3.447	San Blás	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	55	21.230.605	3.090	Augusto Roa Bastos	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	154	59.445.694	7.136	Asentamiento 8 de Diciembre	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	245	94.572.695	6.129	San Juan	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	666	257.083.326	2.507	Manuel Ortíz Guerrero	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	365	140.894.015	2.609	Julio Afara Pavia	Tomás R. Pereira
1	8977	43	386.011	225	86.852.475	4.761	Santa Clara	Coronel Bogado
1	8977	43	386.011	350	135.103.850	113	Tiburcio Bogado	Coronel Bogado
1	8977	43	386.011	83	32.038.913	754	San Luis Gonzaga	Coronel Bogado
1	8977	43	386.011	113	43.619.243	1.508	Mcal. José F. Estigarribia	José L. Oviedo
1	8977	43	386.011	60	23.160.660	2.663	Agustín Pio Barrios	José L. Oviedo
1	8977	43	386.011	121	46.707.331	2.114	Gral. Bernardino Caballero	Itapúa Poty
1	8977	43	386.011	90	34.740.990	2.115	Capitán Remigio Cabral	Itapúa Poty
1	8977	43	386.011	147	56.743.617	5.250	Héroes del Chaco	Itapúa Poty
1	8977	43	386.011	50	19.300.550	7.370	Mcal. José F. Estigarribia	Itapúa Poty
1	8977	43	386.011	102	39.373.122	7.457	Comunidad Indígena Tapy Savy	Itapúa Poty
1	8977	43	386.011	79	30.494.869	530	Adela Speratti	Fram
1	8977	43	386.011	40	15.440.440	2.022	Mcal. José F. Estigarribia	Fram
1	8977	43	386.011	95	36.671.045	2.447	Silvana Melgarejo	Nueva Alborada
1	8977	43	386.011	34	13.124.374	2.900	San Miguel	Nueva Alborada
1	8977	43	386.011	42	16.212.462	1.545	Adela Speratti	Capitán Miranda
1	8977	43	386.011	66	25.476.726	1.547	Manuel Ortíz Guerrero	Capitán Miranda
1	8977	43	386.011	195	75.272.145	4.008	Capitán Emeterio Miranda	Capitán Miranda
1	8977	43	386.011	28	10.808.308	2.533	Santo Ángel	Hohenau
1	8977	43	386.011	171	66.007.881	7.213	Virgen de Caacupé	Hohenau
1	8977	43	386.011	27	10.422.297	194	Mcal. Francisco S. López	Hohenau
1	8977	43	386.011	406	156.720.466	129	Mcal. José F. Estigarribia	Hohenau
1	8977	43	386.011	240	92.642.640	67	Germán Wilcke	Carmen del Paraná
1	8977	43	386.011	449	173.318.939	512	Virgen del Carmen	Carmen del Paraná
1	8977	43	386.011	551	212.692.061	815	Pedro Juan Caballero	San Juan del Paraná
1	8977	43	386.011	221	85.308.431	935	San Nicolás	San Juan del Paraná
TOTALES				20.471	7.902.031.181	***	***	***

Fuente: Exp. SIME Nº 32764/2013

Conclusión y Recomendación.

El Plan Financiero al 30/06/2013 de la Gobernación de Itapúa ha sido de G. 64.512 millones. En lo referente al monto total de ejecución financiera el mismo presenta un crecimiento del 56,25%, correspondiente a G. 7.758 millones respecto al año anterior.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2013 fue de G. 21.550 millones.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En ese sentido es importante resaltar el programa "Apoyo al Desarrollo Departamental" con una participación del 88,42% del Plan Financiero total de la entidad de G. 57.041 millones.

En tal sentido, en el tipo de presupuesto 2, se encuentran los subprograma Apoyo al Sector Educativo con el 49,30% de participación y el subprograma Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar con el 16,56% respectivamente.

Por otro lado, es importante mencionar algunos resultados obtenidos por la Gobernación de Itapuá tales como asistencia integrales a 781 personas, de los cuales 297 corresponden a sexo masculino (38%) y 484 sexo femenino (62%) de diferentes Distritos del Departamento

Asistencias médicas, sociales, integrales						
Tipo de Asistencia	Beneficio Otorgado	Cantidad de Beneficiarios			Localidad	Distrito
		Hombre	Mujer	Total		
Asistencia médica y odontológica	medicamentos	12	22	34	Fleitas Cue	San Pedro del Parana
		17	21	38	Campo Florido	Jose L.Oviedo
		10	18	28	Potrero Yapepo	Jose L.Oviedo
		13	32	45	Taruma	Alto Vera
		9	27	36	Karonay	Alto Vera
		15	10	25	Paradema	Alto Vera
Derivación a Hospital Madiaraga	Derivación a Hospital Madiaraga	10	12	22	Posadas	Argentina
Asistencia médica y odontologica	medicamentos	19	38	57	Mbatoby	Alto Vera
Estudios especializados Análisis clinicos	Análisis clínicos y o estudios e imágenes	40	80	120	Encarnación	Encarnación
Asistencia médica y odontologica	medicamentos	20	39	59	Puesto de salud Pirapo	Pirapo
		13	23	36	Puesto de Salud Pirapo Centro	Pirapo
		22	35	57	Katypyry	Itapua Poty
		18	21	39	Yanqui Kue	Itapua Poty
		25	36	61	Arroyo Claro	Itapua Poty
		25	18	43	Edelira Km 51	Edelira
		11	22	33	Pirapey 48	Edelira
		18	30	48	Edelira Km 28	Edelira
Total		**297**	**484**	**781**		

Fuente: Exp. SIME N° 32764/2013

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna y ordenada, así como la presentación de datos adicionales, y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido al Decreto N° 10480/2013 que en su Artículo 232 dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de

metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

- Se recomienda realizar las medidas correctivas de metas de producción subestimadas, conforme a lo establecido en el Decreto Plan Financiero Nº 10.611/2013 artículo 14°.

22 08 Gobierno Departamental de Misiones.

Ejecución Financiera

La Gobernación de Misiones registró un Plan Financiero de G. 47.280 millones para el año 2013, G. 4155 millones superior al año anterior. Si se compara el total de ejecución al Cierre del 1° Semestre 2013 que fue de G. 18.005 millones, con el monto ejecutado en el mismo periodo del año 2012 (G. 11.994 millones), se observa un crecimiento que se encuentra en el orden del 50,12%, principalmente por las variaciones en el grupo Transferencias.

Los gastos en Servicios Personales, a junio del año 2013, representaron el 49,42% del total asignado al mencionado grupo, asciende en términos monetarios a G. 2.003 millones.

En referencia a Transferencias, el mismo presentó un aumento en su Plan Financiero año 2013 del 30,56% con relación al total asignado al año 2012. Por otro lado, la ejecución fue de G. 9.575 millones, 50,88% superior a lo ejecutado en el año anterior en un 14,01%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobernación de Misiones Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.049	2.032	50,18	4.054	2.003	49,42	-29	-1,42
200 Servicios No Personales	1.457	420	28,83	1.209	361	29,83	-59	-14,15
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.438	779	54,21	1.467	865	58,94	85	10,96
500 Inversión Física	21.767	363	1,67	21.615	5.180	23,96	4.817	1326,09
800 Transferencias	14.414	8.399	58,27	18.819	9.575	50,88	1.176	14,01
900 Otros Gastos			0,00	116	21	17,96	21	0,00
TOTAL	**43.125**	**11.994**	**27,81**	**47.280**	**18.005**	**38,08**	**6.011**	**50,12**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2013 15:00

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

La Gobernación de Misiones presenta dos tipos de Presupuesto para el año 2013, Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración" y el de mayor asignación financiera, el Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción" con un total de G. 42.384 millones, es decir el 89,65% del Total del Plan Financiero.

Gobernación de Misiones Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**43.125**	**11.994**	**27,81**	**47.280**	**18.005**	**38,08**	**6.011**	**50,12**	**100,00**
Programas de Administración	**4.953**	**2.420**	**48,86**	**4.896**	**2.268**	**46,33**	**-152**	**-6,28**	**10,35**
Administración Ejecutiva Departamental	4.232	2.159	51,02	4.117	1.985	48,20	-175	-8,10	8,71
Gestión Legislativa Departamental	720	261	36,20	778	284	36,47	23	8,80	1,65
Programas de Acción	**38.172**	**9.574**	**25,08**	**42.384**	**15.736**	**37,13**	**6.163**	**64,37**	**89,65**
Apoyo al Desarrollo Departamental	38.172	9.574	25,08	42.384	15.736	37,13	6.163	64,37	89,65

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013 15:00

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al cierre del primer semestre 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	4.117	1.985	48,20
1	2	0	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluc.	60	35	58,33	778	284	36,47
2	1	1	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	67	67,00	2.447	1.643	67,15
2	1	1	0	Construcción De Empedrados	M2	1.500	352	23,47	242	57	23,48
2	1	1	0	Construcción De Pavimentación Tipo Empedrado	Km.	3	1	33,33	8.895	3.289	36,98
2	1	2	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	60	34	56,67	3.228	1.713	53,07
2	1	2	0	Asistencia Con Becas Escolares	Estudiante	400	149	37,25	1.320	492	37,26
2	1	2	0	Construccion De Infraestructura Edilicia	Aulas	30	5	16,67	4.307	834	19,36
2	1	2	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	14.400	6.884	47,81	3.463	1.656	47,81
2	1	3	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	7	70,00	1.281	841	65,66
2	1	4	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	5	50,00	600	272	45,42
2	1	5	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	6	60,00	2.042	1.079	52,86
2	1	6	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	4	40,00	67	26	38,25
2	1	7	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	12	9	75,00	60	44	73,83
2	1	8	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	4	40,00	112	48	42,88
2	1	9	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	3	1	33,33	39	13	32,48
2	1	11	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	2	20,00	74	19	25,40
2	1	12	0	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	10	3	30,00	101	32	31,49
2	1	13	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	700	333	47,57	7.731	3.677	47,57

Según el cuadro de referencia, los principales productos de la Gobernación se atribuyen a "Complemento nutricional", con un Plan Financiero de G. 3.463 millones, de los que se ejecutó G. 1.656 millones, es decir 47,81% del total asignado, al cierre del primer semestre del 2013, se benefició con este producto a 6.884 alumnos.

El producto "Construcción de pavimentación tipo Empedrado", es uno de los productos más representativos, el mismo registró una ejecución financiera de G. 3.289 millones, es decir 36,98% del Plan Financiero que le fue asignado.

Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Misiones – Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.674/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Apoyo al Desarrollo Departamental"

Subprograma 1 "Apoyo al sector de Obras Públicas"

El presente programa se haya constituido por varios subprogramas, encargados a llevar adelante la entrega de los diferentes bienes y servicios. En este contexto, en el cuadro siguiente se observa el Plan Financiero asignado a cada uno acompañado de su respectiva ejecución:

Gobernación de Misiones			
Ejecución del Programa "Apoyo al Desarrollo Departamental" (En millones de Guaraníes)			
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución
Apoyo al Desarrollo Departamental	**42.384**	**15.736**	**37,13**
Apoyo al Sector de Obras Públicas	16.971	4.989	29,40
Apoyo al Sector de Educación	12.911	4.694	36,36
Apoyo al Sector Salud	1.281	841	65,66
Apoyo al Sector de Asistencia Social	600	272	45,42
Apoyo al Sector de Agricultura	2.042	1.079	52,86
Apoyo al Sector de la Mujer	67	26	38,25
Apoyo al Sector Medio Ambiente	60	44	73,83
Apoyo al Sector de la Juventud	112	48	42,88
Apoyo al Sector de Comunicación e Información	39	13	32,48
Apoyo a la Cultura, Turismo y Artesanía	39	1	1,94
Apoyo al Sector de Discapacitados	74	19	25,40
Apoyo al Sector de la Tercera Edad Adultos Mayores	101	32	31,49
Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar	8.087	3.677	45,48

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013 18:00

Los subprogramas "Apoyo al sector Obras Públicas" y "Apoyo al Sector de Educación" e "Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar" son los que mayor participación a nivel Plan Financiero registraron.

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el Subprograma ejecutó G. 4.989 millones del monto asignado al Plan Financiero.

En cuanto a los bienes y servicios entregados, el producto "Apoyo a la Gestión y Realización del Programa" presentó un avance productivo de 67 actividades. Para el efecto, se ejecutó G. 1.643 millones del total asignado, es decir 67,15%.

Por otra parte, el producto "Construcción de Pavimentación Tipo Empedrado", presenta un avance productivo de 1 km (36,98% de la meta inicial) erogando para el efecto la suma de G. 3.289 millones.

Finalmente, el producto "Construcción de Empedrados" a junio del año 2013 registró una ejecución de G. 57 millones, esto representa el 23,48% del total asignado. Con respecto al avance productivo ha logrado la construcción de 352 metros cuadrados, de los 1.500 m^2 planificados.

Subprograma 2 "Apoyo al Sector de Educación"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.674/2013: a junio del 2013 posee una ejecución del 36,36% de su Plan Financiero en términos monetarios son G. 4.694 millones.

Complemento Nutricional

En cuanto al producto Provisión de Complemento Nutricional a Escuelas Públicas, se ejecutó G. 1.656 millones que representa el 47,01%, de los cuales se han beneficiado los alumnos/as de los distintos Distritos del Departamento de Misiones con la merienda escolar con la entrega de leche y galletitas a 198 Instituciones del Departamento.

Subprograma 13: "Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32674/2013: El ejecutivo realizó las gestiones ante el Congreso Nacional para que en el Ejercicio 2013 contara con el Programa de Almuerzo Escolar obteniendo un resultado muy satisfactorio y hoy día se cuenta con el Programa siendo ejecutado por un monto de Gs. 3.677 millones, que representa el 47,57%, realizando el proceso de contrataciones para la adjudicación de productos alimenticios y nutritivos para alcanzar la mayor parte de las escuelas de los distritos del Departamento.

Conclusión y Recomendación.

La Gobernación de Misiones registró un Plan Financiero de G. 47.280 millones para el año 2013, superior al año anterior en 9,63%. Si se compara el total de ejecución al a junio del 2013 que fue de G. 18.005 millones, con el monto ejecutado en el mismo periodo del año 2012 (G. 11.994 millones), se observa un crecimiento que se encuentra en el orden del 50,12%.

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha actualizado las mismas dentro del Sistema Integrado de Integrado de Administración Financiera, dando así cumplimiento a lo estipulado en las normativas legales.

Es importante mencionar que la Gobernación ha dado cumplimiento a los plazos de presentación establecidos dentro de las normativas legales para el Informe de Gestión 1° Semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

22 09 Gobierno Departamental de Paraguarí

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Paraguarí registró un Plan Financiero de G. 38.987 millones para el año 2013, inferior al año anterior en G. 2.196 millones. En lo referente al total de ejecución, al cierre del primer semestre 2013, registró una ejecución del 42,10% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 16.412 millones.

Para el Ejercicio Fiscal 2013 la presente Entidad ha destinado la mayor parte de su Plan Financiero al grupo de gastos "Transferencias", siendo el monto de ejecución al cierre del primer semestre 2013 G. 10.556 millones, el 48,93% de su asignación

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 46,15% del total asignado, representando en términos monetarios G. 2.862 millones.

En referencia a la Inversión Física, su Plan Financiero 2013 se elevó a G.7.200 millones, G. 2.744 millones menos que el año anterior. Por otro lado, la ejecución para el año 2013 fue de G. 999 millones, superior a lo ejecutado en el año anterior en un 11,05%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Paraguarí Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	6.289	2.903	46,16	6.203	2.862	46,15	-41	-1,41
200 Servicios No Personales	1.272	436	34,25	1.288	473	36,73	38	8,64
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.582	835	32,33	2.724	1.522	55,87	687	82,33
500 Inversión Física	9.944	900	9,05	7.200	999	13,88	99	11,05
800 Transferencias	21.006	9.132	43,47	21.573	10.556	48,93	1.423	15,58
900 Otros Gastos	91	85	93,33			0,00	-85	-100,00
TOTAL	**41.184**	**14.290**	**34,70**	**38.987**	**16.412**	**42,10**	**2.122**	**14,85**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 11,40% para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 88,60% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

Gobierno Departamental de Paraguarí Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**41.184**	**14.290**	**34,70**	**38.987**	**16.412**	**42,10**	**2.122**	**14,85**	**100,00**
Programas de Administración	**4.437**	**1.916**	**43,18**	**4.446**	**1.866**	**41,96**	**-50**	**-2,62**	**11,40**
Administración Ejecutiva Departamental	3.938	1.733	44,01	3.908	1.673	42,81	-60	-3,46	10,02
Gestión Legislativa Departamental	499	183	36,61	538	193	35,80	10	5,34	1,38
Programas de Acción	**36.746**	**12.375**	**33,68**	**34.542**	**14.546**	**42,11**	**2.172**	**17,55**	**88,60**
Desarrollo Departamental	36.746	12.375	33,68	34.542	14.546	42,11	2.172	17,55	88,60

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad a junio del año 2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	34	34,00	3.908	1.673	42,81
1	2	0	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluc.	50	10	20,00	538	193	35,80
2	1	1	0	Apoyo A Instituciones Educativas Del Departamento	Instituc.	100	21	21,00	3.807	738	19,37
2	1	1	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	36.000	36.000	100,00	10.223	1.435	14,04
2	1	2	0	Asistencia A Centros Y Puestos De Salud Del Departamento	Instituc.	50	12	24,00	964	347	36,01
2	1	2	0	Asistencia Medica Con Provision De Medicamentos	Personas	4.300	700	16,28	733	613	83,73
2	1	3	0	Ampliacion De Cobertura De Sistema De Agua Potable	Familias	222	14	6,31	520	153	29,34
2	1	3	0	Apertura, Mantenimiento Y Reparacion De Caminos Vecinales	Km.	4.650	500	10,75	2.647	1.256	47,44
2	1	3	0	Construccion De Empedrados, Canalizacion Y Puentes	M2	5.500	500	9,09	2.629	1.067	40,57
2	1	3	0	Mejoramiento De Lugares Publicos	Comunidad	38	11	28,95	332	110	33,14
2	1	4	0	Capacitacion Y Asistencia Tecnica A Agricultores	Agricultor	410	45	10,98	1.585	665	41,93
2	1	5	0	Aportes A Entidades Con Fines Sociales Y Al Fondo Nacional De Emergencias	Personas	450	300	66,67	225	200	88,94
2	1	5	0	Asistencia A Familias Del Departamento	Comités	30	9	30,00	458	264	57,66
2	1	6	0	Fortalecimiento Del Turismo Interno En El Departamento	Actividad	35	9	25,71	169	74	43,87
2	1	7	0	Mejoramiento De La Ejecucion De Los Programas De La Institucion	Actividad	45	6	13,33	140	66	46,88
2	1	8	0	Fortalecimiento De Proyectos Industriales	Actividad	42	12	28,57	190	70	36,92
2	1	9	0	Capacitacion Y Asistencia Tecnica A Jovenes Como Profesionales Tecnicos	Jovenes	75	80	106,67	454	162	35,75
2	1	10	0	Seminarios Y Talleres Sobre Educacion Ambiental Y Atencion De Denuncias	Cursos	20	4	20,00	34	2	6,23
2	1	11	0	Realizar Jornadas De Capacitación	Jornadas	25	4	16,00	1.699	630	37,08
2	1	12	0	Atencion Y Capacitacion De La Mujer	Personas	350	40	11,43	131	76	57,72
2	1	13	0	Asistencia A Niños/As Y Adolescentes	Benefic.	850	30	3,53	181	74	40,77
2	1	14	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	28.000	28.000	100,00	6.527	6.285	96,29

Los productos con mayor Plan Financiero de la entidad se atribuyen principalmente a: "Provisión De Complemento Nutricional" que benefició a un total de 36.000 alumnos, presentando una ejecución financiera de G. 1.435 millones de su Plan Financiero, y "Apertura, Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales" con un avance productivo de 500 Km que corresponde a un 10,75% de la meta inicial de 4.650 Km. Además el producto "Almuerzo Escolar" que presenta una ejecución financiera de G. 6.285 millones, llegando a beneficiar a 28.000 alumnos.

Ejecución Productiva y Financiera del Gobierno Departamental de Paraguarí - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.848/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Desarrollo Departamental"

Al cierre del primer semestre 2013, el total de ejecución financiera del programa ha sido de G. 14.546 millones, que representa el 42,11% del total asignado.

Considerando que este programa alberga 14 subprogramas, y a fin de presentar un informe resumido, a continuación se presenta un cuadro con datos referentes a la denominación, la asignación financiera recibida y los montos obligados. Cabe mencionar que, se considera para el posterior análisis el subprograma principal, que ha recibido un mayor Plan Financiero en el año 2013:

Gobierno Departamental de Paraguarí			
Ejecución del Programa "Desarrollo Departamental" (En millones de Guaraníes)			
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución
Desarrollo Departamental	**34.542**	**14.546**	**42,11**
Apoyo al Sector Educativo	14.925	2.434	16,31
Apoyo al Sector Salud	1.696	960	56,62
Apoyo al Sector de Obras Públicas	6.127	2.585	42,18
Apoyo al Sector Productivo	1.585	665	41,93
Apoyo al Sector de Asistencia Social	683	464	67,96
Secretaría de Turismo	169	74	43,87
Secretaría de Planificación	140	66	46,88
Secretaría de Industria y Comercio	190	70	36,92
Escuela Agrícola de Ybycui	454	162	35,75
Secretaría del Medio Ambiente	34	2	6,23
Secretaría de la Juventud y del Deporte	1.699	630	37,08
Secretaría de la Mujer	131	76	57,72
Secretaría de la Niñez y la Adolescencia	181	74	40,77
Implementación del Proyecto de Almuerzo Escolar	6.527	6.285	96,29

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013 11:30

Subprograma 1 "Apoyo al Sector Educativo"

La ejecución física y financiera del subprograma fue realizada a través de los productos "Becas", "Provisión de complemento nutricional" y "Apoyo a instituciones Educativas del Departamento".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al Cierre del primer semestre 2013 se ha obligado en concepto de "Becas" G. 261 millones, es decir el 29,16% de los recursos asignados; en cuanto a la "Provisión de complemento nutricional" se ha erogado para el efecto G. 1.435 millones, lo que representó el 14,04% de su Plan Financiero, beneficiando a 36.000 alumnos, además con el fin de brindar "Apoyo a instituciones educativas del departamento" se ha ejecutado G. 738 millones, equivalentes al 19,37% de los recursos asignados para el efecto, con esto se benefició a 21 instituciones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32848/2013: En cuanto a las actividades realizadas por la entidad, la misma presentó los siguientes datos:

Producto "Apoyo a Instituciones Educativas del Departamento": se ha realizado atenciones especiales a personas afectadas a este sector por las diferentes necesidades educativas con que cuenta el Departamento. Se entregaron aportes a un a las diversas comisiones educativas A fin de dotar de mayores y mejores infraestructuras a los diferentes locales culturales y educativos, la Gobernación en coordinación con las asociaciones de cooperación escolar legalmente constituidas han llevado adelante la construcción de nuevas aulas, sanitarios diferenciados, cercados perimetrales, provisión de materiales eléctricos, mobiliarios, equipos informáticos y materiales de construcción para la restauración, construcción y terminación de aulas.

Así mismo, se ha puesto al servicio de la Coordinación Departamental y de las supervisiones zonales todos los recursos de la Institución como: recursos humanos, vehículos con combustible para llevar a cabo los trabajos técnico-pedagógicos en los diferentes lugares del departamento.

Producto "Becas a Estudiantes de Escasos Recursos del Departamento": la institución ha otorgado ayuda económica a estudiantes de escasos recursos económicos para solventar parte de sus gastos, las cuales han sido distribuidos en entregas de G. 200.000 (Doscientos mil) a 1.021 (Un mil veintiún) estudiantes de nivel terciario y universitario. Se adjunta listado de beneficiarios.

Producto "Provisión de Complemento Nutricional", Uno de los mayores logros de este sector, además del vaso de leche es la cobertura del 100% del Complemento Nutricional, con el complemento solido consistente

en galletitas dulces, como así también el almuerzo escolar para algunas instituciones del área rural y urbano – periféricas.

Conclusión y Recomendación.

Para el cierre del primer semestre del año 2013, el Gobierno Departamental de Paraguarí cuenta con un Plan Financiero de G. 38.987 millones, una ejecución de G. 16.412 millones, logrando ésta última una ejecución del 14,85% con relación al año 2012.

Respecto a la ejecución del Plan Financiero por Programas dentro del Tipo 1 "Programas de Administración", cabe destacar al programa "Administración Ejecutiva Departamental", con un Plan Financiero de G. 3.908 millones, de los cuales ha ejecutado al cierre primer semestre del 2013 G. 1.673 millones; que representa el 42,81% del total que le fue asignado. El Tipo 2 "Programas de Acción", contó con un único programa denominado "Desarrollo Departamental", que posee un Plan Financiero de G. 34.542 millones, de los cuales ejecutó el 42,11% al cierre primer semestre 2013; es decir G. 14.546 millones.

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Alto Paraná registra Plan Financiero de G. 83.859 millones. El nivel de participación en el Plan financiero según grupo de gastos, es de 45,93% para Transferencias, 38,35% para Inversión Física y 9,36% para Servicios Personales.

En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2013, el mismo ha sido de G. 35.266 millones, superior en 39,20% al mismo periodo del año anterior. El incremento porcentual en la ejecución al primer semestre del año 2013 con respecto al mismo periodo del año 2012 está explicado principalmente por la nula ejecución del Grupo de Gasto Inversión Física en el año 2012.

Los gastos realizados en Transferencias han sido de G. 22.702 millones, acotando que ha sido superior al año anterior en 10,85%. Las erogaciones fueron principalmente para el apoyo al sector de educación (72%) y para la implementación del proyecto almuerzo escolar (16,98%).

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Alto Paraná Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	7.775	3.515	45,21	7.850	3.445	43,88	-71	-2,02
200 Servicios No Personales	2.754	785	28,49	2.223	784	35,28	-1	-0,10
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.940	408	13,88	2.905	1.000	34,43	592	145,02
500 Inversión Física	31.974	0	0,00	32.158	7.159	22,26	7.159	100,00
800 Transferencias	38.343	20.481	53,42	38.518	22.702	58,94	2.221	10,85
900 Otros Gastos	2.633	144	5,49	206	176	85,54	32	21,93
TOTAL	**86.419**	**25.334**	**29,32**	**83.859**	**35.266**	**42,05**	**9.932**	**39,20**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Alto Paraná Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**86.419**	**25.334**	**29,32**	**83.859**	**35.266**	**42,05**	**9.932**	**39,20**	**100,00**
Programas de Administración	**8.440**	**3.325**	**39,40**	**8.983**	**3.287**	**36,59**	**-38**	**-1,16**	**10,71**
Administración Ejecutiva Departamental	7.321	2.882	39,37	7.917	3.032	38,30	150	5,21	9,44
Gestión Legislativa Departamental	1.119	443	39,58	1.066	254	23,86	-189	-42,57	1,27
Programas de Acción	**77.979**	**22.009**	**28,22**	**74.876**	**31.979**	**42,71**	**9.970**	**45,30**	**89,29**
Desarrollo Departamental	77.979	22.009	28,22	74.876	31.979	42,71	9.970	45,30	89,29

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 30/07/2013

El Gobierno departamental de Alto Paraná presenta una estructura presupuestaria compuesta por el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y el Tipo de presupuesto 2 “Programas de Acción”. En ese sentido, el nivel de participación en el Plan Financiero de los mencionados Tipos de Presupuestos se comportan de la siguiente manera: 10,71% al Tipo 1 “Programas de Administración” y 89,29% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al Programa con mayor asignación financiera, se destaca el programa "Desarrollo Departamental" con G. 74.876 millones, equivalente al 89,29% del Plan Financiero de la entidad.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 31/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	1	0	Abastecimiento de agua potable	Familias	120	2	1,67	1.328	40	2,99
2	1	1	0	Asistencia Medica a Familias de escasos recursos	Familias	5.500	592	10,76	3.160	340	10,77
2	1	1	0	Construcción y Mejoramiento de los Centros Asistenciales del Área de Salud	M2	820	88	10,73	465	50	10,74
2	1	2	0	Construcción de pavimentación tipo empedrado	Km	26	14	52,12	2.767	1.442	52,12
2	1	2	0	Mantenimiento de Caminos Distritales y Espacios Públicos	M2	640.000	411.000	64,22	2.679	1.721	64,22
2	1	2	0	Pavimentación asfáltica	Km.	14	6	41,14	10.734	4.413	41,11
2	1	3	0	Asistencia a Comites de Productores Organizados	Comités	120	10	8,33	5.291	440	8,31
2	1	4	0	Actividades Culturales y Deportivas	Actividad	20	4	20,00	506	44	8,66
2	1	4	0	Asistencia con Becas	Estudiante	280	356	127,14	504	83	16,56
2	1	4	0	Construccion y mejoramiento de Infrestructura en Instituciones Educativas y Religiosas	Instituc.	55	46	83,64	12.265	4.109	33,51
2	1	6	0	Fiscalización Y Aplicación De Las Disposiciones Legales Que Protegen El Medio Ambiente	Fiscaliz.	50	16	32,00	167	14	8,47
2	1	10	0	Apoyo Social, Mitigación, Rehabilitación Y Reconstrucción En Casos De Emergencia	Familias	100	100	100,00	620	620	99,95
2	1	10	0	Asistencia a Personas de escasos recursos	Personas	500	174	34,80	845	294	34,85

Entre los principales productos que ofrece la Entidad, se menciona que el producto "Construcción y Mejoramiento de Infraestructura en Instituciones Educativas y Religiosas" y presenta un avance físico del 83,64% (46 instituciones), para dicho logro se han utilizado G. 4.109 millones. El producto "Asistencia con becas" registra un avance productivo de 356 estudiantes beneficiados de un total de 280 planificados utilizando el 16,56% de la asignación financiera.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Alto Paraná - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.817/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Desarrollo Departamental"

El presente programa se halla constituido por varios subprogramas, encargados de llevar adelante las actividades referentes a cumplir con las necesidades de cada ciudadano, en este contexto, en el cuadro siguiente se observa el plan financiero asignado a cada uno, acompañado de su respectiva ejecución:

Gobierno Departamental de Alto Paraná				
Ejecución del Plan Financiero - Programa Desarrollo Departamental (En millones de Guaraníes)				
Descripción	**Plan Financiero 2013**	**Ejecución 30/06/2013**	**% Ejecución**	**% de Participación 2013**
Programas de Acción	**74.876**	**31.979**	**42,71**	100,00
Apoyo al Sector Salud	4.953	430	8,68	6,62
Apoyo al Sector de Obras Públicas	21.566	7.575	35,13	28,80
Apoyo al Sector Agrícola	5.291	440	8,31	7,07
Apoyo al Sector Educación	32.313	18.730	57,96	43,16
Apoyo al Sector Genero, Juventud e Infancia	368	19	5,25	0,49
Apoyo al Sector Medio Ambiente	167	14	8,47	0,22
Implementacion de Proyecto de Almuerzo Escolar	8.087	3.856	47,68	10,80
Apoyo al Deporte	150	0	0,00	0,20
Apoyo al Sector Indigena	517	0	0,00	0,69
Fortalecimiento del Área de Asistencia Social	1.465	915	62,42	1,96

Al cierre del primer semestre del año 2013 los subprogramas con mayor participación financiera son "Apoyo al Sector Educativo" y "Apoyo al Sector de Obras Públicas" logrando una ejecución financiera de G. 18.730 millones y G. 7.575 millones respectivamente.

Subprograma 4 "Apoyo al Sector Educación"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Los bienes y servicios entregados a los ciudadanos con el presente subprograma son: Asistencia con Becas, el cual registró una ejecución productiva de 356 estudiantes, erogando para el efecto el 16,56% de su Plan Financiero (G. 83 millones).

El producto "Provisión de Complemento Nutricional" no posee avance productivo consignado en el SIAF, sin embargo ha utilizado el 78,57% de su Plan financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 14.494 millones.

El producto "Construcción y mejoramiento de Infraestructura en Instituciones Educativas y Religiosas" registró avance físico del 83,64%, es decir 46 instituciones beneficiadas de las 55 planificadas. Para dicho logro ha utilizado el 33,51% de su asignación financiera, es decir G. 4.109 millones.

Finalmente el producto "Actividades culturales y deportivas" registró un avance productivo de 4 actividades. El gasto efectuado para el mismo ha sido de G. 43 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.817/2013: con el presente subprograma se pretende disminuir la deserción escolar y lograr una infraestructura escolar ampliada y mejorada.

Entre las diferentes actividades detalladas, el Gobierno Departamental a través del producto Becas, brindó un aporte económico a todos aquellos estudiantes que demuestren dedicación al estudio, pero por diferentes razones no cuentan con suficientes recursos económicos para solventar los gastos de la facultad o el colegio, tales como mensualidad, derecho a examen, gastos de transporte, útiles escolares e incluso gastos de pensión para aquellos que deben migrar a otros lugares porque no cuentan con instituciones de nivel medio o terciaria en su localidad de origen.

En ese sentido, al cierre del primer semestre, de un total de aproximadamente 372 postulantes fueron beneficiados 56 estudiantes del nivel medio y primario con una beca de G. 150.000 para cada estudiante durante 4 meses y 300 estudiantes universitarios con G. 250.000 para cada estudiante durante 4 meses. Para el año 2013 se ha reducido la cantidad de meses en la que se otorga la transferencia mensual a los alumnos (de cinco a cuatro meses) y con esto se ha incrementado el número de estudiantes cubierto por las becas

Becas Escolares			Becas Universitarias		
Cantidad de Beneficiarios			Cantidad de Beneficiarios		
Hombre	Mujer	**Total**	Hombre	Mujer	**Total**
25	31	56	112	188	300

Provisión de Complemento Nutricional: se ha realizado la distribución de la Merienda Escolar a varias Instituciones Educativas del Departamento, este complemento comprende leche fluida y galletitas dulces. Es importante mencionar que en el Informe de Gestión se menciona que se anexa el Listado de Instituciones Educativas con la cantidad de alumnos que se beneficiaron con la merienda escolar, sin embargo el mismo no se encuentra impreso en el Expediente.

Subprograma 7 "Implementación de Proyecto Almuerzo Escolar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Con la Implementación del Almuerzo Escolar se pretende que los niños obtengan la nutrición necesaria para una mejor concentración y aprendizaje diario.

El producto utilizado para dicho fin es Almuerzo Escolar. El mismo no posee avance sin embargo presenta una ejecución financiera del 49,88%, equivalente en términos monetarios a la suma de G. 3.856 millones

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.817/2013: Se menciona que se ha realizado la entrega del Almuerzo Escolar a las diferentes escuelas del Departamento. En la Ficha del Informe de Gestión por Estructura Programática se consigna la cantidad de 67.317 beneficiarios. Dicha cifra no se refleja en el reporte PRIEVA012 impreso del Sistema, como tampoco coincide con la meta estimada.

La explicación de la subestimación de la meta es que se ha otorgado el almuerzo escolar a más niños debido a que se redujo la cantidad de días de cobertura para los mismos.

Es importante acotar que la Entidad ha presentado información referente a la provisión de almuerzo escolar basada en: Instituciones Educativas por distrito, cantidad de niños beneficiados, precio de la ración, días de provisión por mes, estas se resumen a continuación:

Detalle del Almuerzo entregado			
Ración diaria entregada	**Precio de la ración G. (a)**	**Provisión dias de Clase en el mes (b)**	**Gasto por niño mensual (c): a x b**
1	3.470	6	20.820

Obs.: La ración es por cada niño.

Es de resaltar, la cantidad de días que abarca la provisión del almuerzo escolar, habiéndose consignado en la planilla presentada 6 días, hecho que llama la atención teniendo en cuenta que un mes tiene 23 días lectivos en promedio.

Distrito	Cantidad de Escuela	Cantidad de Niños
Ciudad del Este	1	180
Domingo M. de Irala	11	1.224
Dr. Juan L. Mallorquín	26	2.845
Hernandarias	53	11.111
Iruña	8	588
Itakyry	74	7.223
Juan E. O'Leary	32	3.404
Los Cedrales	13	1.853
Mbaracayu	21	1.063
Minga Guazu	56	10.334
Minga Porã	23	1.980
Naranjal	21	1.936
Ñacunday	19	1.973
OLEARY	1	325
Pdte.Franco	30	13.276
San Alberto	13	1.577
San Cristóbal	19	1.246
Santa Fe del Paraná	9	453
Santa Rita	7	1.586
Santa Rosa de Monday	23	1.623
Yguazú	13	1.517
Total	**473**	**67.317**

Mediante el cuadro precedente, se observa que los Distritos de Pdte. Franco y Hernandarias son los que proveen el almuerzo escolar a la mayor cantidad de niños.

También la Gobernación ha realizado distintas obras y mejoras en las Instituciones Educativas, a continuación se detalla información referente:

Descripción	Distrito	Beneficiario
Construccion de 2 Aulas	Juan E. Oleary	Escuela Basica Nº 5463 Santa Rosa de Lima
Construccion de 2 Aulas	Iruña	Escuela Basica Nº Nº 7839 San Vicente
Construccion de 2 Aulas	Ciudad del Este	Escuela Basica Nº 6115 Km 12 Monday
Construccion de 2 Aulas	Ciudad del Este	Escuela Basica Nº 6366 Virgen de Asuncion Km 10 Acaray
Construccion de 2 Aulas	Hernandarias	Escuela Basica Nº 4816 Adela Speratti
Construccion de 2 Aulas	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 6007 San Juan Bosco Km 24 Monday
Construcción de 1 Aula	Domingo Martinez de Irala	Escuela Basica Nº 1937 Anibal Albarez
Construcción de 1 Aula	Ciudad del Este	Colegio Nacional Bernardino Caballero
Construccion de 1 Aula	Ciudad del Este	Colegio Nacional Padre Guido Coronel Km 11 Acaray
Construccion de 1 Aula	Naranjal - RaulPeña	Colegio Nacional Santa Barbara - Jerusalen 2
Construcción de 1 Aula	Naranjal - RaulPeña	Escuela Basica Nº 5511 Arthur Polant
Construcción de 1 Aula y Sanitarios	Itakyry	Escuela Basica Nº 7107 San Isidro
Construcción de Sanitarios	Mbarakayu	Colegio Nacional Jose Eduvigis Diaz
Construcción de Sanitarios	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 3858 San Rafael Km 26 Acaray
Construcción de Sanitarios	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 3857 Divino Maestro
Construcción de Sanitarios	Ciudad del Este	Escuela Basica Nº 5429 Julio Cesar Riquelme
Construcción de Sanitarios	Yguazu	Escuela Basica Nº 971 Cabo 1º Basilio Benitez Km 58
Construcción de cercado perimetral	Itakyry	Escuela Basica Zanja Moroti
Construcción de cercado perimetral	Minga Guazu	Escuela Basica Don Fabio Romero Km 22
Construcción de 3 aulas y Sanitarios	Hernandarias	Escuela Basica Mariscal Lopez
Construccion de 2 Aulas	Ciudad del Este	Escuela Basica Nº 6.707 San Jose - Barrio Don Bosco
Construccion de 2 Aulas	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 1.529 Santo domingo Sabio - Km 24 Acaray
Construccion de 2 Aulas	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 6.667 Divina Misericordia - Km 14 Monday
Construccion de 2 Aulas	Tavapy	Escuela 1.772 Agustin Van Haaken - Centro Urbano
Construccion de 2 Aulas	Minga Guazu	Escuela Basica Padre Guido Coronel - Km 17 Acaray
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 2971 Roque Gonzalez de Santa Cruz - Km 14 Monday
Construcción del Tinglado	Hernandarias	Escuela Basica Nº 1.295 Virgen del Rosario - Area 6
Construcción del Tinglado	Itakyry	Colegio Nacional Itakyry - Centro Urbano
Construcción del Tinglado	Los Cedrales	Escuela Basica Nº 1771 Arq.Tomas Romero Pereira - Centro Urbano
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Colegio Nacional San Jorge - Km 30 Monday
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Escuela Basica Nº 279 Doña Dionisia Sosa de Franco - Km 16 Acaray
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Colegio Bernardino Caballero - Km 16 Acaray
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Colegio Nacional Santo Domingo Savio - Km 24 Monday
Construcción del Tinglado	Minga Guazu	Colegio Nacional Santa Monica - Km 14 Acaray
Construcción de 6 Aulas	Minga Porá	Universidad Nacional del Este - Facultad de Ingeniería Agronómica – Centro Urbano
Residencia Estudiantil	Minga Guazu	Universidad Nacional del Este - Facultad de Ingeniería Agronómica - Km 18 Monday

Conclusión y Recomendación

La Gobernación de Alto Paraná registra Plan Financiero de G. 83.859 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2013, el mismo ha sido de G. 35.266 millones, es decir, G. 9.932 millones superior al mismo periodo del año anterior

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos Tipos de Presupuesto. En ese sentido, el 10,71% del Plan Financiero ha sido destinado para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 89,29% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los principales programas correspondientes al año 2013. En este sentido, se destaca el programa "Desarrollo Departamental" con G. 74.876 millones, el 89,29% del Plan Financiero de la Institución.

Dentro del mencionado Programa se destaca el Subprograma "Apoyo al Sector Educación" registra G. 32.313 millones, ejecutando el 57,96%. Así mismo se destaca el subprograma "Apoyo al Sector Obras Públicas" que cuenta al cierre del primer semestre con un Plan Financiero de G. 21.566 millones.

Entre los principales productos que ofrece la Entidad, se menciona que el producto "Construcción y Mejoramiento de Infraestructura en Instituciones Educativas y Religiosas" esto presenta un avance físico del 83,64% (46 instituciones) para dicho logro se han utilizado G. 4.109 millones. El producto "Asistencia con becas" registra un avance físico del 127,14%, es decir 356 estudiantes beneficiados de un total de 280 planificados utilizando el 16,56% de la asignación financiera.

Cabe resaltar que el producto "Asistencia con Becas" presenta una meta subestimada, por lo que se sugiere la revisión de la misma y se recuerda que existen procedimientos presupuestarios disponibles para modificación o ajustes de metas productivas de ser necesario.

Es importante mencionar, que según el informe de le Gobernación se ha optado por reducir el tiempo (días – meses) de entrega de los productos becas y almuerzo escolar de modo a incrementar la cantidad de beneficiarios, sopesando la cantidad por sobre la calidad, tal es la situación que se informó de la provisión de almuerzo escolar por seis días al mes, des aprovisionando los días restantes del mes, al respecto se recomienda a la entidad tomar los recaudos necesarios.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

Además del artículo ya mencionado, también tener en cuenta los artículos 231° y 233° del Decreto N° 10.480/2013, así como presentar para el informe de Cierre 2013 los inconvenientes y dificultades que ocasionaron el no cumplimiento de ambos artículos.

Por último, se menciona que la entidad ha presentado el Informe de Gestión mediante el SIME N° 33.817/2013 fuera de plazo, recepcionado en fecha 19 de julio, por lo que la entidad no dio cumplimiento a los plazos legales de presentación.

22 11 Gobierno Departamental de Central

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Central cuenta con un Plan Financiero de G. 98.794 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 6,29%. En términos monetarios dicha disminución equivale a G. 6.626 millones menos para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, la disminución de Plan Financiero, se ha registrado principalmente para gastos en Inversión Física, con una disminución del 17,06% respecto a lo disponible en el año 2012 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 1.705 millones.

En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013 registró una ejecución del 41,83% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 41.323 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 14.552 millones.

El grupo de gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 51,53% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 4.360 millones.

En cuanto al grupo de gasto Servicios No Personales, en lo que se refiere a lo ejecutado al final del primer semestre, observamos que la entidad utilizó el 40,13% de su Plan Financiero, en términos monetarios G. 1.308 millones.

Respecto a lo asignado al Plan Financiero de la entidad al cierre del primer semestre 2013, es inferior en G. 6.626 millones comparado con el año 2012 en el mismo periodo de análisis.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Central Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	9.016	4.022	44,61	8.462	4.360	51,53	339	8,43
200 Servicios No Personales	3.244	884	27,23	3.260	1.308	40,13	425	48,08
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.452	1.077	19,76	4.953	1.783	35,99	705	65,47
500 Inversión Física	9.990	0	0,00	8.285	267	3,22	267	0,00
800 Transferencias	77.262	20.781	26,90	73.045	33.605	46,01	12.824	61,71
900 Otros Gastos	456	7	1,60	789	0	0,00	-7	-100,00
TOTAL	**105.420**	**26.771**	**25,39**	**98.794**	**41.323**	**41,83**	**14.552**	**54,36**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Central Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**105.420**	**26.771**	**25,39**	**98.794**	**41.323**	**41,83**	**14.552**	**54,36**	**100,00**
Programas de Administración	**13.658**	**6.390**	**46,79**	**12.744**	**5.898**	**46,28**	**-492**	**-7,69**	**12,90**
Administración Ejecutiva Departamental	9.514	4.632	48,69	8.297	3.918	47,22	-715	-15,43	8,40
Gestión Legislativa Departamental	4.144	1.758	42,41	4.446	1.981	44,55	223	12,69	4,50
Programas de Acción	**91.762**	**20.381**	**22,21**	**86.050**	**35.425**	**41,17**	**15.044**	**73,81**	**87,10**
Desarrollo Departamental	91.762	20.381	22,21	86.050	35.425	41,17	15.044	73,81	87,10

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 24/07/2013

El nivel de participación en la ejecución por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 12,90% para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 87,10% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, ha sufrido una disminución del 6,69% respecto de lo designado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa una disminución de G. 914 millones. La Ejecución Financiera al 30/06/2012 para este Tipo de Presupuesto ha sido de G. 6.390 millones, y durante el mismo período del año 2013 presenta un total ejecutado de G. 5.898 millones, el cual representa una variación negativa de 7,69%.

Dentro de la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1, el programa "Administración Ejecutiva Departamental" es el de mayor asignación financiera participando con el 65,10% del total asignado para dicho Tipo de presupuesto. Así mismo, el programa mencionado cuenta con G. 8.297 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ha ejecutado G. 3.918 millones, que representa el 47,22% de lo asignado. En lo que respecta a la variación, el mismo registró un aumento en Plan Financiero pero una disminución en la ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 15,43% menos con respecto a lo ejecutado el año anterior.

El Tipo de Presupuesto 2 se constituye en el de mayor asignación financiera con el 87,10% del total asignado a nivel entidad, siendo su Plan Financiero de G. 86.050 millones.

Este Tipo de Presupuesto está compuesto por el programa "Desarrollo Departamental", que presenta una ejecución al cierre del primer semestre 2013 de G. 35.425 millones, lo que representa el 41,17% de lo asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Asistencia A La Gestion Ejecutiva Departamental	%	100	50	50,00	2.603	1.215	46,67
2	**1**	**1**	**0**	**Becas**	**Benefic.**	**775**	**1.021**	**131,74**	**1.550**	**1.466**	**94,58**
2	1	1	0	Capacitacion Continua En Servicio	Docentes	35.000	17.500	50,00	1.025	663	64,75
2	**1**	**1**	**0**	**Fortalecimiento De Los Centros Educativos Dptales. Municipales**	**Centros**	**19**	**19**	**100,00**	**3.236**	**1.546**	**47,79**
2	1	1	0	Intervencion En Las Escuelas	Escuelas	105	40	38,10	1.234	770	62,38
2	1	1	0	Mejoramiento De Infraestructura Educativa	Aulas	48	18	37,50	2.253	316	14,05
2	**1**	**1**	**0**	**Nutricentral**	**Alumnos**	**188.155**	**199.481**	**106,02**	**36.757**	**15.244**	**41,47**
2	1	1	0	Plan Cultural Departamental	Taller	12	3	25,00	480	120	25,00
2	1	2	0	Asistencia En Grupos Vulnerables/Mujeres En Edad Fertil	Personas	80.000	31.097	38,87	1.114	483	43,38
2	**1**	**2**	**0**	**Asistencia En Salud Nutricionaly Bucodental**	**Niños/as**	**80.000**	**37.907**	**47,38**	**1.172**	**333**	**28,41**
2	1	2	0	Fortalecimiento,Ampliacion,Reparacion Y Equipamiento De Puestos De Salud	Eestablec.	20	15	75,00	4.864	1.877	38,59
2	1	2	0	Promocion Y Prevencion En Vigilancia De La salud	Viviendas	50.000	25.000	50,00	1.537	612	39,81
2	1	3	0	Apoyo A Mejoramiento De Espacios Comunitarios (Parroquias-Capillas-C.Com.)	Centros	15	6	40,00	777	483	62,09
2	1	3	0	Costruccion De Obras De Arte (Puentes-Alcantarillado-Canalizacion)	Obras	6	2	33,33	1.206	267	22,11
2	1	3	0	Mejoramiento De Estructura Vial (Empedrado)	M2	51.423	20.568	40,00	3.716	1.451	39,06
2	1	3	0	Mejoramiento De La Infraestructura De Espacios Publicos (Plazas Y Clubes)	Locales	10	17	170,00	1.477	1.390	94,15
2	1	3	0	Programa De Sanemiento Ambiental (Pozo Artesiana-Tanques De Agua)	Tanq Agua	15	6	40,00	2.278	760	33,37
2	1	4	0	Apoyo A Productores Para Inserción A Mercados	Productor.	200	100	50,00	373	80	21,46
2	1	4	0	Asistencia Al Fortalecimiento De Cuencas Lecheras Y A La Produccion De Ganados Menores	Productor.	200	100	50,00	340	116	34,02
2	1	4	0	Asistencia En Manejo Y Recuperacion De Suelo	Productor.	1.500	530	35,33	456	201	44,01
2	1	4	0	Desarrollo Tecnologico	Sistemas	250	30	12,00	651	338	51,86
2	1	4	0	Infraestructura Para Mejorar La Produccion	Comités	20	10	50,00	475	196	41,27
2	1	5	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Del Medio Ambiente	Actividad	40	50	125,00	349	197	56,43
2	1	5	0	Promocion Y Educacion Ambiental	Planillas	100.000	40.000	40,00	139	70	50,52
2	**1**	**6**	**0**	**Apoyo Social, Mitigación, Rehabilitación Y Reconstrucción En Casos De Emergencia**	**Familias**	**1.000**	**500**	**50,00**	**1.000**	**950**	**95,04**
2	1	6	0	Asistencia A Adultos Mayores	Personas	1.000	200	20,00	420	98	23,43
2	1	6	0	Asistencia Social	Personas	2.000	300	15,00	648	78	12,11
2	1	6	0	Atencion Y Capacitacion De La Mujer	Personas	4.000	480	12,00	376	195	51,81
2	1	6	0	Desarrollar Y Apoyar El Enfoque De Genero, Participacion Activa De Mujeres, Jovenes Y NiãOs	Personas	3.200	1.300	40,63	499	230	46,05
2	1	6	0	Escuela De Liderazgo Creativo	Personas	500	150	30,00	609	94	15,46
2	1	6	0	Servicios Sociales De Atención Integral A La Niñez, La Adolescencia Y La Familia	Personas	1.000	400	40,00	104	81	78,17
2	**1**	**8**	**0**	**Almuerzo Escolar**	**Alumnos**	**33.978**	**27.882**	**82,06**	**10.860**	**3.418**	**31,47**

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Central se atribuyen a: “Becas”, que utilizó el 94,58% (G. 1.466 millones) del total asignado, beneficiando a 1.021 personas.

Así también el producto “Fortalecimiento de los Centros Educativos Departamentales Municipales” presenta un avance productivo del 100%, lo que equivale a 19 centros educativos fortalecidos, con una erogación de G. 1.546 millones.

En cuanto al producto “Asistencia en Salud Nutricional y Bucodental”, cuenta con un total de 37.907 niños/as asistidos, es decir 47,38% de la planificación inicial, para lo que se han ejecutado G. 333 millones.

Por último, el producto “Almuerzo escolar”, presenta un avance productivo de 27.882 alumnos beneficiados, para esto se ha erogado G. 3.418 millones al cierre del primer semestre 2013.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Central - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.881/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Desarrollo Departamental"

Subprograma 1 "Apoyo a la Educación y la Cultura"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 49.446 millones, de los cuales ejecutó G. 21.375 millones, lo que corresponde al 43,23% del Plan Financiero asignado.

Este Programa se ejecuta a través de los siguientes productos: Becas; Capacitación continua en servicio; Fortalecimiento de los Centros Educativos Departamentales Municipales; Plan Cultural Departamental; Intervención en las escuelas; Nutricentral; Mejoramiento de Infraestructura Educativa y Asistencia a la Gestión Ejecutiva Departamental.

El producto "Nutricentral" es el de mayor asignación financiera dentro del subprograma, con G. 36.757 millones, con una ejecución del 41,47%, que asciende a G. 15.244 millones.

En cuanto al producto "Nutricentral" cabe mencionar que el mismo ha beneficiado a 199.481 alumnos, sobrepasando la meta inicial en 6,02%, para el efecto se ha erogado G. 15.244 millones. Se destaca que este producto presenta una meta subestimada.

Se destacan además los productos "Becas" y "Mejoramiento de Infraestructura Educativa", con el primer producto mencionado se han beneficiado a 1.021 personas, ejecutando para esto G. 1.466 millones. Es importante mencionar que este producto presentó una meta productiva subestimada.

El producto "Mejoramiento de Infraestructura Educativa" ha permitido mejorar 18 aulas con una ejecución que asciende a G. 316 millones, 14,05% del Plan Financiero asignado a este propósito.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.881/2013: La entidad ha presentado, datos con respecto a los distintos productos que componen el subprograma "Apoyo a la Educación y la Cultura" dependiente de la secretaría de Educación y Cultura. Con respecto al producto "Nutricentral", mencionan que el objetivo es proveer complemento nutricional en el marco de la Ley N° 1.443/99 modificado y ampliado por Ley N° 1.793/01, a los alumnos y alumnas de Instituciones Educativas de gestión pública de los niveles Inicial, Educación Escolar Básica 1° y 2° ciclo y Escuelas Privadas Subvencionadas de sectores más vulnerables del Departamento. Así también mencionan que en cumplimiento con la política departamental, de mejorar la calidad de vida de las personas del Departamento Central, se han incorporado al programa, guarderías, comedores e instituciones dedicadas a la atención de niños/as con capacidades diferentes y centros comunitarios que prestan servicios a niños en situaciones de alta vulnerabilidad, de manera a proporcionar condiciones biológicas favorables para el mejoramiento de sus resultados en el proceso de enseñanza-aprendizaje.

En el cuadro siguiente se observan las informaciones relacionadas con el "Complemento Nutricional", el mismo contiene datos de la entrega del complemento nutricional, por zona de distribución, en donde se destaca que en la Zona II (Capiatá, Itá, Itauguá, San Lorenzo e Ypacaraí) se ha entregado la mayor cantidad de raciones de leche y galletitas, totalizando de esta manera 74.606 beneficiarios de 247 instituciones.

Zona I			
Nº	Distritos	Nº de Instituciones	Beneficiarios
1	Areguá	43	8661
2	Fernando de la Mora	37	9558
3	Limpio	58	14.512
4	Luque	87	27.331
5	Mariano R. Alonso	28	8.024
TOTAL		253	68.086

Zona II			
Nº	Distritos	Nº de Instituciones	Beneficiarios
1	Capiatá	84	26.683
2	Itá	43	9.210
3	Itauguá	39	10.118
4	San Lorenzo	66	25.923
5	Ypacarai	15	2672
TOTAL		247	74.606

Zona III			
Nº	Distritos	Nº de Instituciones	Beneficiarios
1	Guarambaré	12	3.074
2	Lambaré	28	9.455
3	Nueva Italia	8	1.614
4	Ñemby	34	12.384
5	San Antonio	17	5.385
6	Villa Elisa	24	5.951
7	Villeta	25	3.608
8	Ypané	27	7.629
9	J.A. Saldívar	23	7.689
TOTAL		198	56.789
TOTAL GENERAL		698	199.481

Fuente: Exp. SIME N° 32.881/2013

En cuanto al producto "Fortalecimiento de los Centros Educativos Departamentales y Municipales-CEDM", la Gobernación de Central cuenta actualmente con 19 centros distribuidos en los diversos distritos, estos centros tienen la finalidad de ofrecer una educación diferenciada con propuestas que responden a las necesidades laborales de los municipios respectivos.

La Secretaría de Educación y Cultura implementa acciones a fin de fortalecer estos centros ofreciendo capacitaciones a la comunidad educativa con ejes temáticos referentes a: Contingencia a la Violencia, Nutrición, Salud Buco-dental, Ética Profesional, Uso de la Tecnología de la Información y la Comunicación, entre otros.

A continuación se detalla la nómina de los Centros Educativos:

N°	Centro Educativo Departamental Municipal	Ciudad
1	Dr. Eligio Ayala	Fernando de la Mora
2	Santa Teresa de Avila	Fernando de la Mora
3	Dr. Eusebio Ayala	Villeta
4	Nueva Italia	Nueva Italia
5	Centro Cultural Bareiro Saguier	Villeta
6	Divino Salvador del Mundo	Itauguá
7	Mariano Celso Pedroso	Itauguá
8	Carmen Casco de Lara Castro	Itauguá
9	Dr. Carlos Pastore	J.A. Saldívar
10	Don Augusto Roa Basto	Guarambaré
11	Ñemby	Ñemby
12	Juan Pablo II	San Antonio
13	Mbocayaty	Villa Elisa
14	Miguela Rodriguez Araujo	Luque
15	Centro Cultural Julio Correa	Luque
16	Virgen de la Merced	Areguá
17	Virgen del Rosario	Capiatá
18	La Arboleda	Lambaré
19	Juan E. O´Leary	Itá

Fuente: Exp. SIME N° 32.881

Subprograma 2 "Apoyo al Sector Salud"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 8.687 millones, que ha ejecutado G. 3.305 millones, corresponde al 38,05% de lo asignado.

El subprograma de referencia hizo frente a sus objetivos a través de la entrega de cuatro productos, siendo el de mayor asignación financiera el producto "Fortalecimiento, Ampliación, Reparación y Equipamiento de Puestos de Salud" con G. 4.864 millones, de su Plan Financiero, y una ejecución financiera del 38,59% de los recursos asignados (G. 1.877 millones).

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.881/2013: En la Secretaría de Salud, en el marco del Plan de Acción de Salud del Departamento Central (PASADEC), se encuentra enmarcados programas de salud basados en la Prevención y Promoción para mejorar las condiciones de salud de los habitantes del Departamento Central, contribuyendo a mejorar indicadores de los programas prioritarios en atención primaria. Para el logro de lo precedentemente señalado, ha desarrollado actividades basadas en cuatro componentes que marcan las acciones del Plan de Salud de la Gobernación del Departamento Central, éstas son:

1. Programas de Asistencia a Escolares en Salud Nutricional y Salud Bucodental
2. Programas de Salud, Asistencia a Grupos Vulnerables y Mujeres en Edad Fértil
3. Fortalecimiento, Ampliación y Equipamientos de Puestos de Salud
4. Promoción y Prevención en Vigilancia de la Salud

El producto "Asistencia en Salud Nutricional y Bucodental" gestionado por la Gobernación del Departamento Central a través de la Secretaría de Salud, abarca a escolares desde el nivel inicial, primer, segundo y tercer ciclo para mejorar la calidad de vida estableciendo objetivos que pueden influir en la educación aportando mejorar en salud preventiva como la desparasitación, el aporte vitamínico y la prevención de caries.

El total de las escuelas y escolares beneficiados por distrito de las actividades de desparasitación y aporte vitamínico, se observa en los cuadros a continuación:

Inversión en Desparasitación según Distrito - Marzo a Junio 2013

Distrito	N° de Escuelas Beneficiadas	Niños	Niñas	Escolares Beneficiados	Costeo
Areguá	36	5.073	4.856	9.929	9.382.905
Capiatá	67	6.877	7.125	14.002	13.231.890
Fernando de la Mora	2	80	143	223	210.735
Guarambaré	1	89	83	172	162.540
Itá	1	76	114	190	179.550
Itauguá	19	998	1.118	2.116	1.999.620
J.A. Saldivar	1	186	197	383	361.935
Lambaré	1	8	10	18	17.010
Luque	39	4.602	4.706	9.308	8.796.060
Nueva Italia	1	37	36	73	68.985
Ñemby	4	444	438	882	833.490
San Antonio	1	70	54	124	117.180
San Lorenzo	2	126	114	240	226.800
Villa Elisa	1	30	41	71	67.095
Villeta	1	118	58	176	166.320
TOTAL	177	18.814	19.093	37.907	35.822.115

Fuente: GDC-Secretaria de Salud-Datos Estadíticos; Exp. SIME N° 32.881/2013

Inversión en Aporte Vitamínico según Distrito - Marzo a Junio 2013

Distrito	N° de Escuelas Beneficiadas	Niños	Niñas	Escolares Beneficiados	Costeo
Areguá	36	4.966	4.749	9.715	71.035.140
Capiatá	67	6.877	7.125	14.002	47.642.360
Fernando de la Mora	2	80	143	223	738.130
Guarambaré	1	89	83	172	569.320
Itá	1	76	114	190	628.900
Itauguá	19	998	1.118	2.116	18.627.880
J.A. Saldivar	1	186	197	383	1.267.730
Lambaré	1	8	10	18	59.580
Luque	39	4.602	4.706	9.308	31.803.300
Nueva Italia	1	37	36	73	241.630
Ñemby	4	444	438	882	2.919.420
San Antonio	1	70	54	124	410.440
San Lorenzo	2	126	114	240	2.304.000
Villa Elisa	1	30	41	71	235.010
Villeta	1	118	58	176	582.560
TOTAL	177	18.707	18.986	37.693	179.065.400

Fuente: GDC-Secretaria de Salud-Datos Estadíticos; Exp. SIME N° 32.881/2013

Las actividades desarrolladas como parte de este subprograma, se han beneficiado a 18.814 niños y 19.093 niñas para la desparasitación, 18.707 niños y 18.986 niñas para el aporte vitamínico, asimismo esto demandó una inversión de G. 35.822.115 para la primera actividad y G. 179.065.400 para la segunda respectivamente.

Subprograma 3 "Apoyo al Sector de Obras Públicas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 9.454 millones, de los cuales ejecutó G. 4.351 millones, esto corresponde al 46,02%.

El subprograma ejecutó los productos: "Mejoramiento de la Infraestructura de Espacios Públicos (Plazas y Clubes)", "Apoyo a mejoramiento de Espacios Comunitarios (Parroquias, Capillas, Centros Comunitarios)",

"Construcción de Obras de Arte (Puentes, Alcantarillado, Canalización)", "Programa de Saneamiento Ambiental (Pozo Artesiano, tanques de Agua)" y "Mejoramiento de Estructura Vial (Empedrado)".

En cuanto a productos con mayor asignación financiera se encuentra: "El mejoramiento de estructura vial (Empedrado)" que para el año 2013 ha recibido G. 3.716 millones, de los que ha ejecutado G. 1.451 millones al cierre del primer semestre.

El producto "Mejoramiento de la Infraestructura de Espacios Públicos (Plazas y Clubes)", presentó un avance de 170% (17 locales con infraestructura mejorada sobre los 10 planificados), por lo que la meta se encuentra subestimada. Para la gestión de este producto se han ejecutado G. 1.390 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.881/2013: La Entidad menciona como resultados obtenidos con la realización de las actividades el mejoramiento de caminos, provisión de pozos, tanques de agua, refacción y construcción de aulas, mejoramiento de plazas y ampliación de centros comunitarios, además de las ya detalladas en los párrafos precedentes.

Subprograma 8 "Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 10.860 millones, de los cuales utilizó el 31,47% de lo asignado, es decir, G. 3.418 millones.

El avance productivo alcanzado por el subprograma fue de 27.882 alumnos que recibieron el almuerzo escolar, 86,06% de la meta planificada inicialmente.

Almuerzo Escolar		
Distrito	**Beneficiarios**	**Cantidad de Instituciones**
Guarambaré	2.994	12
San Antonio	4.943	17
Villeta	3.105	23
Ypané	5.723	26
J.A. Saldivar	5.748	21
Limpio	4.069	26
Nueva Italia	1.300	7
TOTAL	**27.882**	**132**

Fuente: Exp. SIME N° 32.881/2013

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.881/2013: En cuanto al almuerzo se puso en marcha el proyecto piloto "Almuerzo Escolar" que benefició a aproximadamente 27.882 niños/as de 132 instituciones del Departamento Central. Este proyecto beneficia a escuelas públicas, privadas subvencionadas, guarderías y comedores.

Conclusión y Recomendación.

El Gobierno Departamental de Central al 30/06/2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 98.794 millones, cifra que implicó una disminución del 6,29% respecto a lo disponible para el año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad ha sido del 41,83% del Plan Financiero mencionado, cifra que asciende a G. 41.323 millones, superior en G. 14.552 millones de lo ejecutado al mismo periodo del año anterior.

Respecto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma cuenta con dos Tipos de Presupuestos. En ese sentido, el 12,90% de los recursos financieros ha sido destinado para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 87,10% para el Tipo 2 "Programas de Acción", siendo éste último el de mayor porcentaje.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa "Desarrollo Departamental" cuenta con un Plan Financiero de G. 86.050 millones, ejecutando al cierre del primer semestre 2013 el 41,17% de su Plan Financiero. Al respecto, el subprograma "Apoyo a la Educación y la Cultura" con un Plan Financiero, que asciende a G. 49.446 millones. En este contexto, se menciona que el Producto "Nutricentral" ha beneficiado a 199.481 alumnos.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Se recomienda la presentación de las fichas complementarias remitidas por la DGP, de todas las estructuras programáticas para el informe de cierre del ejercicio fiscal del presente año.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido con la carga correspondiente a los siguientes productos "Fortalecimiento del Consejo Departamental de Educación", "Realización de Ferias y Exposiciones", "Emprendedurismo 200" y "Parlamento Cultural Juvenil". Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Asimismo, en cuanto a la meta de productos "Becas", "Nutricentral", "Mejoramiento de la Infraestructura de espacios Públicos (Plazas y Clubes)" y "Apoyo a la Gestión del Sector del Medio Ambiente" que se hallan subestimadas, se recomienda ajustar las mismas para el informe de cierre del ejercicio fiscal 2013.
- Se recomienda para el segundo semestre, dar cumplimiento a los artículos 231° y 232° del Decreto N° 10.480/2013, así como presentar para el informe de Cierre 2013 los inconvenientes y dificultades que ocasionaron el no cumplimiento de ambos artículos. Además, se recuerda remitir un informe consolidado de enero a diciembre del 2013.

22 12 Gobierno Departamental de Ñeembucú.

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Ñeembucú cuenta con un Plan Financiero de G. 40.926 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 3,57%. En términos monetarios dicha disminución equivale a G. 1.514 millones menos para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, la disminución de Plan Financiero, se ha registrado principalmente en gastos de Inversión Física, con una disminución del 30,02% respecto a lo disponible en el año 2012 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 6.845 millones, como así también en el grupo Otros Gastos, el cual no fue planificado para el presente año.

En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013, esta entidad presentó una ejecución del 48,39% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 19.804 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 6.538 millones, es decir se ha ejecutado 49,28% más que el mismo periodo 2012.

El grupo de gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 49,60% del total asignado, representando en términos monetarios G. 2.339 millones.

En cuanto al grupo del gasto Servicios No Personales, en lo que se refiere a lo ejecutado dentro del primer semestre, observamos que la entidad utilizó el 37,63% de su Plan Financiero, en términos monetarios G. 830 millones.

En referencia a Inversión Física, se observa que es el grupo de gasto que presentó una disminución más representativa en cuanto a la asignación del Plan Financiero. El mismo presenta un Plan Financiero 2013 de G. 15.953 millones, y una ejecución de G. 8.123 millones lo que representa el 50,92% de los recursos asignados. En cuanto al grupo Transferencias, la ejecución ha sido superior al mismo periodo del año anterior en G. 2.979 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Ñeembucú
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.594	2.130	46,36	4.717	2.339	49,60	210	9,85
200 Servicios No Personales	1.611	651	40,41	2.207	830	37,63	179	27,56
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.928	835	43,34	2.002	724	36,15	-112	-13,36
500 Inversión Física	22.798	4.842	21,24	15.953	8.123	50,92	3.281	0,00
800 Transferencias	9.854	4.808	48,79	16.047	7.787	48,53	2.979	61,97
900 Otros Gastos	1.656	0	0,00				0	0,00
TOTAL	**42.441**	**13.266**	**31,26**	**40.926**	**19.804**	**48,39**	**6.538**	**49,28**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 27/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Ñeembucú
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**42.441**	**13.266**	**31,26**	**40.926**	**19.804**	**48,39**	**6.538**	**49,28**	**100,00**
Programas de Administración	**4.914**	**1.995**	**40,60**	**5.141**	**2.191**	**42,62**	**196**	**9,83**	**12,56**
Administración Ejecutiva Departamental	3.502	1.386	39,59	3.777	1.551	41,06	164	11,85	9,23
Gestión Legislativa Departamental	1.412	609	43,12	1.364	641	46,95	32	5,24	3,33
Programas de Acción	**37.527**	**11.271**	**30,03**	**35.785**	**17.613**	**49,22**	**6.342**	**56,27**	**87,44**
Desarrollo Departamental	36.987	11.072	29,93	35.332	17.402	49,25	6.330	57,17	86,33
Programa de Desarrollo Productivo	81	37	46,14	80	37	46,38	0	0,00	0,20
Programa de Cooperación para el Desarrollo	459	162	35,23	373	174	46,53	12	7,29	0,91

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 12,56% para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 87,44% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, presenta un incremento del 4,62% respecto a lo asignado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa un aumento de G. 227 millones. La Ejecución Financiera al 30/06/2012 para este Tipo de Presupuesto ha sido de G. 1.995 millones, y durante el mismo período del año 2013 presenta un total ejecutado de G. 2.191 millones, esto representa un incremento de 9,83% en la ejecución.

Dentro de la estructura correspondiente a Programas de Administración, el programa "Administración Ejecutiva Departamental" es el de mayor asignación financiera participando con el 73,46% del total asignado para dicho tipo de presupuesto. El programa cuenta con G. 3.777 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ha ejecutado G. 1.551 millones, que representa el 41,06% de lo asignado. Además cabe señalar que el programa registró un aumento tanto en Plan Financiero como en la ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 11,85% con respecto a lo ejecutado el año anterior, cifra que equivale a G. 164 millones.

Los Programas de Administración reciben la mayor asignación financiera, con el 87,44% del total asignado a nivel entidad, siendo su Plan Financiero 2013 de G. 35.785 millones.

Dicho tipo de presupuesto está compuesto por los programas "Desarrollo Departamental", "Programa de Desarrollo Productivo" y "Programa de Cooperación para el Desarrollo", siendo el primero de ellos el de mayor asignación financiera con G. 35.332 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	**1**	**1**	**0**	**Provision De Complemento Nutricional**	**Alumnos**	**12.000**	**3.920**	**32,67**	**4.501**	**974**	**21,65**
2	**1**	**1**	**0**	**Sostenimiento Estructura Educativa**	**Instituc.**	**120**	**37**	**30,83**	**6.425**	**2.646**	**41,18**
2	1	2	0	Asistencia Social, Medica Y Provicion De Medicamentos	Personas	10.000	7.452	74,52	557	360	64,64
2	1	2	0	Mejoramiento De La Estructura Y Actividades Sanitarias	Proyecto	6	3	50,00	553	155	28,10
2	**1**	**3**	**0**	**Desarrollo Con Infraestructuras Realizadas y Apoyo a Proyectos Vecinales**	**Proyectos**	**30**	**21**	**70,00**	**8.917**	**5.878**	**65,92**
2	1	3	0	Mantenimiento Y Reparación De Tramos Camineros	Km.	500	250	50,00	2.326	872	37,47
2	1	4	0	Desarrollar y Apoyar El Enfoque De Genero, Participacion Activa De Mujeres, Jovenes Y Niños	Personas	4.500	776	17,24	168	76	45,37
2	**1**	**5**	**0**	**Desarrollo Productivo y Agropecuario**	**Proyecto**	**110**	**43**	**39,09**	**3.274**	**2.081**	**63,56**
2	3	0	0	Convenios y Acuerdos Realizados	Convenios	60	24	40,00	131	51	39,44

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Ñeembucú se atribuyen a: "Provisión de Complemento Nutricional", utilizando el 21,65% del total asignado a su Plan Financiero, con esto logró un avance productivo del 32,67% de su meta planificada.

Por otra parte, el producto "Sostenimiento Estructura Educativa" presenta un avance productivo del 30,83%, lo que equivale a 37 instituciones fortalecidas, con una erogación de G. 2.646 millones (41,18%) del total asignado.

En cuanto al producto "Desarrollo con Infraestructuras realizadas y apoyo a proyectos vecinales", cuenta con un total de 30 proyectos como meta inicial de los cuales ha desarrollado 21 proyectos, lo que representa el 70% de la meta establecida.

Por último, el producto "Desarrollo productivo y agropecuario", presenta un avance físico del 40%, con una erogación de 51 millones al 30/06/2013, es decir el 39,44% de lo asignado inicialmente.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Ñeembucú - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.227/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Desarrollo Departamental"

Subprograma 1 "Apoyo al Sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 11.063 millones, de los que ejecutó G. 3.684 millones, lo que corresponde al 33,30%.

Este subprograma gestiona la entrega de los siguientes productos: Provisión de Complemento Nutricional; Apoyo a la Gestión Educativa y Sostenimiento Estructura Educativa, el último producto mencionado es el de mayor asignación financiera dentro del subprograma, con G. 6.425 millones, ejecutó el 41,18% de los recursos, en términos monetarios G. 2.646 millones, una meta inicial de 120 instituciones y un avance físico de 30,83%, es decir, 37 instituciones beneficiadas.

Otro de los principales productos del subprograma es "Provisión de Complemento Nutricional" con una asignación financiera de G. 4.501 millones y una ejecución de G. 974 millones, que representa el 21,65% de lo asignado. Posee como meta inicial para la provisión de "Complemento Nutricional" a 12.000 alumnos, alcanzando a 3.920 alumnos al cierre del primer semestre 2013, lo que representa un avance productivo del 32,67%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.227/2013: La Entidad menciona como principales logros obtenidos a través del subprograma, que ha dotado a varias instituciones con infraestructura (construcción de aulas, baños sexados, pistas deportivas) además del complemento nutricional que se viene distribuyendo regularmente y cuya cobertura es departamental; apoyo a comisiones escolares o entidades sin fines de lucro con recursos para gastos de mantenimiento de edificios, adquisición de equipos informáticos; apoyo a las comisiones culturales y deportivas para gastos de organización de festivales, torneos, etc.

Construcción de obras				
Descripción	**Cantidad**	**Unidad de Medida**	**Distrito**	**Localidad**
Reparación de Escuela	1	Global	Alberdi	Lomas
Construcción de baño sexado	1		Guazu Cuá	Guazu Cuá
Reparación de Escuela	1		Laureles	San Antonio
Reparación de Escuela	1		Laureles	Apipé
Reparación de Escuela	1		San Juan Ñeembucú	Estero Cambá
Ampliación	1		Pilar	Pilar

Fuente: Exp. SIME N° 32.227/2013

Con respecto al producto "Provisión de Complemento Nutricional", la entidad ha presentado datos concernientes a la entrega del mismo. En el cuadro siguiente se observan las informaciones relacionadas con la "Provisión de Complemento Nutricional", el mismo contiene datos de la entrega del complemento nutricional por localidad y distritos, como así también las instituciones beneficiadas.

Complemento Nutricional					
				Leche Fluida	Galletitas Dulces
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad de niños/as Beneficiados/as	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas
Escuela Básica Nº 5639 "Nuestra Sra. Del Pilar"	Gral Diaz	Pilar	245	2.940	9.900
Escuela Básica Nº 5640 "San Gerardo"	San Miguel	Pilar	168	2.016	10.600
Escuela Básica Nº 15437 "Dr. Narciso González Romero".	8 de Diciembre	Pilar	76	912	6.180
Jardín Infantil y Pre Escolar Nº 166" Gral Bernardino Caballero"	Barrio Obrero	Pilar	117	1.404	4.240
Escuela Básica Nº 92 "San Miguel"	12 de Octubre	Pilar	108	1.296	8.420
Escuela Básica Nº 92 "Nocturna María Leila Miranda"	San Lorenzo	Pilar	8	96	540
Escuela Básica Nº 244" Rep. Oriental del Uruguay./Del Futuro"	San Antonio	Pilar	166	1.992	8.820
Escuela Básica Nº 1288" San Ramón"	Guaraní	Pilar	205	2.460	14.360
Escuela Básica Nº 5641 "Carlos Miguel Jiménez"	Ytororo	Pilar	65	780	4.300
Escuela Básica Nº 5642 "San Alfonso"	San Alfonso	Pilar	142	1.704	9.960
Escuela Básica Nº 7241" Juan Pablo II"	Juan Pablo II	Pilar	181	2.172	8.620
Escuela Básica Nº 1140" Priv. Subv. Cristo Rey"	12 de Octubre	Pilar	280	3.360	15.980
Escuela Básica Nº 578 "Defensores del Chaco"	San Lorenzo	Pilar	227	2.724	14.940
Escuela Básica Nº 1807 "San Francisco de Asís"	San Francisco	Pilar	150	1.800	8.460
Escuela Básica Nº 1141 "Priv. Subv. San José Artesano"	Obrero	Pilar	170	2.040	9.640
Escuela Básica Nº 1142 "Santa M. Magdalena"	Crucecita	Pilar	150	1.800	10.380
Escuela Básica Nº 1143 "Subv. San Blas"	Villa Paso	Pilar	200	2.400	11.440
Escuela Básica Nº 579 "Pedro Simeón Bordón"	3 Yataity	Pilar	40	480	2.680
Escuela Básica Nº 1287 "Prof. José de Jesús Servín Páez"	Valle Apu.a	Pilar	28	336	1.380
Escuela Básica Nº 1806 "Virgen de Fátima"	Cambacuá	Pilar	31	372	2.940
Escuela Básica Nº 190 "Don Bernabé Medina"	Medina	Pilar	13	156	1.980
Escuela Básica Nº 5643 "San Antonio de km 15"	Medina	Pilar	7	84	1.480
Escuela Básica Nº 5644 "San Carlos"	San Roque-Medina	Pilar	19	228	1.980
Centro Regional de Educación "Mcal Francisco Solano López"	Loma Clavel	Pilar	339	4.068	14.860
Guardería San Filippo Smaldone	San Antonio	Pilar	70	840	1.480
Centro Abierto Municipal	Loma Clavel	Pilar	70	840	2.980
Centro de Recurso - Personas con capacidades educativas diferentes	12 de Octubre	Pilar	50	600	1.480
Escuela Básica Nº 265 "San Atanasio"	Isla Umbú	Isla Umbu	106	1.272	6.480
Escuela Básica Nº 580 "San Sebastián"	Costa Pucú	Isla Umbu	23	276	1.540
Escuela Básica Nº 1283 "Padre Ramón Mayans"	Boquerón	Isla Umbu	14	168	740
Escuela Básica Nº 1284 "San Pedro" Tacuru Pyta	Tacurú Pytá	Isla Umbu	5	60	240
Escuela Básica Nº 1285" Sagrado Corazón de Jesús"	Cambacuá	Isla Umbu	14	168	800
Escuela Básica Nº 1286" José Dolores López"	Islerias	Isla Umbu	34	408	2.720
Escuela Básica Nº 1816 "Salustiano Báez"	Valle Po.í	Isla Umbu	8	96	800
Escuela Básica Nº 428 "Gral. Bernardino Caballero"	San Juan Ñbcú	San Juan Ñbcu	218	2.616	13.620
Escuela Básica Nº 550 "Mcal. José Félix Estigarribia"	Lagunaitá	San Juan Ñbcu	127	1.524	500
Escuela Basica Nº 2833 "Dr. Guillermo M Mazzei"	Pirity	San Juan Ñbcu	10		8.820
Escuela Básica Nº 11358 "Gral. José Eduvigis Díaz"	Otazú	San Juan Ñbcu	23	276	1.040
Escuela Básica Nº 11359 "Esperanza Del Rosario"	Ciervo Blanco	San Juan Ñbcu	11	132	640
Escuela Básica Nº 528 "Provincia de Corrientes"	Costa Rosado	San Juan Ñbcu	23	276	1.240
Escuela Básica Nº 1809 "Enfermeras del Chaco"	San Antonio-C.C.R.	San Juan Ñbcu	51	612	3.660
Escuela Básica Nº 5645 "Benjamín Portillo Quiñónez"	Costa Pindó	San Juan Ñbcu	8	96	540
Escuela Básica Nº 5646 "San Atanasio"	Costa Rosado	San Juan Ñbcu	13	156	900
Escuela Básica Nº 583 "Adela Sperati"	Estero Cambá	San Juan Ñbcu	51	612	3.760
Escuela Básica Nº 744 "Dr. Manuel Domínguez"	Estero Cambá	San Juan Ñbcu	26	312	2.220
Escuela Básica Nº 2154 "Virgen de Fátima"	Pelada	San Juan Ñbcu	19	228	1.080
Escuela Básica Nº 429 "Capitán José Matías Bado"	Guazucuá	Guazucua	63	756	3.820
Escuela Básica Nº 2155 "Santo Domingo"	Carandayty II	Guazucua	8	96	800
Escuela Básica Nº 2156 "Virgen del Pilar"	Duarte cué	Guazucua	11	132	1.080
Escuela Básica Nº 2157 "José Dolores Ríos"	Ybabiyu	Guazucua	17	204	1.180
Escuela Básica Nº 2158 "San Antonio"	Paso Typy	Guazucua	35	420	2.480
Escuela Básica Nº 5658 "Virgen Milagrosa"	Potrero Pirú	Guazucua	2	0	300
Escuela Básica Nº 5659 "San Pablo"	Potrero Esteche	Guazucua	4	48	200
Escuela Básica Nº 7250" Juana Pabla Díaz de Muñoz."	Carandayty	Guazucua	10	120	300
Escuela Básica Nº 430 San Rafael	Tacuaras	Tacuaras	92	1.200	6.340
Escuela Básica Nº 584 "Juana María de Lara"	Colonia Mburicá	Tacuaras	81	600	5.340

Complemento Nutricional					
				Leche Fluida	Galletitas Dulces
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad de niños/as Beneficiados/as	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas
Escuela Básica Nº 1808 "Virgen Inmaculada Concepción"	Tacuara.i	Tacuaras	20	1.080	1.280
Escuela Básica Nº 2159 "Francisco Paisan Fleitas"	Piretucué	Tacuaras	10	240	540
Escuela Básica Nº 5648" San Roque González de Santa Cruz"	Potrero González	Tacuaras	25	360	1.440
Escuela Básica Nº 6478 "Niño Jesús"	Asentamiento Belén	Tacuaras	104	1.440	6.980
Escuela Básica Nº 7210 "San Isidro Labrador"	Segunda Compañía	Tacuaras	8	240	440
Escuela Básica Nº 7247 "Remigia Sánchez Vda. De Cuenca"	Yacaré Costa	Tacuaras	6	180	300
Escuela Básica Nº 7251 "Maria C. Rodas Fernández"	Paraje San Jorge	Tacuaras	3	180	300
Escuela Básica Nº 13220 "San Ramón"	Punta Diamante	Tacuaras	16	360	1.080
Escuela Básica Nº 13475 "San Roque"	Potrero Pindó	Tacuaras	7	180	440
Escuela Básica Nº 94 "Virgen del Carmen"	Desmochados	Desmochados	54	648	2.980
Escuela Básica Nº 2160 "Héroes del Chaco"	Santa Catalina	Desmochados	5	60	540
Escuela Básica Nº 2161 "San Patricio"	Costa Po.i	Desmochados	18	216	340
Escuela Básica Nº 2162 "Potrero Zarza"	Potrero Zarza	Desmochados	3	36	140
Escuela Básica Nº 2163"San Gabriel Arcángel"	Capillita	Desmochados	5	60	440
Escuela Básica Nº 25 94 "Perpetuo Socorro"	Santa Maria	Desmochados	4	48	300
Escuela Básica Nº 2595 "Olegario Paredes"	San Antonio	Desmochados	7	84	500
Escuela Básica Nº 5649 "San Juan Bautista"	Potrero San Juan	Desmochados	4	48	400
Escuela Básica Nº 11378" Sargento Cirilo Cabral Ríos"	San Roque	Desmochados	11	132	1.280
Escuela Básica Nº 748 "Bibiano Ramírez"	Villalbin	Villalbin	42	504	2.980
Escuela Básica Nº 1810 "Santa Teresita"	Puente Totora	Villalbin	19	228	1.040
Escuela Básica Nº 1811" Independencia Nacional"	Col. Aquino Cué	Villalbin	57	684	3.620
Escuela Básica Nº 2165 "San José Artesano"	Isla Yryvú	Villalbin	3	36	240
Escuela Básica Nº 2166 "V. del Perpetuo Socorro"	San Sebastián Mi	Villalbin	36	432	1.840
Escuela Básica Nº 5650 "Maria de la Cruz Sánchez"	Samaniego Cué	Villalbin	4	48	200
Escuela Básica Nº 7211 "Estanislaa Vega"	San Francisco	Villalbin	19	228	1.080
Escuela Básica Nº 7212 "San Lorenzo"	Ñu Pa.u	Villalbin	11	132	1.040
Escuela Básica Nº 2596 Pedro Pablo Acosta"	San Sebastián Mi	Villalbin	10	120	140
Escuela Básica Nº 159 "Virgen del Rosario "	Mayor Martinez	Mayor Martinez	98	1.800	1.960
Escuela Básica Nº 585" Emiliano R. Fernández"	Yataity	Mayor Martinez	44	0	880
Escuela Básica Nº 775 "Virgen de Caacupé"	Itá Corá	Mayor Martinez	65	1.200	1.300
Escuela Básica Nº 776 "San Blas"	Curuzú Cuatiá	Mayor Martinez	29	360	580
Escuela Básica Nº 1821 "Cristobal Acosta Agüero"	Potrero Bordón	Mayor Martinez	21	600	420
Escuela Básica Nº 2164 "Simeón Mancuello Ramírez"	Alarcón	Mayor Martinez	5	240	100
Escuela Básica Nº 2167 "Perpetuo Socorro"	Cabrera Cué	Mayor Martinez	3	204	60
Escuela Básica Nº 2168 "San Luís"	León Cué	Mayor Martinez	38	600	760
Escuela Básica Nº 6896" Ka`aguy Kupe"	Kaaguy Kupé	Mayor Martinez	44	600	880
Escuela Básica Nº 267" General. José E. Díaz "	General Diaz	General Diaz	140	1.680	10.700
Escuela Básica Nº 532 "San Isidro Labrador"	Loma Guazú	General Diaz	120	1.440	6.980
Escuela Básica Nº 1291 "San Rafael"	Ybycu.i	General Diaz	40	480	1.640
Escuela Básica Nº 1820 "Don Juan Simón Gómez"	Puesto Torres	General Diaz	40	480	2.880
Escuela Básica Nº 2169 "Don Mercedes Negrette Cantero"	Loma.i	General Diaz	30	360	1.440
Escuela Básica Nº 4749" San José"	Ybycu.i	General Diaz	45	540	1.780
Escuela Básica Nº 5651 "San Roque"	Loma Rincón	General Diaz	30	360	1.340
Escuela Básica Nº 171 "Defensores del Chaco"	Laureles	Laureles	149	2.640	11.040
Escuela Básica Nº 773 "San Juan"	Isla Sola	Laureles	21	576	2.380
Escuela Básica Nº 1814" Santa Librada"	Ñeembucumi	Laureles	16	384	1.040
Escuela Básica Nº 2170 – Potrero Pindura	Potrero Pindurá	Laureles	10	336	740
Escuela Básica Nº "Ntra. Sra. De la Asunción"	Costa Pucú	Laureles	5	144	1.180
Escuela Básica Nº 2781" Paz del Chaco"	San Antonio	Laureles	17	480	600
Escuela Básica Nº "Santa Rosa de Lima"	Ka.arogue	Laureles	14	384	1.040
Escuela Básica Nº 11397 – Islerias	Islerias	Laureles	6	144	340
Escuela Básica Nº 12561 – Castillo Cue	Castillo Cué	Laureles	5	144	240
Escuela Básica Nº 1289 "Prof. Dolores Méndez Vda. De Gavilan"	Potrero Esteche	Laureles	29	576	1.440
Escuela Básica Nº 1815 "Inmaculada Concepción"	Apipe	Laureles	38	624	2.180
Escuela Básica Nº5652 "San Ramón"	Paso Pindó	Laureles	10	336	800
Escuela Básica Nº 5653" Acosta Ñu"	Espinillo	Laureles	8	384	900

Complemento Nutricional					
				Leche Fluida	Galletitas Dulces
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad de niños/as Beneficiados/as	Cantidad Total de Raciones Entregadas	Cantidad Total de Raciones Entregadas
Escuela Básica Nº 172 "Niño Jesús Salvador"	Cerrito	Cerrito	249	4.560	16.740
Escuela Básica Nº 533 "León Villalba Blanco"	Curuzú Avá	Cerrito	19	300	1.280
Escuela Básica Nº 1812 "San Roque"	Isla Ro.y	Cerrito	14	192	840
Escuela Básica Nº 1813 "Santa Teresita"	Potrero Villalba	Cerrito	24	288	1.580
Escuela Básica Nº 1817 "Héroes del Chaco"	Tacuruty	Cerrito	74	1.140	4.100
Escuela Básica Nº 2171 "Potrero Saná"	Potrero Saná	Cerrito	39	636	2.680
Escuela Básica Nº 2172 "Santa Lucia"	Zanja Ruguá	Cerrito	21	300	1.580
Escuela Básica Nº 2173 "San Vicente de Paúl"	Costa.i	Cerrito	28	348	1.640
Escuela Básica Nº 5655" San Francisco de Asís"	Chamiue	Cerrito	16	252	1.140
Escuela Básica Nº 5656 "Corazón de Jesús "	San Salvador	Cerrito	15	192	1.080
Escuela Básica Nº 11740" Virgen de Fátima"	Yryvucuá	Cerrito	11	144	400
Escuela Básica Nº 93 "Eloy Fariña Núñez"	Humaita	Humaita	165	2.160	3.300
Escuela Básica Nº 1290 "San Agustín"	Arroyo Hondo	Humaita	38	840	760
Escuela Básica Nº 1818 "Santa Rosa de Lima"	Tuyucué	Humaita	17	480	340
Escuela Básica Nº 1819 "Curupayty"	Paso Pucú	Humaita	27	600	540
Escuela Básica Nº 2779 "San Roque González Santa Cruz"	Paso Cornelio	Humaita	14	360	280
Escuela Básica Nº 301 "Mcal. Francisco Solano López"	Paso de Patria	Paso de Patria	150	2.040	8.060
Escuela Básica Nº 2780" Gral. Eugenio A. Garay"	Costa Paraná	Paso de Patria	13	360	740
Escuela Básica Nº 11424 .- Paso Canoa	Paso Canoa	Paso de Patria	7	240	500
Escuela Básica Nº 130 "Héroes de la Guerra del Chaco"	Alberdi	Alberdi	655	4.800	27.720
Escuela Básica Nº 770 "Don Manuel Ortiz Guerrero"	Lomas	Alberdi	131	1.800	74.260
Escuela Básica Nº 1671" Juan Bautista Vera"	Alberdi	Alberdi	22	0	400
Escuela Básica Nº 1912 "Don Isaac Ortiz"	Alberdi	Alberdi	198	2.400	19.200
Escuela Básica Nº 2625 "Mcal. José Félix Estigarribia"	Alberdi	Alberdi	48	720	2.120
Escuela Básica Nº 2873" Doña María Sinforiana Jara"	Estero Corá	Alberdi	22	600	700
Escuela Básica Nº 5660 " Priv.Subv.Sagrado Corazon de Jesús"	Alberdi	Alberdi	85	2.400	11.840
Escuela Básica Nº 266 "Mcal. Francisco Solano López"	Villa Franca	Villa Franca	120	2.280	4.500
Escuela Básica Nº 586 "Prof. Perfecta Fretes de Recalde"	Sebastián Gaboto	Villa Franca	30	720	640
Escuela Básica Nº 2367 "Tte. De Aviación Arsenio Mendoza"	Banco Paraguay	Villa Franca	24	720	440
Escuela Básica Nº 5663 "Prof. Dr. Luís Maria Argaña"	Banco Pirai	Villa Franca	23	720	240
Escuela Básica Nº 85 "Carlos A. López"	Villa Oliva	Villa Oliva	230	2.760	10.340
Escuela Básica Nº 581" Don José Luís Villalba"	Zanjita	Villa Oliva	105	960	4.100
Escuela Básica Nº 771 "Mcal. Francisco Solano López"	Ybypohýi	Villa Oliva	22	264	1.840
Escuela Básica Nº 1673 "Prof. María Delfina Bogado"	Ñupy	Villa Oliva	44	528	1.040
Escuela Básica Nº 5661 "Niños Mártires de Acosta Ñu"	Yby Ata	Villa Oliva	29	348	740
Escuela Básica Nº 1672 "Lilian Rossana Solalinde Acosta"	San Juan	Villa Oliva	82	984	3.120
Escuela Básica Nº 772 "Mcal. José Félix Estigarribia"	Estanzuela	Villa Oliva	85	720	0
Escuela Básica Nº 5662 "Defensores del Chaco"	Rincón Para.y	Villa Oliva	48	576	1.480
Escuela Básica Nº 6384" José Eugenio Morinigo"	Ca.aguy Guazú	Villa Oliva	22	132	0
Albergue San Juan – Comedor Ytororó	Ytororo	Pilar	70	600	2.460
Comedor Divino Niño Jesus	San Vicente	Pilar	100	1.800	4.960
Asociación de Ciegos	Pilar	Pilar	70		1.480
Comedor DIBEN	San Vicente	Pilar	70		2.480
Comedor Abelina Alarcón	Pilar	Pilar	70	1.800	1.480
Comisión Comedor San Francisco de Asís	San Francisco	Pilar	70		3.960
Comedor ASAM – San Juan Bautista de Ñeembucú (Jakarú oñondivepa)	San Juan Ñeembucú	San Juan Ñeembucú	70	600	
Comedor Py.a Pora – Ita Cora – Mayor Martinez	Mayor Martinez	Mayor Martinez	70		
Comedor OÑONDIVEPA	Alberdi	Alberdi	50	600	
TOTAL			**9.669**	**124.128**	**581.840**

Fuente: Exp. SIME N° 32.227/2013

En cuanto al producto "Sostenimiento Estructura Educativa", la Gobernación de Ñeembucú otorgó becas universitarias en el marco convenio Gobernación de Ñeembucú – Universidad Nacional de Pilar" a un total de 134 personas de distintas carreras, como se detalla en el cuadro a continuación:

Becas Universitarias - Marco Convenio Gobernación de Ñeembucú - Univesidad Nacional de Pilar					
Carrera	Institución	Cantidad de Beneficiarios con la Beca			
		Hombre	Mujer	Total	Localidad/ Distrito
Derecho	Universidad Nacional de Pilar	12	22	34	Pilar
Humanidades	Universidad Nacional de Pilar	2	15	17	Pilar
Ciencias Contables	Universidad Nacional de Pilar	9	23	32	Pilar
Ciencias Aplicadas	Universidad Nacional de Pilar	25	21	46	Pilar
Ciencias Agropecuarias	Universidad Nacional de Pilar	3	2	5	Pilar
TOTAL				**134**	

Fuente: Exp. SIME N° 32.227/2013

Subprograma 3 "Apoyo al Sector de Obras Públicas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma "Apoyo al Sector de Obras Públicas" es el que presenta el mayor Plan Financiero a nivel de la entidad, el mismo es de G. 11.302 millones, de los cuales utilizó el 59,96%, es decir, G. 6.777 millones.

El subprograma de referencia hizo frente a sus objetivos a través de la entrega de tres productos, siendo el de mayor asignación financiera el producto "Desarrollo con Infraestructuras realizadas y apoyo a proyectos vecinales" con un Plan Financiero de G. 8.917 millones, cuya ejecución financiera fue de G. 5.878 millones, esto representa el 65,92% de lo asignado.

En cuanto al avance productivo, se observa que se desarrollaron 21 proyectos de los 30 planificados inicialmente, lo que representa el 70% de avance.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.227/2013: La Secretaría de Obras Públicas, menciona que han realizado el apoyo a proyectos comunitarios con transferencias de royalties a la comisión pro-mejoramiento de la calle Rvdo. Padre Federico Schiavón, del barrio Villa Paso, Pilar, en concepto de construcción de un puente de alcantarilla.

Subprograma 5 "Apoyo al Desarrollo Productivo y Medio Ambiente"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 3.388 millones, de los que ejecutó G. 2.138 millones, corresponde al 63,12%.

El avance productivo del subprograma fue gestionado a través de los productos: "Apoyo a la Gestión del Sector del Medio Ambiente" y "Desarrollos Productivos y Agropecuarios".

El producto "Desarrollo Productivo y Agropecuario" ejecutó el 63,56% de su Plan Financiero, presentando un avance productivo del 39,09%, es decir, lograron desarrollar 43 proyectos de los 110 planificados.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.227/2013: La Entidad menciona que se ha cumplido satisfactoriamente los objetivos del subprograma, a través del apoyo a las comisiones productivas del departamento de acuerdo a sus necesidades; como la distribución de recursos para la adquisición de semillas de avena negra que se destinan para múltiples propósitos (mejoramiento de suelos incorporándolas como abono verde, alimentación animal en el periodo invernal y para contrarrestar la erosión en la conservación de suelos, acompañados de preparación de suelos en distintos distritos del departamento), se ha apoyado también a comisiones de otros rubros de la producción (confeccionistas para la adquisición de insumos y la adquisición de máquinas de coser industriales); a comisiones de pescadores con la distribución de canoas; así también mencionan que se ha hecho un importante aporte económico a la Cooperativa Humaitá para la adquisición de un microtractor con sus respectivos implementos. Cabe destacar el apoyo económico al Comité de Emergencia Departamental para la mitigación de daños ocasionados por el último temporal que azotó al departamento en el mes de mayo; así también las inversiones en cuanto a infraestructura, cumpliendo con el objetivo de coordinación con entidades públicas y privadas, en este caso con SENACSA, para la construcción de oficinas locales de atención en

distritos donde no se contaban con estas oficinas; y las demás inversiones en infraestructura apoyando exclusivamente al sector productivo y educativo del área de la producción.

Conclusión y Recomendación.

El Gobierno Departamental de Ñeembucú al 30/06/2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 40.926 millones, cifra inferior en 3,57% respecto de lo disponible para el año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad ha sido del 48,39%, cifra que se traduce en G. 19.804 millones.

En cuanto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos tipos de presupuestos. En ese sentido, el 12,56% ha sido destinado para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 87,44% para el Tipo 2 "Programas de Acción", siendo éste último el de mayor porcentaje.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa "Desarrollo Departamental" cuenta con un Plan Financiero de G. 35.332 millones, ejecutando el 49,25% del mismo. Al respecto, dentro del programa mencionado se destaca, la ejecución efectuada por el subprograma "Apoyo al Sector de Obras Públicas" que al 30/06/2013, ejecutó el 59,96% del total disponible (G. 11.302 millones).

En este contexto, se menciona que el Producto "Provisión de Complemento Nutricional" presenta una inconsistencia en cuanto a los datos remitidos por la entidad, ya que en el reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido" del SIAF[19] Módulo Plan Financiero, se observa que el avance productivo para el producto mencionado es de 3.920 alumnos beneficiados, sin embargo en la ficha de Complemento Nutricional presentada por la entidad, registra un total de 9.805 alumnos beneficiados. Por lo tanto se recomienda a la entidad verificar los datos consignados en el informe presentado.

Así también, se observa que el subprograma "Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar", presenta avance financiero y no así avance productivo. Se sugiere a la entidad ajustar la planificación de la meta (la cual se halla en diciembre) ya que la implementación del almuerzo escolar se encuentra ligado al calendario escolar. No obstante, la Gobernación de Ñeembucú presentó datos relacionados a la cantidad de beneficiados/as con la implementación del almuerzo escolar, el cual se observa en el cuadro a continuación:

[19] Sistema Integrado de Administración Financiera

Almuerzo Escolar							
Nº	Institución	Distrito	Total Niños	Raciones de COMIDA Entregadas a cada Escuela	Raciones de POSTRES entregadas a cada Escuela	Precio Unitario	Total Gs. Por Escuela
1	Escuela Básica Nº 5639 "Nuestra Sra. Del Pilar"	Pilar	245	6.528	3.660	7.500	76.410.000
2	Escuela Básica Nº 5640 "San Gerardo"	Pilar	168	6.980	3.930	7.500	81.825.000
3	Escuela Básica Nº 15437 "Dr. Narciso González Romero".	Pilar	76	4.080	2.280	7.500	47.700.000
4	Jardín Infantil y Pre Escolar Nº 166" Gral Bernardino Caballero"	Pilar	117	2.800	1.590	7.500	32.925.000
5	Escuela Básica Nº 92 "San Miguel"	Pilar	108	5.560	3.120	7.500	65.100.000
6	Escuela Básica Nº 92 "Nocturna María Leila Miranda"	Pilar	8	352	210	7.500	4.215.000
7	Escuela Básica Nº 244" Rep. Oriental del Uruguay./Del Futuro"	Pilar	166	5.820	3.270	7.500	68.175.000
8	Escuela Básica Nº 1288" San Ramón"	Pilar	205	9.460	5.340	7.500	111.000.000
9	Escuela Básica Nº 5641 "Carlos Miguel Jiménez"	Pilar	65	2.840	1.590	7.500	33.225.000
10	Escuela Básica Nº 5642 "San Alfonso"	Pilar	142	6.568	3.700	7.500	77.010.000
11	Escuela Básica Nº 7241" Juan Pablo II"	Pilar	181	5.671	3.180	7.500	66.382.500
12	Escuela Básica Nº 1140" Priv. Subv. Cristo Rey"	Pilar	280	10.536	5.940	7.500	123.570.000
13	Escuela Básica Nº 578 "Defensores del Chaco"	Pilar	227	9.864	5.550	7.500	115.605.000
14	Escuela Básica Nº 1807 "San Francisco de Asís"	Pilar	150	5.580	3.120	7.500	65.250.000
15	Escuela Básica Nº 1141 "Priv. Subv. San José Artesano"	Pilar	170	6.376	3.600	7.500	74.820.000
16	Escuela Básica Nº 1142 "Santa M. Magdalena"	Pilar	150	6.848	3.840	7.500	80.160.000
17	Escuela Básica Nº 1143 "Subv. San Blas"	Pilar	200	7.404	4.170	7.500	86.805.000
18	Escuela Básica Nº 579 "Pedro Simeón Bordón"	Pilar	40	1.764	990	7.500	20.655.000
19	Escuela Básica Nº 1287 "Prof. José de Jesús Servín Páez"	Pilar	28	916	510	7.500	10.695.000
20	Escuela Básica Nº 1806 "Virgen de Fátima"	Pilar	31	1.340	750	7.500	15.675.000
21	Escuela Básica Nº 190 "Don Bernabé Medina"	Pilar	13	1.300	750	7.500	15.375.000
22	Escuela Básica Nº 5643 "San Antonio de km 15"	Pilar	7	976	540	7.500	11.370.000
23	Escuela Básica Nº 5644 "San Carlos"	Pilar	19	1.300	720	7.500	15.150.000
24	Centro Regional de Educación "Mcal Francisco Solano López"	Pilar	339	9.780	5.500	7.500	114.600.000
25	Guardería San Filippo Smaldone	Pilar	70	988	540	7.500	11.460.000
26	Centro Abierto Municipal	Pilar	70	1.964	1.080	7.500	22.830.000
27	Centro de Recurso - Personas con capacidades educativas diferentes	Pilar	50	988	540	7.500	11.460.000
28	Escuela Básica Nº 265 "San Atanasio"	Isla Umbu	106	4.280	2.400	7.500	50.100.000
29	Escuela Básica Nº 580 "San Sebastián"	Isla Umbu	23	1.008	570	7.500	11.835.000
30	Escuela Básica Nº 1283 "Padre Ramón Mayans"	Isla Umbu	14	478	270	7.500	5.610.000
31	Escuela Básica Nº 1284 "San Pedro" Tacuru Pyta	Isla Umbu	5	159	90	7.500	1.867.500
32	Escuela Básica Nº 1285" Sagrado Corazón de Jesús"	Isla Umbu	14	532	300	7.500	6.240.000
33	Escuela Básica Nº 1286" José Dolores López"	Isla Umbu	34	1.792	1.020	7.500	21.090.000
34	Escuela Básica Nº 1816 "Salustiano Báez"	Isla Umbu	8	532	300	7.500	6.240.000
35	Escuela Básica Nº 428 "Gral. Bernardino Caballero"	San Juan Ñeembucú	218	8.984	5.100	7.500	105.630.000
36	Escuela Básica Nº 550 "Mcal. José Félix Estigarribia"	San Juan Ñeembucú	127	464	300	7.500	5.730.000
37	Escuela Basica Nº 2833 "Dr. Guillermo M Mazzei"	San Juan Ñeembucú	10	5.812	3.240	7.500	67.890.000
38	Escuela Básica Nº 11358 "Gral. José Eduvigis Díaz"	San Juan Ñeembucú	23	676	390	7.500	7.995.000
39	Escuela Básica Nº 11359 "Esperanza Del Rosario"	San Juan Ñeembucú	11	431	240	7.500	5.032.500
40	Escuela Básica Nº 528 "Provincia de Corrientes"	San Juan Ñeembucú	23	816	450	7.500	9.495.000
41	Escuela Básica Nº 1809 "Enfermeras del Chaco"	San Juan Ñeembucú	51	2.408	1.350	7.500	28.185.000
42	Escuela Básica Nº 5645 "Benjamín Portillo Quiñónez"	San Juan Ñeembucú	8	371	210	7.500	4.357.500
43	Escuela Básica Nº 5646 "San Atanasio"	San Juan Ñeembucú	13	584	330	7.500	6.855.000
44	Escuela Básica Nº 583 "Adela Sperati"	San Juan Ñeembucú	51	2.488	1.350	7.500	28.785.000
45	Escuela Básica Nº 744 "Dr. Manuel Domínguez"	San Juan Ñeembucú	26	1.460	840	7.500	17.250.000
46	Escuela Básica Nº 2154 "Virgen de Fátima"	San Juan Ñeembucú	19	724	390	7.500	8.355.000
47	Escuela Básica Nº 7249 "San Isidro Labrador"	San Juan Ñeembucú	31	756	450	7.500	9.045.000
48	Escuela Básica Nº 429 "Capitán José Matías Bado"	Guazucua	63	2.508	1.410	7.500	29.385.000
49	Escuela Básica Nº 2155 "Santo Domingo"	Guazucua	8	524	300	7.500	6.180.000
50	Escuela Básica Nº 2156 "Virgen del Pilar"	Guazucua	11	544	300	7.500	6.330.000
51	Escuela Básica Nº 2157 "José Dolores Ríos"	Guazucua	17	776	450	7.500	9.195.000
52	Escuela Básica Nº 2158 "San Antonio"	Guazucua	35	1.632	900	7.500	18.990.000
53	Escuela Básica Nº 5658 "Virgen Milagrosa"	Guazucua	2	186	120	7.500	2.295.000
54	Escuela Básica Nº 5659 "San Pablo"	Guazucua	4	120	60	7.500	1.350.000
55	Escuela Básica Nº 7250" Juana Pabla Díaz de Muñoz."	Guazucua	10	206	120	7.500	2.445.000
56	Escuela Básica Nº 430 San Rafael	Tacuaras	92	2.451	2.340	7.500	35.932.500
57	Escuela Básica Nº 584 "Juana María de Lara"	Tacuaras	81	2.184	1.980	7.500	31.230.000
58	Escuela Básica Nº 777 Críspulo Rolón Sánchez	Tacuaras	49	984	780	7.500	13.230.000
59	Escuela Básica Nº 1808 "Virgen Inmaculada Concepción"	Tacuaras	20	843	480	7.500	9.922.500
60	Escuela Básica Nº 2159 "Francisco Paisan Fleitas"	Tacuaras	10	285	210	7.500	3.712.500
61	Escuela Básica Nº 5648" San Roque González de Santa Cruz"	Tacuaras	25	824	540	7.500	10.230.000
62	Escuela Básica Nº 6478 "Niño Jesús"	Tacuaras	104	2.723	2.580	7.500	39.772.500
63	Escuela Básica Nº 7210 "San Isidro Labrador"	Tacuaras	8	271	180	7.500	3.382.500
64	Escuela Básica Nº 7247 "Remigia Sánchez Vda. De Cuenca"	Tacuaras	6	93	120	7.500	1.597.500
65	Escuela Básica Nº 7251 "María C. Rodas Femández"	Tacuaras	3	126	120	7.500	1.845.000
66	Escuela Básica Nº 13220 "San Ramón"	Tacuaras	16	617	390	7.500	7.552.500
67	Escuela Básica Nº 13475 "San Roque"	Tacuaras	7	193	150	7.500	2.572.500
68	Escuela Básica Nº 94 "Virgen del Carmen"	Desmochados	54	1.960	1.110	7.500	23.025.000
69	Escuela Básica Nº 2160 "Héroes del Chaco"	Desmochados	5	360	210	7.500	4.275.000
70	Escuela Básica Nº 2161 "San Patricio"	Desmochados	18	220	120	7.500	2.550.000
71	Escuela Básica Nº 2162 "Potrero Zarza"	Desmochados	3	100	60	7.500	1.200.000
72	Escuela Básica Nº 2163"San Gabriel Arcángel"	Desmochados	5	300	150	7.500	3.375.000
73	Escuela Básica Nº 25 94 "Perpetuo Socorro"	Desmochados	4	200	120	7.500	2.400.000
74	Escuela Básica Nº 2595 "Olegario Paredes"	Desmochados	7	340	180	7.500	3.900.000
75	Escuela Básica Nº 5649 "San Juan Bautista"	Desmochados	4	260	150	7.500	3.075.000
76	Escuela Básica Nº 11378" Sargento Cirilo Cabral Ríos"	Desmochados	11	840	450	7.500	9.675.000
77	Escuela Básica Nº 748 "Bibiano Ramírez"	Villalbin	42	1.960	1.110	7.500	23.025.000
78	Escuela Básica Nº 1810 "Santa Teresita"	Villalbin	19	680	390	7.500	8.025.000
79	Escuela Básica Nº 1811" Independencia Nacional"	Villalbin	57	2.380	1.350	7.500	27.975.000
80	Escuela Básica Nº 2165 "San José Artesano"	Villalbin	3	160	90	7.500	1.875.000

Almuerzo Escolar							
Nº	Institución	Distrito	Total Niños	Raciones de COMIDA Entregadas a cada Escuela	Raciones de POSTRES entregadas a cada Escuela	Precio Unitario	Total Gs. Por Escuela
81	Escuela Básica Nº 2166 "V. del Perpetuo Socorro"	Villalbin	36	1.200	690	7.500	14.175.000
82	Escuela Básica Nº 5650 "María de la Cruz Sánchez"	Villalbin	4	100	60	7.500	1.200.000
83	Escuela Básica Nº 7211 "Estanislaa Vega"	Villalbin	19	140	60	7.500	1.500.000
84	Escuela Básica Nº 7212 "San Lorenzo"	Villalbin	11	720	390	7.500	8.325.000
85	Escuela Básica Nº 2596 Pedro Pablo Acosta"	Villalbin	10	680	390	7.500	8.025.000
86	Escuela Básica Nº 159 "Virgen del Rosario "	Mayor Martinez	98	4.560	2.550	7.500	53.325.000
87	Escuela Básica Nº 585" Emiliano R. Fernández"	Mayor Martinez	44	1.900	1.050	7.500	22.125.000
88	Escuela Básica Nº 775 "Virgen de Caacupé"	Mayor Martinez	65	2.540	1.440	7.500	29.850.000
89	Escuela Básica Nº 776 "San Blas"	Mayor Martinez	29	980	540	7.500	11.400.000
90	Escuela Básica Nº 1821 "Cristobal Acosta Agüero"	Mayor Martinez	21	1.200	690	7.500	14.175.000
91	Escuela Básica Nº 2164 "Simeón Mancuello Ramírez"	Mayor Martinez	5	160	90	7.500	1.875.000
92	Escuela Básica Nº 2167 "Perpetuo Socorro"	Mayor Martinez	3	320	180	7.500	3.750.000
93	Escuela Básica Nº 2168 "San Luís"	Mayor Martinez	38	1.020	570	7.500	11.925.000
94	Escuela Básica Nº 2782 "Mcal. Francisco Solano López"	Mayor Martinez	38	1.920	1.080	7.500	22.500.000
95	Escuela Básica Nº 6896" Ka'aguy Kupe"	Mayor Martinez	44	1.960	1.110	7.500	23.025.000
96	Escuela Básica Nº 267" General. José E. Díaz "	General Diaz	140	7.060	3.960	7.500	82.650.000
97	Escuela Básica Nº 532 "San Isidro Labrador"	General Diaz	120	4.600	2.580	7.500	53.850.000
98	Escuela Básica Nº 1291 "San Rafael"	General Diaz	40	1.060	600	7.500	12.450.000
99	Escuela Básica Nº 1820 "Don Juan Simón Gómez"	General Diaz	40	1.500	840	7.500	17.550.000
100	Escuela Básica Nº 2169 "Don Mercedes Negrette Cantero"	General Diaz	30	940	540	7.500	11.100.000
101	Escuela Básica Nº 4749" San José"	General Diaz	45	1.180	660	7.500	13.800.000
102	Escuela Básica Nº 5651 "San Roque"	General Diaz	30	920	540	7.500	10.950.000
103	Escuela Básica Nº 171 "Defensores del Chaco"	Laureles	149	7.280	4.110	7.500	85.425.000
104	Escuela Básica Nº 773 "San Juan"	Laureles	21	1.560	870	7.500	18.225.000
105	Escuela Básica Nº 1814" Santa Librada"	Laureles	16	700	390	7.500	8.175.000
106	Escuela Básica Nº 2170 – Potrero Pindura	Laureles	10	500	270	7.500	5.775.000
107	Escuela Básica Nº "Ntra. Sra. De la Asunción"	Laureles	5	400	210	7.500	4.575.000
108	Escuela Básica Nº 2781" Paz del Chaco"	Laureles	17	400	210	7.500	4.575.000
109	Escuela Básica Nº "Santa Rosa de Lima"	Laureles	14	700	390	7.500	8.175.000
110	Escuela Básica Nº 11397 – Islerias	Laureles	6	220	120	7.500	2.550.000
111	Escuela Básica Nº 12561 – Castillo Cue	Laureles	5	160	120	7.500	2.100.000
112	Escuela Básica Nº 1289 "Prof. Dolores Méndez Vda. De Gavilan"	Laureles	29	940	540	7.500	11.100.000
113	Escuela Básica Nº 1815 "Inmaculada Concepción"	Laureles	38	1.380	780	7.500	16.200.000
114	Escuela Básica Nº5652 "San Ramón"	Laureles	10	520	300	7.500	6.150.000
115	Escuela Básica Nº 5653" Acosta Ñu"	Laureles	8	580	330	7.500	6.825.000
116	Escuela Básica Nº 5654" Santa Ana"	Laureles	18	460	240	7.500	5.250.000
117	Escuela Básica Nº 172 "Niño Jesús Salvador"	Cerrito	249	8.460	10.620	7.500	143.100.000
118	Escuela Básica Nº 533 "León Villalba Blanco"	Cerrito	19	680	450	7.500	8.475.000
119	Escuela Básica Nº 1812 "San Roque"	Cerrito	14	1.000	570	7.500	11.775.000
120	Escuela Básica Nº 1813 "Santa Teresita"	Cerrito	24	840	600	7.500	10.800.000

Almuerzo Escolar							
Nº	Institución	Distrito	Total Niños	Raciones de COMIDA Entregadas a cada Escuela	Raciones de POSTRES entregadas a cada Escuela	Precio Unitario	Total Gs. Por Escuela
121	Escuela Básica Nº 1817 "Héroes del Chaco"	Cerrito	74	2.180	1.530	7.500	27.825.000
122	Escuela Básica Nº 2171 "Potrero Saná"	Cerrito	39	1.420	990	7.500	18.075.000
123	Escuela Básica Nº 2172 "Santa Lucía"	Cerrito	21	840	600	7.500	10.800.000
124	Escuela Básica Nº 2173 "San Vicente de Paúl"	Cerrito	28	860	600	7.500	10.950.000
125	Escuela Básica Nº 5655" San Francisco de Asís"	Cerrito	16	600	420	7.500	7.650.000
126	Escuela Básica Nº 5656 "Corazón de Jesús "	Cerrito	15	580	390	7.500	7.275.000
127	Escuela Básica Nº 11740" Virgen de Fátima"	Cerrito	11	220	150	7.500	2.775.000
128	Escuela Básica Nº 93 "Eloy Fariña Núñez"	Humaita	165	6.036	3.390	7.500	70.695.000
129	Escuela Básica Nº 1290 "San Agustín"	Humaita	38	1.720	960	7.500	20.100.000
130	Escuela Básica Nº 1818 "Santa Rosa de Lima"	Humaita	17	906	480	7.500	10.395.000
131	Escuela Básica Nº 1819 "Curupayty"	Humaita	27	1.036	600	7.500	12.270.000
132	Escuela Básica Nº 2779 "San Roque González Santa Cruz"	Humaita	14	524	330	7.500	6.405.000
133	Escuela Básica Nº 301 "Mcal. Francisco Solano López"	Paso de Patria	150	5.308	3.000	7.500	62.310.000
134	Escuela Básica Nº 2780" Gral. Eugenio A. Garay"	Paso de Patria	13	504	270	7.500	5.805.000
135	Escuela Básica Nº 11424 - Paso Canoa	Paso de Patria	7	324	180	7.500	3.780.000
136	Escuela Básica Nº 130 "Héroes de la Guerra del Chaco"	Alberdi	655	18.260	10.290	7.500	214.125.000
137	Escuela Básica Nº 770 "Don Manuel Ortiz Guerrero"	Alberdi	131	2.440	1.380	7.500	28.650.000
138	Escuela Básica Nº 1671" Juan Bautista Vera"	Alberdi	22	258	150	7.500	3.060.000
139	Escuela Básica Nº 1912 "Don Isaac Ortiz"	Alberdi	198	6.336	3.570	7.500	74.295.000
140	Escuela Básica Nº 2625 "Mcal. José Félix Estigarribia"	Alberdi	48	1.400	780	7.500	16.350.000
141	Escuela Básica Nº 2873" Doña María Sinforiana Jara"	Alberdi	22	464	240	7.500	5.280.000
142	Escuela Básica Nº 5660 " Priv.Subv.Sagrado Corazon de Jesús"	Alberdi	85	7.808	4.380	7.500	91.410.000
143	Escuela Básica Nº 266 "Mcal. Francisco Solano López"	Villa Franca	120	2.890	1.680	7.500	34.275.000
144	Escuela Básica Nº 586 "Prof. Perfecta Fretes de Recalde"	Villa Franca	30	424	240	7.500	4.980.000
145	Escuela Básica Nº 2367 "Tte. De Aviación Arsenio Mendoza"	Villa Franca	24	298	150	7.500	3.360.000
146	Escuela Básica Nº 5663 "Prof. Dr. Luís María Argaña"	Villa Franca	23	166	90	7.500	1.920.000
147	Escuela Básica Nº 85 "Carlos A. López"	Villa Oliva	230	6.812	3.840	7.500	79.890.000
148	Escuela Básica Nº 581" Don José Luís Villalba"	Villa Oliva	105	2.720	1.530	7.500	31.875.000
149	Escuela Básica Nº 771 "Mcal. Francisco Solano López"	Villa Oliva	22	1.220	630	7.500	13.875.000
150	Escuela Básica Nº 1673 "Prof. María Delfina Bogado"	Villa Oliva	44	684	390	7.500	8.055.000
151	Escuela Básica Nº 5661 "Niños Mártires de Acosta Ñu"	Villa Oliva	29	484	270	7.500	5.655.000
152	Escuela Básica Nº 1672 "Lilian Rossana Solalinde Acosta"	Villa Oliva	82	2.064	1.170	7.500	24.255.000
153	Escuela Básica Nº 772 "Mcal. José Félix Estigarribia"	Villa Oliva	85	2.064	1.170	7.500	24.255.000
154	Escuela Básica Nº 5662 "Defensores del Chaco"	Villa Oliva	48	976	540	7.500	11.370.000
155	Escuela Básica Nº 6384" José Eugenio Morinigo"	Villa Oliva	22	14	7	7.500	157.500
156	Albergue San Juan – Comedor Ytororó	Pilar	70	1.632	960	7.500	19.440.000
157	Comedor Divino Niño Jesus	Pilar	100	3.264	1.860	7.500	38.430.000
158	Asociación de Ciegos	Pilar	70	988	540	7.500	11.460.000
159	Comedor DIBEN	Pilar	70	1.632	900	7.500	18.990.000
160	Comedor Abelina Alarcón	Pilar	70	988	540	7.500	11.460.000
161	Comedor V.E.A.N.	Pilar	60	2.620	1.470	7.500	30.675.000
	TOTAL		**9.605**	**342.592**	**203.007**		**4.091.992.500**

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

- Además, se recuerda remitir un informe consolidado de enero a diciembre del 2013 para el informe de Cierre del Ejercicio Fiscal 2013.
- Se recomienda a la entidad realizar la presentación de las fichas complementarias provistas por la DGP a fin de proveer datos más precisos respecto a las actividades desarrolladas por la Gobernación.

22 13 Gobierno Departamental de Amambay

Conforme a lo estipulado en el Decreto N° 10.480/2013, en su Artículo 231°, incisos:

b) "La presentación del Primer Informe Semestral acumulado a 30 de junio 2013 deberá ser a más tardar a los 15 días posteriores al cierre del semestre….."

c) "En caso que los OEE que integran el PGN no den cumplimiento a la presentación de informes de Control y Evaluación Semestral y de Cierre Fiscal 2013 respectivamente; en la fecha establecida, el Ministerio de Hacienda no procederá a dar curso a ninguna gestión administrativa (pedido de transferencias, modificaciones de plan financiero o ampliaciones presupuestarias) hasta tanto dure el incumplimiento.

d) "La DGP solo incluirá en el Informe de Control y Evaluación remitido a los Órganos Contralores correspondientes al Primer Semestre y al Cierre 2013 respectivamente, los expedientes recepcionados en mesa de entrada…. "

- Primer Semestre:" … hasta el 19 de Julio 2013"

Al respecto, al Gobierno Departamental de Amambay, no ha cumplido con la entrega del informe al Primer Semestre 2013 en la fecha establecida en la norma legal vigente, por tal motivo, no formara parte del presente informe de Control y Evaluación Presupuestaria.

Sin embargo cabe señalar que la entidad ha remitido el informe según expediente SIME Nº 34.974 en fecha 29/07/2013.

22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú

Conforme a lo estipulado en el Decreto N° 10.480/2013, en su Artículo 231°, incisos:

b) "La presentación del Primer Informe Semestral acumulado a 30 de junio 2013 deberá ser a más tardar a los 15 días posteriores al cierre del semestre….."

c) "En caso que los OEE que integran el PGN no den cumplimiento a la presentación de informes de Control y Evaluación Semestral y de Cierre Fiscal 2013 respectivamente; en la fecha establecida, el Ministerio de Hacienda no procederá a dar curso a ninguna gestión administrativa (pedido de transferencias, modificaciones de plan financiero o ampliaciones presupuestarias) hasta tanto dure el incumplimiento.

d) "La DGP solo incluirá en el Informe de Control y Evaluación remitido a los Órganos Contralores correspondientes al Primer Semestre y al Cierre 2013 respectivamente, los expedientes recepcionados en mesa de entrada…. "

- Primer Semestre:" … hasta el 19 de Julio 2013"

Al respecto, al Gobierno Departamental de Amambay, no ha cumplido con la entrega del informe al Primer Semestre 2013 en la fecha establecida en la norma legal vigente, por tal motivo, no formara parte del presente informe de Control y Evaluación Presupuestaria.

Sin embargo cabe señalar que la entidad ha remitido el informe según expediente SIME Nº 34.088 en fecha 22/07/2013.

22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre el Gobierno Departamental de Presidente Hayes cuenta con un Plan Financiero de G. 22.767 millones inferior a lo consignado el año anterior en el orden del 12,34%.

Al realizar el análisis entre los diferentes grupos de gasto para el año 2013, se observa que el nivel de participación con relación al Plan Financiero es de 37,07% fue destinado para Transferencias; el 34,10% para Inversiones Físicas y el 14,51% para Servicios Personales.

En lo que respecta al monto total ejecutado, al igual que el Plan Financiero éste presenta una disminución del 40,05% al primer semestre 2013. El monto total de ejecución financiera ha sido de G. 4.665 millones.

Al respecto, el grupo Inversión física, presentó un Plan financiero año 2013 superior al año anterior en G. 236 millones y logró ejecutar G. 50 millones, es decir, G. 816 millones menos que el mismo periodo del año anterior.

En cuanto al grupo Transferencias, el monto de ejecución ha sido de G. 2.534 millones (30,02% del total asignado). Las erogaciones realizadas fueron principalmente para transferencias de Complemento Nutricional.

Finalmente, los gastos en Servicios Personales registran una ejecución del 47,53% del total asignado, representando en términos monetarios G. 1.570 millones. Los gastos incurridos en este grupo refieren a salarios, honorarios profesionales y bonificaciones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Presidente Hayes Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.337	1.579	47,33	3.304	1.570	47,53	-9	-0,57
200 Servicios No Personales	1.345	327	24,30	1.363	511	37,49	184	56,34
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.776	0	0,00	1.738	0	0,00	0	0,00
500 Inversión Física	7.529	866	11,50	7.765	50	0,64	-816	-94,22
800 Transferencias	8.205	4.910	59,84	8.440	2.534	30,02	-2.376	-48,39
900 Otros Gastos	3.780	100	2,65	157	0	0,00	-100	100,00
TOTAL	**25.972**	**7.782**	**29,96**	**22.767**	**4.665**	**20,49**	**-3.117**	**-40,05**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Presidente Hayes Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**25.972**	**7.782**	**29,96**	**22.767**	**4.665**	**20,49**	**-3.117**	**-40,05**	**100,00**
Programas de Administración	**3.743**	**1.526**	**40,76**	**3.904**	**1.473**	**37,73**	**-52**	**-3,44**	**17,15**
Gestión Legislativa Departamental	488	199	40,77	471	166	35,28	-33	-16,44	2,07
Administración Ejecutiva Departamental	3.255	1.327	40,76	3.433	1.307	38,07	-20	-1,49	15,08
Programas de Acción	**22.229**	**6.256**	**28,14**	**18.862**	**3.192**	**16,92**	**-3.064**	**-48,98**	**82,85**
Apoyo Al Desarrollo Departamental	22.229	6.256	28,14	18.862	3.192	16,92	-3.064	-48,98	82,85

Fuente: SICO - 24/07/2013

En lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 17,15% ha sido asignado al Tipo 1 "Programas de Administración" y el 82,85% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	15	1	0	Apoyo a la Gestion Del Sector De Salud	%	100	14	14,00	1.022	61	5,99
2	15	1	0	Mejoramiento de la Estructura y Actividades Sanitarias	Proyecto	6	1	16,67	717	99	13,77
2	15	2	0	Apoyo a la Gestión del Sector De Obras Públicas	%	100	30	30,00	689	262	38,02
2	15	3	0	Apoyo a la Gestión Educativa	Actividad	40	18	45,00	1.158	543	46,93
2	15	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	10.990	1.950	17,74	5.283	1.163	22,01
2	15	4	0	Asistencia Tecnica Para La Preservación Del Medio Ambiente	Personas	1.000	250	25,00	85	50	58,63
2	15	5	0	Asistencia Social A Sectores Vulnerables	Familias	100	53	53,00	629	393	62,54
2	15	6	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	36	36,00	24	14	58,33
2	15	6	0	Fortalecimiento De La Agricultura Familiar	Particip.	120	19	15,83	314	20	6,24
2	15	7	0	Asistencia Al Desarrollo Regional	%	100	25	25,00	69	27	39,39
2	15	8	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Mujer, Juventud E Infancia	%	100	34	34,00	39	20	52,29
2	15	9	0	Asistencia A Comunidades Indigenas	Comunidad	14	5	35,71	812	279	34,31
2	15	10	0	Fortalecimiento Del Turismo Interno En El Departamento	Actividad	30	19	63,33	12	10	83,87
2	15	11	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	3.700	750	20,27	860	200	23,26

El producto Complemento Nutricional, presentó un avance productivo del 17,74%, es decir, la provisión de la merienda escolar a 1.950 alumnos de un total de 10.990 beneficiarios planificados inicialmente. Para el efecto, ha utilizado el 22,01% de su Plan financiero, esto representa en términos monetarios a G. 1.163 millones.

Por otra parte, es importante mencionar el producto Almuerzo Escolar, que al Primer Semestre otorgó el almuerzo a 750 alumnos de los 3.700 planificados, incurriendo en un gasto total de G. 200 millones, de los G. 860 millones establecidos para la entrega de dicho o bien o servicio.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Pte. Hayes- Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.402/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 Programas de Acción

Programa 15 "Apoyo al Desarrollo Departamental"

Al Primer Semestre, el programa ha ejecutado la suma G. 3.192 esto millones, representa en términos relativos el 16,92% del Plan Financiero que le fue asignado (G. 18.862 millones).

En el cuadro siguiente se observa el plan financiero asignado a cada uno de los subprogramas componentes del Programa Apoyo al Desarrollo Departamental, así también se detalla la ejecución financiera al Primer Semestre. Los subprogramas de mayor participación del Plan financiero han sido Apoyo al Sector de obras públicas y Apoyo al Sector Educativo, con el 27,6% y 48,04% respectivamente.

Gobierno Departamental de Presidente Hayes				
Ejecución del Plan Financiero por SubProgramas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2013
Programas de Acción	18.862	3.192	16,92	100,00
Apoyo Al Desarrollo Departamental				
Apoyo al sector salud	1.739	160	9,20	9,22
Apoyo al Sector de obras Públicas	5.218	262	5,02	27,66
Apoyo al Sector Educativo	9.061	1.756	19,38	48,04
Apoyo al Sector Ambiental	85	50	58,63	0,45
Apoyo a la Acción Social	629	393	62,54	3,33
Apoyo al Sector Agricultura y Ganadería	338	34	9,95	1,79
Apoyo al Sector Industria y Comercio	69	27	39,39	0,37
Apoyo al Sector de la niñez y Adolescencia	39	20	52,29	0,21
Apoyo al Sector indigena	812	279	34,31	4,30
Apoyo al Sector Turistico	12	10	83,87	0,07
Implementacion de Proyecto Almuerzo Escolar	860	200	23,26	4,56

Fuente: SICO - 24/07/2013

Subprograma 3 "Apoyo al sector Educativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: La ejecución fue realizada a través de los productos: Provisión de complemento nutricional, Construcción de aulas y baños en escuelas y Apoyo a la Gestión Educativa.

El producto Provisión de Complemento Nutricional, ha beneficiado a 1.950 alumnos/as, utilizando para la entrega del bien o servicio la suma de G. 1.163 millones (22,01% del monto asignado).

En cuanto al producto Apoyo a la Gestión Educativa, presentó una ejecución financiera de G. 543 millones, correspondiente a un avance productivo de 18 actividades (45%) de lo planificado.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.402/2013: se detalla los kilos de pan y litros de leche necesarios para beneficiar a niños y niñas en un promedio de 36 días de clase.

Complemento Nutricional								
Merienda Escolar		Guaraníes		Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as			Provisión días de clase	
pan 80 grs	leche c/ ración	pan 80 grs	leche c/ ración	Hombre	Mujer	Total		
44.593	139.859	428.092.800	699.295.000	8072	8377	16.449	36	36

Fuente: Exp. SIME N° 33402/2013

El Gobierno departamental de Pte. Hayes, presentó en forma detallada las Instituciones beneficiadas incluyendo datos correspondiente al número de alumnos en cada una de ellas, sin embargo se constata una inconsistencia con el número total consignado en el sistema y los datos presentados en el expediente.

El principal objeto del gasto destinado al producto es el 848 "Transferencia para complemento nutricional en las escuelas públicas".

En lo que concierne a las becas escolares entregadas, fueron beneficiados un total de 20 personas, 10 hombres y 10 mujeres, de diferentes instituciones educativas del Dpto. de Villa Hayes.

Así también, fueron otorgadas becas universitarias a 22 hombres y 55 mujeres.

Conclusión y Recomendación.

Al cierre del primer semestre el Gobierno Departamental de Presidente Hayes presenta un Plan Financiero de G. 22.767 millones. En lo que respecta al monto total ejecutado, al igual que el Plan financiero, éste registró una disminución en el orden del 40,05% al Primer Semestre 2013. El monto total de ejecución financiera en el periodo de análisis ha sido de G. 4.665 millones.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa Apoyo al desarrollo departamental, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, registró una participación a nivel del Plan financiero total del 82,85%, al cierre del primer semestre ejecuto la suma G. 3.192 millones, esto representó en términos relativos al 16,92% del total Plan Financiero asignado.

Es importante mencionar algunos resultados obtenidos por la entidad tales como: la cobertura en salud, mediante la entrega de asistencias médicas, odontológicas, farmacia, beneficiando a 710 personas, de los cuales 285 son hombres y 425 mujeres:

Asistencia en Salud						
Tipo de asistencia	Beneficio otorgado	Cantidad de beneficiarios			Localidad	Distrito
		Hombre	Mujer	Total		
Atención Odontológica	Entrega de insumos odontológicos 25 servicios de salud	120	150	270	Colonia Falcón, Nanawa, Beterete Cue, Remansito, Villa Hayes, B. Aceval, Costa Cerrito, María Medianera, Sombrero Pirí, Nazaret, Palo Blanco, La Patria, Pozo Colorado, Irala Fernández	Villa Hayes, Nanawa, Falcón, Irala Fernández, Benjamín Aceval, Pinasco, Esteban Martínez, Bruguez ,
Presidente Hayes Sonríe (Alumnos)	Entrega de 195 kits de Higiene bucodental.	80	115	195	Colonia Falcón, Nanawa, Beterete Cue, Remansito, Villa Hayes, B. Aceval, Costa Cerrito, María Medianera, Sombrero Pirí, Nazaret, Palo Blanco, La Patria, Pozo Colorado, Irala Fernández	Villa Hayes, Nanawa, Falcón, Irala Fernández, Benjamín Aceval, Pinasco, Esteban Martínez, Bruguez
Farmacia Social (atención medica)personas	Recibieron 245 personas medicamentos contra receta	85	160	245	Benjamín Aceval, Villa Hayes, Remansito, Beterete Cue, Gral. Bruguez, Esteban Martínez, Ceibo, La Patria. Cerrito, Costa, Campo Aceval, Gral. Díaz, Avalos Sánchez.	Nanawa, Falcón, Bruguez, Esteban Martínez, Tte. 1º Irala Fernández, Pinasco, B. Aceval, Villa Hayes
total		**285**	**425**	**710**		

Fuente: Exp. SIME Nº 33402/2013

En lo que refiere a la entrega de almuerzo escolar para el año 2013, conforme a los datos extraídos del sistema informático, la Gobernación otorgó el almuerzo a 750 alumnos de los 3.700 planificados, incurriendo en un gasto total de G. 200 millones de los G. 860 millones establecidos para la entrega de dicho o bien o servicio, sin embargo en las informaciones presentadas se observa un total de 1981 niños de diferentes escuelas citadas, correspondiente a 35.658 raciones para 18 días de clase.

ALMUERZO ESCOLAR					
Escuela	Distrito	Total Niños	Raciones Entregadas a cada Escuela	Días de Clase	Total Gs. Por Escuela
Cap. Pedro I. Meza	Nanawa	101	1.818	18	29.997.000
Silvestre Martínez	Nanawa	135	2.430	18	40.095.000
Virgen del Rosario	Nanawa	132	2.376	18	39.204.000
Sta. Rosa de Lima	Nanawa	96	1.728	18	28.512.000
Sta. Teresita del Niño Jesús	Nanawa	107	1.926	18	31.779.000
Carlos Antonio López	Beterete Cué	90	1.620	18	26.730.000
Fulgencio Yegros		45	810	18	13.365.000
Carlos M. Fenández	Chaco'i	140	2.520	18	41.580.000
Zoilo Rodas Ortiz Cap. de Navio		180	3.240	18	53.460.000
Maria Auxiliadora		68	1.224	18	20.196.000
Loma Conche		109	1.962	18	32.389.500
San Antonio		110	1.980	18	32.670.000
La Inmaculada		105	1.890	18	31.185.000
Tte. Adolfo Rojas Silva	José Falcón	43	774	18	12.771.000
Antoliano Garcete		173	3.114	18	51.381.000
Aide López de Filippi		147	2.646	18	43.659.000
Karandayty		25	450	18	7.425.000
Héroes del Chaco		40	720	18	11.880.000
Juan Belaief (Maka)	José Falcón - Indi	135	2.430	18	37.042.500
Total		**1.981**	**35.658**	18	585.321.000

Fuente: Exp. SIME N° 33402/2013

En cuanto a otros tipos de asistencias brindadas, la Gobernación ha hecho entrega de vivieres, cajón fúnebre, medicamentos y otros:

Tipo de Asistencia	Concepto	Beneficio Otorgado	Cantidad de Beneficiarios			Localidad	Distrito
			Hombre	Mujer	Total		
Viveres	Yerba,harina,fideo,aceite,galleta,porototo,maní, azúcar,arroz.	Flias y Comunidades Indígenas	120	140	260	Bº el Niño,Alonso,La Victoria,Golondrina,La Patria, Anaconda,Benjamín Aceval,Cerrito.	Villa Hayes, Benjamin Aceval
Entrega de Chapas	Chapas	Familias	N/A		10 Chapas	Bº San Roque	Villa Hayes
Entrega de Medicamentos	Medicamentos en Gral (pediatria/adultos)	Flias y Comunidades Indígenas			45 Flias	Chaco Pionero,Irala Fernandez y Comunidad Indígena	Tte. 1º Irala Fernandez
Traslado de Enfermos	Medio de Transporte	Familias			6	Villa Hayes-Costa,Impro,Diben, Irala Fernandez,Loma Plata.	Villa Hayes
Entrega de cajon fúnebre	Cajón para adulto y menor	Familias			2	Remancito y Progreso	Villa Hayes
Ayuda Social	Pasaje	Flias y Comunidades Indígenas			65.000.000		Bejamin Aceval, Tte 1º Irala Fernandez
Alimentos de 1º Necesidad	Comida Rápida y Leche	Familias			186 unid.	Bº el Niño,Alonso,La Victoria,Golondrina,La Patria, Anaconda,Benjamín Aceval,Cerrito.	Villa Hayes

Fuente: Exp. SIME Nº 33402/2013
N/A: No Aplica

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha realizado la entrega del informe de gestión fuera del plazo, por lo que para el Informe de Cierre 2013 se recomienda cumplir con lo establecido en la disposición legal vigente.
- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Modulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"). por lo que para el Informe de Cierre se recomienda cumplir con lo establecido según la disposición legal vigente.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos". Sin embargo es importante acotar que los datos correspondientes a

Complemento Nutricional y Almuerzo escolar presentados en el informe de gestión no se relacionaban con la carga realizada en el SIAF- Módulo Plan Financiera, al respecto cabe señalar, que en el Informe de Cierre 2012 fue observada la misma discrepancia, por lo que se ha solicitado a la entidad realice el descargo de los motivos de la diferencia encontrada, sin embargo no fue efectuada.

- Al respecto para el informe de Cierre 2013 se solicita nuevamente presentar las explicaciones pertinentes de las inconsistencias de avance productivo de los productos mencionados, tanto del año 2012 como las del año 2013.
- Se solicita para el Informe de Cierre 2013, la presentación de mayores, así mismo se sugiere la presentación de fichas de los anexos solicitados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, sobre todo lo referente al subprograma de Obras Públicas.

22 16 Gobierno Departamental de Boquerón

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Boquerón cuenta con un Plan Financiero de G. 33.744 millones para el año 2013, inferior al año 2012 en G. 3.404 millones. En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013, el mismo fue del 22,64% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 7.640 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013 fue de G. 2.708 millones inferior a la del año 2012.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 45,67% del total asignado, esto representa en términos monetarios G 3.661 millones.

En cuanto al grupo Transferencias, el monto de ejecución al 30/06/2013 ha sido superior al mismo periodo del año anterior, habiendo ejecutado el 24,87% de su Plan Financiero equivalente a G. 2.443 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Boquerón Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.098	3.582	44,23	8.017	3.661	45,67	79	2,22
200 Servicios No Personales	2.413	758	31,42	2.610	579	22,19	-179	-23,61
300 Bienes de Consumo e Insumos	6.145	1.454	23,66	5.515	956	17,34	-497	-34,20
400 Bienes de Cambio	82	0	0	82	0	0,00	0	0,00
500 Inversión Física	9.983	1.831	18,34	7.637	0	0,00	-1.831	-100,00
800 Transferencias	9.748	2.055	21,08	9.822	2.443	24,87	388	18,88
900 Otros Gastos	678	668	98,53	61	0	0,00	-668	-100,00
TOTAL	**37.148**	**10.348**	**27,86**	**33.744**	**7.640**	**22,64**	**-2.708**	**-26,17**

Fuente: SICO y SIPP - Módulo de Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Boquerón Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**37.148**	**10.348**	**27,86**	**33.744**	**7.640**	**22,64**	**-2.708**	**-26,17**	**100,00**
Programas de Administración	**7.091**	**3.243**	**45,74**	**7.065**	**2.632**	**37,26**	**-611**	**-18,85**	**20,94**
Gestión Legislativa Departamental	1.437	655	45,58	1.423	502	35,29	-153	-23,35	4,22
Administración Ejecutiva Departamental	5.654	2.588	45,78	5.642	2.130	37,75	-458	-17,71	16,72
Programas de Acción	**30.057**	**7.105**	**23,64**	**26.680**	**5.008**	**18,77**	**-2.097**	**-29,51**	**79,06**
Apoyo al Desarrollo Departamental	30.057	7.105	23,64	26.680	5.008	18,77	-2.097	-29,51	79,06

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 24/07/2013

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 20,94% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 79,06% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad para todo el año 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	2	0	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluc.	100	48	48,00	1.423	502	35,29
2	17	2	0	Asistencia en el Hospital Materno Infantil y Clinica Móvil	Personas	11.200	5.352	47,79	3.128	803	25,69
2	17	4	0	Apertura, Reparación y Mantenimiento de Caminos	Km.	5.000	1.020	20,40	6.674	1.221	18,30
2	17	5	0	Fiscalización y Aplicación de las Disposiciones Legales que Protegen el Medio Ambiente	Fiscaliz.	4	50	1250,00	426	20	4,69
2	17	6	0	Asistencia con Becas Escolares	Estudiante	600	203	33,83	232	62	26,91
2	17	6	0	Capacitacion a Sectores Vulnerables	Capac.	15	1	6,67	666	145	21,77
2	17	6	0	Formacion de Alumnos	Alumnos	1.200	7.300	608,33	1.601	384	24,02
2	17	6	0	Provision de Complemento Nutricional	Alumnos	10.966	51.445	469,13	3.483	1.246	35,77
2	17	15	0	Asistencia a Personas en Riesgo	Personas	3.500	3.964	113,26	415	59	14,27

Según el cuadro los productos con mayor Plan Financiero se atribuyen principalmente a: “Asistencia en el Hospital Materno Infantil y Clínica Móvil” con un total de 5.352 personas atendidas, y “Apertura, Reparación y Mantenimiento De Caminos” con un total de 1.020 km, es decir, el 20,40% de la meta física, presentando a su vez una ejecución financiera de G. 1.221 millones.

Además, cabe mencionar que los productos: “Formación de Alumnos”, “Provisión de Complemento Nutricional”, “Fiscalización y aplicación de las Disposiciones Legales que Protegen el Medio Ambiente” y “Asistencia a Personas en Riesgo” presentan metas productivas subestimadas.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Boquerón Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.830/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 17 “Apoyo al Desarrollo Departamental”

Subprograma 2 “Apoyo Secretaría de Salud”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013, el Subprograma “Apoyo Secretaría de Salud” presentó una ejecución financiera del 20,22% de un total de G. 3.973 millones asignados a su Plan Financiero.

Respecto al avance físico y financiero de los productos, se evidencia la carga en el PRIEVA012 de los productos: “Asistencia en el hospital materno infantil y clínica móvil” el cual alcanzó el 47,79% de su meta inicial de 11.200 personas, con una ejecución financiera de 25,69% de su Plan Financiero.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.830/2013: En el Hospital de Villa Chores se brindaron servicios de consultas externas y de emergencia en diferentes especialidades: pediatría, ginecología, clínica general, odontología, partos; asimismo se realizaron servicios laboratoriales.

Subprograma 4 “Apoyo Secretaria de Obras Públicas”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el Subprograma “Apoyo Secretaría de Obras Públicas” presentó una ejecución financiera al 30/06/2013 de G. 1.221 millones, esto representa en términos relativos al 18,30% de los G. 6.674 millones asignados a su Plan Financiero. La ejecución se realiza a través del producto “Apertura, Reparación y Mantenimiento de Caminos”, el mismo presentó al cierre del primer semestre del año 2013 una ejecución productiva de 1.020 Km.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.830/2013: Los trabajos encarados en el primer semestre de 2013 por este sector consistieron en la carga, bacheo, perfilada, cueteada de varios tramos carreteros a fin de mantener y mejorar el tránsito de personas y productos.

Subprograma 6 “Apoyo Secretaria de Educación y Escuelas Agrícolas”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: el Subprograma "Apoyo Secretaría de Educación y Escuelas Agrícolas" presentó al cierre del primer semestre del año 2013 una ejecución financiera de G. 1.838 millones, esto representa en términos relativos al 20,75% de los G. 8.857 millones asignados a su Plan Financiero.

La ejecución se realiza a través de 4 productos:

El Producto "Asistencia con Becas Escolares", logró un avance del 33,83% de su meta inicial, es decir, se benefició a 203 estudiantes, para esto se ejecutaron G. 62 millones.

El Producto "Capacitación a sectores Vulnerables", obtuvo un avance del 6,67% de su meta inicial, es decir, se realizó 1(una) capacitación, con una ejecución financiera de G. 145 millones.

Con respecto al producto "Formación de alumnos", este presenta una subestimación de la meta inicial, el mismo ejecutó el 508,33% más de la meta establecida, con una ejecución financiera de G. 384 millones.

El Producto "Provisión de Complemento Nutricional", también presenta la meta inicial subestimada habiendo planificado beneficiar a 10.966 alumnos, y logrando beneficiar a 51.445 alumnos, con una ejecución financiera de G. 1.246 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.830/2013: La entidad presentó los siguientes datos detallados a continuación:

Ficha Becas Universitarias								
Programa	Subprograma	Carrera	Institución	Cantidad de beneficiarios con la beca				
				Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
17	6	Lic. En Enfermeria	Facultad de Enfermaria - Loma Plata		1	1	Loma Plata	Loma Plata
17	6	Lic. En Enfermeria	Latin Group Emprendimientos		6	6	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Lic. En Enfermeria	UMA - Mcal. Estigarribia		2	2	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Lic. En Enfermeria	UMA - ASUNCION		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Inst. Tecnico Sup. de Sanidad Militar	1	1	2	Asunción	
17	6	Administración de Empresas	Interamericana - Filial Loma Plata		3	3	Loma Plata	Loma Plata
17	6	Ciencias Contables	Interamericana - Filial Loma Plata		5	5	Loma Plata	Loma Plata
17	6	Psicología	UNI NORTE - Concepción		1	1	Concepción	
17	6	Lic. En Psicología	Centro Educativo Divino Niño Jesús		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Lic. En Psicología	UMA - Mcal. Estigarribia		1	1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Nutrición Humana	Universidad Autónoma de Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Medicina	UNA - Concepción		2	2	Concepción	
17	6	Medicina	Uninorte		1	1	Concepción	
17	6	Medicina	Escuela de Medicina Cuba	1	2	3	Cuba	
17	6	Administración Agropecuaria	UNA - Cruce de los Pioneros	3	3	6	Cruce de los Pioneros	Loma Plata
17	6	Comercio Internacional	Universidad Autónoma de Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Ciencias Veterinarias	UNA - Asunción	3	2	5	Asunción	
17	6	Ciencias Veterinarias	Univ.Autonoma San Sebastían		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Ciencias Contables	UMA - Mcal. Estigarribia		1	1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Lic. En Ciencias Contables	UniChaco - Filial Filadelfia	3	6	9	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Lic. En Ciencias Contables	Universidad Nacional de Asunción		2	2	Asunción	
17	6	Lic. En Ciencias de la Educ.	Centro Educativo Divino Niño Jesús		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Ciencias Contables	Interamericana - Filial Loma Plata		1	1	Loma Plata	Loma Plata
17	6	Lic. Ciencias de la Educación	I.P.E.A. - Cruce Pioneros		2	2	Cruce de los Pioneros	Loma Plata
17	6	Lic. En Ciencias Naturales	UMA - Mcal Estigarribia	1		1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Lic. En Trabajo Social	Ntra. Sra. de la Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Administración de Empresas	UPAP - Filial Villa Hayes		1	1	Villa Hayes	
17	6	Administración de Empresas	Centro de Formación Profesional		1	1	Loma Plata	Loma Plata
Subtotal I				13	50	63		

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha Becas Universitarias

Programa	Subprograma	Carrera	Institución	Cantidad de beneficiarios con la beca				
				Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
17	6	Derecho	U.T.C.D.		1	1	Concepción	
17	6	Derecho	UNINORTE	1	2	3	Concepción	
17	6	Criminalistica y C. Forense	UniChaco - Filial Filadelfia		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Administración de Empresas	UTIC - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Diagnostico por imágenes.	UniChaco - Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Biotécnologia	UNA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Derecho	UPAP - Filadelfia		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Ingeneria Comercial	UNI NORTE - Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Ciencias Contables	UNI NORTE - Concepción		2	2	Concepción	
17	6	Lic. En Enfermeria	UTIC-Hispano Guarani (Misiones)	1		1	Misiones	
17	6	Trabajo Social	UNA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Lic en Enfermeria	Universidad Maria Serrana	3		3	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Universidad Juan Pablo II		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Universidad San Lorenzo	1		1	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Universidad San Patricio		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Universidad Católica		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Enfermeria	Unasur - Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Medicina	Universidad Privada del Este		1	1	Asunción	
17	6	Medicina	Venezuela		1	1	Venezuela	
17	6	Esp. Anestesiología y Reanimación	Cuba	1		1	Cuba	
17	6	Medicina	Universidad Maria Auxiliadora		1	1	Asunción	
17	6	Medicina	UNIDA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Kinesiologia y Fisioterapia	UNIDA - Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Kinesiologia y Fisioterapia	UNINORTE		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Psicología	Universidad Maria Serrana		1	1	Asunción	
17	6	Lic. En Psicología	UNINORTE - Concepción		1	1	Concepción	
17	6	Lic en Ciencias Contables	UPAP - Filadelfia	1	2	3	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Lic. En Musica	Universidad Nacional de Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Ciencias Veterinarias	UNA - Concepción	2	1	3	Concepción	
17	6	Ing. Agronómica	UNA - Concepción	1		1	Concepción	
17	6	Administración de Empresas	UNINORTE - Itaugua		1	1	Asunción	
17	6	Administración de Empresas	UNINORTE - Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Administración Rural	UNINORTE - Concepción	1	3	4	Concepción	
17	6	Administración Agropecuaria	UNA - San Lorenzo		1	1	San Lorenzo	
17	6	Lic. En Ciencias Agrarias	UNA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Analisis de Sistema	UNIDA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Ing.Informática	UNIDA - Asunción	1		1	Asunción	
17	6	Derecho	Universidad Maria Serrana		1	1	Asunción	
17	6	Escribania Publica	UNINORTE - Concepción		1	1	Concepción	
17	6	Ingenería en Zootecnia	Universidad Católica		1	1	Asunción	
17	6	Ing. En Zootecnia	Universidad San Carlos	1		1	Asunción	
17	6	Periodismo	UPAP - Luque		1	1	Luque	
17	6	Ing. Comercial	Universidad Americana	1		1	Asunción	
17	6	Prof. en Educacion Artistica	I.F.D. Santa Maria del Chaco		1	1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Formacion Docente	I.F.D. Santa Maria del Chaco		9	9	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Esp. en Educ. Inicial	I.F.D. Santa Maria del Chaco		1	1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Especializacion en Ingles	I.F.D. Santa Maria del Chaco	1		1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Prof. Educación Inicial	Centro Educativo Divino Niño Jesús		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Técnico en Radiologia	Instituto Superior San Agustín	1		1	Asunción	
17	6	Técnico en Radiologia	Instituto Superior San Agustín		1	1	Asunción	
17	6	Instituto Sanidad Militar	Instituto Sanidad Militar		1	1	Asunción	
Subtotal II				**24**	**47**	**71**		

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha Becas Universitarias								
Programa	Subprograma	Carrera	Institución	Cantidad de beneficiarios con la beca				
				Hombre	Mujer	Total	Localidad	Distrito
17	6	Tecnico en Enfermería	Universidad Evangelica del Paraguay	2	2	4	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Agromecánica	Escuela Agromecánica de Caacupé	3		3	Caacupe	
17	6	Mecánica	Centro de Formación Profesional	2		2	Loma Plata	Loma Plata
17	6	Prof. en trabajo y tecnologia	Centro Educativo Divino Niño Jesús	1	2	3	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Profesorado	IPEA - Cruce de los Pioneros	2		2	Cruce de los Pioneros	Loma Plata
17	6	Prof. Artes Plásticas	Centro Educativo Divino Niño Jesus	1		1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Especialización en Educación Artistica	Centro Educativo Divino Niño Jesús		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Prof. En Educación Física	Asunción		1	1	Asunción	
17	6	Prof. en Educacion Artistica	Centro Educativo Divino Niño Jesus	1	3	4	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Prof. en trabajo y tecnologia	Centro Educativo Divino Niño Jesús		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Plan Transitorio	IFD. Santa Maria del Chaco	25	12	37	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Educacion Inicial	IFD. Santa Maria del Chaco		1	1	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Formacion Docente	Centro Educativo Divino Niño Jesus	1		1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Técnico Sup. en Radiologia	UNASUR	1		1	Asunción	
17	6	Técnico en Enfermería	Instituto Técnico Superior de Sanidad		1	1	Asunción	
17	6	Técnico en Enfermería	Universidad Evangélica Filial Filadelfia		1	1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Técnico en Enfermería	Instituto Alma Chaqueña	2		2	Mariscal Estigarribia	Mariscal Estigarribia
17	6	Técnico Sup. en Enfermería	Universidad Evangélica Filial Filadelfia	1		1	Filadelfia	Filadelfia
17	6	Técnico en Farmacia	Universidad Autónoma del Sur	1		1	Asunción	
17	6	Agromecanica	Centro de Formación Profesional	1		1	Loma Plata	Loma Plata
Subtotal III				**44**	**25**	**69**		
Total (I+II+III)				**81**	**122**	**203**		

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha - Complemento Nutricional						
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
			Total	Hombre	Mujer	
Esc. Básica Nº 2.940 – Padre Francisco Bosch.	Virgen del Rosario	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4.077 – Santa María de los 12 Apóstoles.	12 Apóstoles	Mcal. Estigarribia	19	7	12	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4.078 – San Pablo de Margariño.	Margariño	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 3.414 – Priv. Subv. "San Roque G. de Sta.Cruz".	La Chaqueña	Mcal. Estigarribia	29	11	18	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4.610 – Parroq. Subv. "Sagrado Corazón de Jesús".	Pirizal	Mcal. Estigarribia	35	14	21	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 1.879 – Tte. 1º Leónides Escobar – Línea 32.	Línea 32	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4.607 – Priv. Subv. – Peniel.	Peniel	Mcal. Estigarribia	80	32	48	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 2.911 – Santa Marta.	Santa Marta	Mcal. Estigarribia	11	4	7	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.881 "Tte. Ramiro Espínola"	La Patria	Mcal. Estigarribia	43	17	26	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 7.430 – Privada Efata.	Mariscal Estigarribia	Mcal. Estigarribia	120	48	72	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 3.223 – Parroq. Subv. "Santa María del Chaco".	Mariscal Estigarribia	Mcal. Estigarribia	240	96	144	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 141 "Gral. Díaz" .	Mariscal Estigarribia	Mcal. Estigarribia	191	76	115	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 2.939 – Priv. Subv. "Juan José Tamayo".	La Abundancia	Loma Plata	125	50	75	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.885 – "Prof. Cornelius Sawatzky Klassen"	Villa Boquerón	Loma Plata	246	98	148	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.884 – San Miguel.	Cruce Boquerón	Loma Plata	142	56	86	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 1.244 "1º de Mayo".	Filadelfia	Filadelfia	206	82	124	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.021 "Uj`e Lhavos".	Filadelfia	Filadelfia	436	175	261	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 12.400 "de Friedensfeld Col. 5 ".	Colonia 5	Mcal. Estigarribia	22	8	14	10.289 benef*100 dias
Esc. Bás. Nº 6767 Cacique Mayeto	Filadelfia	Filadelfia	103	41	62	10.289 benef*100 dias
Subtotal I			**2.173**	**865**	**1.308**	

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha - Complemento Nutricional						
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
			Total	Hombre	Mujer	
Esc. Básica Nº 2.827 – Parroq. Subv. "Nuestra Señora de la Paz".	Villa Choferes	Mcal. Estigarribia	144	57	87	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 3.840 – Dptal. Boquerón.	Filadelfia	Filadelfia	367	146	221	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.306-"Yvopey".	Filadelfia	Filadelfia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 5.886 - Priv. Subv. "Dr. Reinaldo D. Larrosa".	Villa Choferes	Mcal. Estigarribia	154	61	93	10.289 benef*100 días
Esc. Bás. Nº 7.388 – "Amistad".	Filadelfia	Filadelfia	215	86	129	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.387 – Privada "Roca de la Fé "	Filadelfia	Filadelfia	144	57	87	10.289 benef*100 días
Centro de Educación Especial Priv. Subv. "Rinconcito de Amor"	Filadelfia	Filadelfia	27	10	17	10.289 benef*100 días
Guardería San Eugenio	Filadelfia	Filadelfia	10	4	6	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 4.606 - Priv. Subv. Héroes del Chaco.	Loma Plata	Loma Plata	400	160	240	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 4071 Nuevo Amanecer	Neuland	Neuland	209	83	126	10.289 benef*100 días
Escuela Básica Nº 4.900 de El solitario.	Solitario	Mcal. Estigarribia	32	12	20	10.289 benef*100 días
Escuela Básica Nº5.887 "Capitán Joel Estigarribia"	Joel Estigarribia	Mcal. Estigarribia	10	4	6	10.289 benef*100 días
Escuela Básica Nº3.249 "Virgen Stella Marys"	Pozo Hondo	Mcal. Estigarribia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Centro Educativo y Rehabilitación-Amame	Mariscal Estigarribia	Mcal. Estigarribia	22	8	14	10.289 benef*100 días
Escuelita Naranjal Uje Lhavos	Filadelfia	Filadelfia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Guardería Filadelfia	Filadelfia	Filadelfia	60	24	36	10.289 benef*100 días
Guarderia Niños del Rey	Loma Plata	Loma Plata	40	16	24	10.289 benef*100 días
Guardería Sol Naciente	Loma Plata	Loma Plata	40	16	24	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 1.156 – Priv. Subv. "San José"	San José Esteros	Mcal. Estigarribia	110	44	66	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 1.146 – Priv. Subv. "San Leonardo"	Escalante Fischat	Mcal. Estigarribia	150	60	90	10.289 benef*100 días
	Pablo Sthal	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 6.759 – Priv. Subv. "Ma. Auxiliadora" .	Cacique Sapo km 4	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 días
Liceo Parroquial "San Roque González de Santa Cruz".	Colegio Escalante	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.132 - "Padre José Seelwschwe".	Marcelo Kue	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 3.729 – Priv. Subv. "San Agustín".	Esc. Novocsta	Mcal. Estigarribia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Cacique Tofai	Fischat	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 6.298 - Priv. Subv. "San Luís de Gonzaga".	Campo Ampu	Mcal. Estigarribia	5	2	3	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 2.488 - Priv. Subv. "Cacique Mayor Manuel Díaz".	Mistolar	Mcal. Estigarribia	35	14	21	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 1.566 - Parroq. Subv. "Inmaculada Concepción".	Pedro P. Peña	Mcal. Estigarribia	160	64	96	10.289 benef*100 días
	La Laguna	Mcal. Estigarribia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.585 "Cristo Rey".	Cristo Rey	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 5.220 – Mayor Alberto Gardel.	La Dorada	Mcal. Estigarribia	20	7	13	10.289 benef*100 días
Esc. Básica S/Nº - Las Represas.	La Represa	Mcal. Estigarribia	20	6	14	10.289 benef*100 días
Esc. Básica S/ Nº y S/ Nombre de El Pelicano	Pelicano	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.589 "El Tuscal".	Tuscal	Mcal. Estigarribia	35	14	21	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 7.425 "Capitán Díaz Nacitaj" de la Princesa.	La Princesa	Mcal. Estigarribia	75	30	45	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 5.813 - Priv. Subv. "San Ignacio de Antioquia".	Quenjacloit	Mcal. Estigarribia	20	7	13	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 6.297 - Priv. Subv. "Aclanjayuc" .	Yaca Vash	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 2487 San Pedro	Yishinachat	Mcal. Estigarribia	65	26	39	10.289 benef*100 días
	Paraiso	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef*100 días
Esc. Bás. Nº 14.498 de Jesudi	Jesudi	Filadelfia	25	10	15	10.289 benef*100 días
Esc. Bás. 14.300 – de Campo Loro	Campo Loro	Filadelfia	40	16	24	10.289 benef*100 días
Esc. Centro de Murcia	Campo Loro	Filadelfia	30	12	18	10.289 benef*100 días
Esc. Básica Nº 6.318 "Juan Boschman".	Ebetogué	Filadelfia	65	26	39	10.289 benef*100 días
Esc. Bás. Nº 7.034 – de Tunucujnai	Tunucojai	Filadelfia	25	10	15	10.289 benef*100 días
	Inapuí Palmar	Filadelfia	15	6	9	10.289 benef*100 días
Esc.Bás. Nº 7.687- Jogasui km 32	Jogasui Km. 32	Filadelfia	10	4	6	10.289 benef*100 días
Subtotal II			**3.219**	**1.278**	**1.941**	

Fuente: Exp. SIME Nº 33.830/13

Ficha - Complemento Nutricional						
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
			Total	Hombre	Mujer	
Esc. Básica Nº 6.758 – Priv. Subv. "San Marcelo" .	Santo Domingo	Filadelfia	50	20	30	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica Nº 7682 La Esquina	La esquina	Filadelfia	15	6	9	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica Nº 7683 Garay	Garay	Filadelfia	15	5	10	10.289 benef* 100 dias
Escuela	San Martín	Filadelfia	40	16	24	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica Nº 7776 10 de Febrero	10 de febrero	Filadelfia	15	5	10	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica 6.309 Arco Iris	Arco Iris. Tte. Montania	Filadelfia	165	65	100	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica Nº7.777 10 de Junio	10 de junio	Filadelfia	10	4	6	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 2.485 – Priv. Subv. "24 de Octubre".	Macharety	Mcal. Estigarribia	70	28	42	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.308 "César Romero"	Canaan	Mcal. Estigarribia	55	22	33	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.300 – "Priv. Subv. Sgdo. Corazon de Jesús" .	Emaus	Mcal. Estigarribia	20	7	13	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.768 "Bet-el".	Damasco	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef* 100 dias
Escuelita	Damasco	Mcal. Estigarribia	25	9	16	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.317 "Demetrio Talavery"	Belén	Mcal. Estigarribia	30	12	18	10.289 benef* 100 dias
Esc. Bás. Nº 5819 Eben Ezer	Esc. Centro	Mcal. Estigarribia	150	60	90	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.316 "La Abejita".	Colonia 22	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef* 100 dias
Escuelita	Colonia 22	Mcal. Estigarribia	15	6	9	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.929 "El Mensajero".	Ko´e Pyahu	Mcal. Estigarribia	45	18	27	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 7.586 "Nuestra Sra. De Todas Las Gracias".	13 de Agosto	Mcal. Estigarribia	10	4	6	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 7.368 "Roberto Ara".	Timoteo	Mcal. Estigarribia	15	5	10	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.810 – Priv. Subv. "Ntra. Sra. de la Asunción".	Jotoicha	Mcal. Estigarribia	120	48	72	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.812 – Priv. Subv. "San Miguel"	San Miguel	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.248 – Priv. Subv. "San Pío X".	San Pio 10	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.809 – Priv. Subv. "San Ramón".	San Ramón	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.811 – Priv. Subv. "Beato José Gerard".	Nasuc	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.757 – Priv. Subv. "Cacique Anderesia".	Pykasu	Mcal. Estigarribia	85	34	51	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 7.047 – Priv. Subv. "Vaperorenda Poty".	Ñu Guasu	Mcal. Estigarribia	35	14	21	10.289 benef* 100 dias
Escuela Básica Nº 7046 Kajavi Romero	Siracua	Mcal. Estigarribia	20	9	11	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.824.- Priv. Subv. "San Juan".	Casanillo	Loma Plata	40	16	24	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.301 - Priv. Subv. "San Rafael".	San Rafael	Loma Plata	40	15	25	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.302 - Priv. Subv. "Alegría".	Capiatá	Loma Plata	20	7	13	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.299 - Priv. Subv. "San Jorge".	Campo Aroma	Loma Plata	25	10	15	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.989 "Reinhold Bartel Bartel".	Laguna Pora	Loma Plata	15	5	10	10.289 benef* 100 dias
Soli Deo Gloria	Escuela 160	Irala Fernández	40	15	25	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 1.157 – Parroq. Subv. "Santa Teresita".	Santa Teresita	Mcal. Estigarribia	250	99	151	10.289 benef* 100 dias
Colegio Nacional Indígena	Santa Teresita	Mcal. Estigarribia	30	12	18	10.289 benef* 100 dias
Esc. Bás. Nº 7774 Santa Rosa	Santa Rosa	Mcal. Estigarribia	45	18	27	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 7775 siete estrellas	Diez Cue	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 1.248 "Mcal. José Felix Estigarribia".	Esc.M.Estig. Y.Sanga	Loma Plata	75	30	45	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 1.158 "Abram Klassen".	Cesarea	Loma Plata	155	62	93	10.289 benef* 100 dias
Escuelita	Cesarea	Loma Plata	20	8	12	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.760 "Carlos Antonio López".	Betania	Loma Plata	15	6	9	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 5.816 "Mcal. Francisco Solano López".	Campo Nuevo	Loma Plata	30	12	18	10.289 benef* 100 dias
Escuelita	Campo Nuevo	Loma Plata	15	5	10	10.289 benef* 100 dias
Esc. Básica Nº 6.763 "Dr. José G. Rodríguez de Francia".	Galilea	Loma Plata	30	12	18	10.289 benef* 100 dias
Escuelita	Galilea	Loma Plata	20	7	13	10.289 benef* 100 dias
Subtotal III			**2.125**	**838**	**1.287**	

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha - Complemento Nutricional						
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
			Total	Hombre	Mujer	
Esc. Básica Nº 6.761 "Dr. Raul Peña".	Jope	Loma Plata	40	16	24	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Jope	Loma Plata	20	9	11	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.762 "Gral. Ramón César Bejarano".	Tiberia	Loma Plata	30	12	18	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Tiberia	Loma Plata	20	8	12	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.817 "Cacique Antón".	Naoc Amyip	Loma Plata	80	30	50	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.764 "Acosta Ñu".	Efeso	Loma Plata	30	10	20	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.766 "Jacobo Vidal".	Savoy Amyip	Loma Plata	45	18	27	10.289 benef*100 dias
Colegio Indígena "Yalve Sanga"	Centro.	Loma Plata	40	15	25	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.765 "Egipto".	Belén	Loma Plata	25	10	15	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Jericó	Loma Plata	20	7	13	10.289 benef*100 dias
Escuela	Jericó	Loma Plata	20	9	11	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Samaria	Loma Plata	15	5	10	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Yalve Sanga Centro	Loma Plata	20	8	12	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Yalve Sanga Efeso	Loma Plata	20	9	11	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Belén	Loma Plata	20	7	13	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4390 (12.394) "de Pesempo`o".	Pesempoó	Loma Plata	240	95	145	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.815 "de Colonia 14 - Fernheim".	Colonia 14	Filadelfia	35	14	21	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.814 "Betel".	Sandohrst	Mcal. Estigarribia	70	28	42	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Sandohrst	Mcal. Estigarribia	20	7	13	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.771 "Acosta Ñu".	Cayin o Clim	Mcal. Estigarribia	150	62	88	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Cayin o Clim	Mcal. Estigarribia	30	13	17	10.289 benef*100 dias
	Madrejoncito	Filadelfia	30	17	13	10.289 benef*100 dias
Esc. Bàs. Nº 5880 Santa Rosa de Lima	Tte. Martínez	Filadelfia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 1.159 "José Asunción Flores".	Campo Alegre	Mcal. Estigarribia	110	44	66	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 4.072 "Carlos Antonio López".	Casuarina	Mcal. Estigarribia	70	28	42	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Casuarina	Mcal. Estigarribia	10	5	5	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.310 "La Semilla".	Laguna Verde	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Laguna Verde	Mcal. Estigarribia	15	6	9	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.769 "Juana María de Lara".	Colonia 7	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef*100 dias
	Escuelita Col. 7	Mcal. Estigarribia	15	5	10	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 6.770 "Paz y Vida".	Colonia 4	Mcal. Estigarribia	15	4	11	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Colonia 4	Mcal. Estigarribia	15	7	8	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 5.818 " Augusto Roa Bastos".	Colonia 5 y 10	Mcal. Estigarribia	60	24	36	10.289 benef*100 dias
	Escuelita Colonia 10	Mcal. Estigarribia	15	5	10	10.289 benef*100 dias
	Escuelita Colonia 3	Mcal. Estigarribia	15	4	11	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica S/Nº y S/ Nombre de Col. 1.	Colonia 1	Mcal. Estigarribia	20	7	13	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Colonia 5	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Colonia 2	Mcal. Estigarribia	20	9	11	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Colonia 8	Mcal. Estigarribia	15	7	8	10.289 benef*100 dias
Escuelita	La Serena	Mcal. Estigarribia	15	6	9	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Campo Virgen	Mcal. Estigarribia	10	4	6	10.289 benef*100 dias
Escuelita	Campo Grande	Mcal. Estigarribia	10	6	4	10.289 benef*100 dias
Escuela San Miguel	Cruce Boquerón	Loma Plata	140	56	84	10.289 benef*100 dias
In. 12 Apóstoles	12 Apóstoles	Mcal. Estigarribia	20	8	12	10.289 benef*100 dias
Inter. Margariño	Margariño	Mcal. Estigarribia	55	22	33	10.289 benef*100 dias
Subtotal IV			**1.795**	**718**	**1.077**	

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Ficha - Complemento Nutricional						
Institución	Localidad	Distrito	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
			Total	Hombre	Mujer	
Inter. La chaqueña	La Chaqueña	Mcal. Estigarribia	30	10	20	10.289 benef*100 dias
Internado Línea 32	Línea 32	Mcal. Estigarribia	30	14	16	10.289 benef*100 dias
Internado Peniel	Peniel	Mcal. Estigarribia	85	34	51	10.289 benef*100 dias
Esc. Básica Nº 2.911 – Santa Marta.	Santa Marta	Mcal. Estigarribia	15	5	10	10.289 benef*100 dias
Internado	Pirizal	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Internado	Virgen del Rosario	Mcal. Estigarribia	40	16	24	10.289 benef*100 dias
La Huerta	La Huerta	Mcal. Estigarribia	35	14	21	10.289 benef*100 dias
Int. La Patria	La Patria	Mcal. Estigarribia	60	24	36	10.289 benef*100 dias
Int. Efata	Mcal. Estigarribia	Mcal. Estigarribia	80	32	48	10.289 benef*100 dias
Int. Yalve Sanga	Yalve Sanga	Loma Plata	70	28	42	10.289 benef*100 dias
Guardería	Las Abejitas Dorada	Filadelfia	40	16	24	10.289 benef*100 dias
Centro de Educ. Especial	Rinconcito de Amor	Filadelfia	30	12	18	10.289 benef*100 dias
Guardería Filadelfia	Filadelfia	Filadelfia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Internado	Solitario	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef*100 dias
Internado	Pozo Hondo	Mcal. Estigarribia	25	10	15	10.289 benef*100 dias
Centro de Rehabilitación Amame	Mcal. Estigarribia	Mcal. Estigarribia	15	6	9	10.289 benef*100 dias
Guardería Semillitas de Amor	Filadelfia	Filadelfia	22	9	13	10.289 benef*100 dias
Internado	Neuland	Neuland	40	16	24	10.289 benef*100 dias
Internado	Villa Boquerón	Loma Plata	125	50	75	10.289 benef*100 dias
Internado	Villa Choferes	Mcal. Estigarribia	60	24	36	10.289 benef*100 dias
Escuela Agrícola	Mcal. Estigarribia	Mcal. Estigarribia	50	20	30	10.289 benef*100 dias
Subtotal V			**977**	**390**	**587**	
Total (I+II+III+IV+V)			**10.289**	**4.089**	**6.200**	

Fuente: Exp. SIME N° 33.830/13

Conclusión y Recomendación

El Gobierno Departamental de Boquerón, para el año 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 33.744 millones, al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó G. 7.640 millones.

En cuanto a los bienes y servicios entregados por la Entidad destacan; "Asistencia en el Hospital Materno Infantil y Clínica Móvil" con 5.352 personas asistidas al cierre del primer semestre, "Apertura, Reparación y Mantenimiento de Caminos" con un avance de 1.020 Km.

Por otra parte, se observan productos con metas ampliamente superadas, tales como: "Provisión de Complemento Nutricional" con un avance de 51.445 alumnos/as (469,13% de la meta inicial), "Formación de Alumnos" con un avance de 608,33% de la meta inicial, "Fiscalización y Aplicación de las Disposiciones Legales que Protegen el Medio Ambiente" con un avance de 50 fiscalizaciones realizadas (1.250% de la meta inicial) y Asistencia a Personas en Riesgo con una avance de 3.964 personas (113,26% de la meta inicial).

En este punto cabe resaltar que, el Gobierno Departamental de Boquerón ha consignado en la ficha complementaria "Complemento Nutricional" una cantidad de 10.289 alumnos/as beneficiados de forma general, sin embargo en el Modulo de Plan Financiero – SIAF ha consignado cargas para los meses comprendidos entre Febrero y Junio de 10.289 beneficiarios por mes. Similar situación se ha suscitado con el producto "Formación de Alumnos", para el que han consignado cargas entre los meses de Febrero y Junio de 1.460 alumnos por mes, elevándose el avance productivo a 7.300 alumnos para el cierre del primer semestre del año 2013 (608,33% de la meta inicial).

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del instrumento de monitoreo del Gasto Público y cumplimiento de metas (Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"- Impreso del SIAF – Modulo de Plan Financiero).
- La entrega del informe de gestión por parte de la entidad fue realizada en fecha 19 de julio de 2013, por lo que no ha dado cumplimiento al plazo establecido en las normativas legales, al respecto se recuerda a la entidad que debe cumplir con los plazos establecidos en el Decreto N° 10.480/13..
- Se solicita a la Entidad explicar en el Informe del Cierre del Ejercicio Fiscal 2013 la subestimación de metas en los productos "Formación de Alumnos", "Provisión de Complemento Nutricional", "Fiscalización y aplicación de las Disposiciones Legales que Protegen el Medio Ambiente" y "Asistencia a Personas en Riesgo". Al respecto se recuerda a la Entidad que; de ser necesario, actualmente existen procedimientos para modificar y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, previa solicitud a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Se recomienda a la entidad realizar el contraste de datos para todos los documentos presentados, a fin de que presenten consistencia entre sí. Además se solicita presentar el detalle de los costos de la Provisión del Complemento Nutricional, Almuerzo escolar y las asignaciones financieras relacionadas al producto Becas.

22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Alto Paraguay cuenta con un Plan Financiero G. 23.825 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 9,84%. Dentro de la programación de gastos, presentaron los mayores niveles de participación en el Plan Financiero el grupo Inversión Física y Transferencias con 47,19% y 23,98% respectivamente.

En lo referente a la ejecución al cierre del primer semestre del año 2013, la Gobernación ejecutó el 52,80% del total asignado, esto asciende a G. 12.580 millones, cifra superior en G. 3.448 millones a la correspondiente al mismo periodo del 2012.

Al cierre del primer semestre del año 2013 el grupo de gasto Inversión Física ejecutó el 68,67% del total asignado, esto representa en términos absolutos G. 7.722 millones.

En cuanto a Transferencias, dicho grupo presenta un Plan Financiero para el año 2013 de G. 5.712 millones, con una ejecución de G. 1.847 millones al cierre del primer semestre, cifra inferior en G. 53 millones a lo ejecutado dentro del mismo periodo de durante el año 2012.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Alto Paraguay
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.190	1.442	45,19	3.101	1.475	47,55	33	2,29
200 Servicios No Personales	1.561	383	24,54	1.326	400	30,18	17	4,48
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.989	947	47,61	1.827	523	28,60	-424	-44,81
500 Inversión Física	14.218	4.460	31,37	11.244	7.722	68,67	3.262	73,14
800 Transferencias	4.262	1.900	44,58	5.712	1.847	32,33	-53	-2,81
900 Otros Gastos	1.205	2	0,17	615	615	100,00	613	29.371,2
TOTAL	**26.425**	**9.133**	**34,56**	**23.825**	**12.580**	**52,80**	**3.448**	**37,75**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Gobierno Departamental de Alto Paraguay
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**26.425**	**9.133**	**34,56**	**23.825**	**12.580**	**52,80**	**3.448**	**37,75**	**100,0**
Programas de Administración	**6.614**	**2.202**	**33,29**	**5.767**	**3.014**	**52,26**	**812**	**36,86**	**24,20**
Administración Ejecutiva Departamental	5.262	1.638	31,14	4.510	2.475	54,88	837	51,06	18,93
Gestión Legislativa Departamental	1.352	563	41,68	1.257	539	42,85	-25	-4,42	5,28
Programas de Acción	**6.950**	**2.945**	**42,38**	**9.174**	**3.593**	**39,16**	**647**	**21,98**	**38,51**
Desarrollo Social y Educativo Departamental	5.477	2.356	43,01	7.710	2.681	34,78	326	13,83	32,36
Colonización y Desarrollo Agropecuario Puerto la Esperanza	1.473	590	40,03	1.464	911	62,25	322	54,55	6,14
Programas de Inversión	**12.861**	**3.986**	**30,99**	**8.884**	**5.974**	**67,24**	**1.988**	**49,89**	**37,29**
Apoyo al Sector de Obras Pública y Viales	12.861	3.986	30,99	8.884	5.974	67,24	1.988	49,89	37,29

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 24,20% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 38,51% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 37,29% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al año 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	2	0	0	Asistencia a la Gestión Legislativa Departamental	%	100	37	37,00	1.257	539	42,85
2	1	1	0	Apoyo a la Gestion Educativa y Cultural	%	100	30	30,00	186	76	40,78
2	1	1	0	Construccion y Reparacion de Aulas	Obras	15	7	46,67	1.593	1.125	70,61
2	1	1	0	Otorgamiento de Becas	Estudiante	200	110	55,00	185	90	48,86
2	1	1	0	Provision de Complemento Nutricional	Alumnos	4.543	1.800	39,62	2.296	1.224	53,32
2	1	2	0	Asistencia Social a Sectores Vulnerables	Familias	200	2	1,00	11	9	78,05
2	1	4	0	Apoyo a la Gestion en el Sector Mujer, Juventud e Infancia	%	100	15	15,00	11	9	78,05
2	1	4	0	Becas a Mujeres Estudiantes	Personas	40	4	10,00	40	3	7,50
2	1	5	0	Asistencia con Provisión de Medicamentos a Personas	Personas	100	10	10,00	119	67	56,06
2	1	6	0	Asistencia Integral a Comunidades Indigenas	Comunidad	6	2	25,00	808	79	9,73
2	2	1	0	Asistencia a Emprendimientos Productivos	Personas	200	61	30,50	1.464	911	62,25
3	1	0	0	Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales	Km.	360	123	34,17	8.884	5.974	67,24

Según el cuadro anterior, entre los principales productos de la Gobernación se encuentran: el producto "Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales".

El mencionado producto es el de mayor Plan Financiero con un total de G. 8.884 millones, al primer semestre del año 2013 ejecutó el 67,24% del mismo, logrando con esto un avance productivo de 123 km. de caminos vecinales mantenidos y reparados.

Así mismo destaca el producto "Provisión de Complemento Nutricional", el cual presenta un avance productivo de 1.800 alumnos beneficiados, habiéndose ejecutado G. 1.224 millones, por último y el producto "Otorgamiento de Becas" que al primer semestre del año 2013 beneficio a 110 estudiantes de los 200 programados para el presente ejercicio fiscal.

Ejecución Financiera y Productiva del Gobierno Departamental de Alto Paraguay Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.887/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Desarrollo Social y Educativo Departamental"

El presente programa cuenta con un Plan Financiero de G. 7.710 millones, al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó un total de G. 2.681 millones. El mismo se halla constituido por varios subprogramas encargados de llevar adelante la entrega de los diferentes bienes y servicios. En este contexto, en el cuadro siguiente se observa el Plan Financiero asignado a cada uno acompañado de su respectiva ejecución al 30/06/2013:

Gobierno Departamental de Alto Paraguay				
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2013
Desarrollo Social y Educativo Departamental	**7.710**	**2.681**	**34,78**	**100,00**
Secretaria de Educ., Cultura, Deporte y Turismo	4.260	2.516	59,04	55,26
Apoyo al Sector Asistencia Social	11	9	78,05	0,14
Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar	2.461	0	0,00	31,91
Secretaria de la Mujer, Juventud e Infancia	51	12	22,78	0,66
Apoyo al Sector Salud	119	67	56,06	1,55
Atención a las Comunidades Indigenas	808	79	9,73	10,48

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

El Subprograma con mayor participación en el Plan Financiero del Programa "Desarrollo Social y Educativo Departamental" es "Secretaria de Educación, Cultura, Deporte y Turismo" con 55,26%, es decir G. 4.260 millones asignados a su Plan Financiero, al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó G. 2.516 millones.

Subprograma 1 "Secretaria de Educación, Cultura, Deporte y Turismo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este subprograma cuenta con 4 (cuatro) productos, a continuación se presentan los 3 principales:

"Otorgamiento de Becas", al cierre del primer semestre del año 2013 este producto presenta un avance productivo de 110 becas entregadas, para dicho efecto se utilizó G. 90 millones.

El Producto "Provisión de Complemento Nutricional", presenta un avance del 39,62% de su meta inicial, es decir, se benefició a 1.800 alumnos, con una ejecución financiera de G. 1.224 millones.

Por otra parte, el Producto "Construcción y Reparación de Aulas", al cierre del primer semestre del año 2013, presenta un avance del 46,67% (7 obras) de la meta inicial, con una ejecución financiera de G.1.125 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.887/2013: La Entidad manifestó que en el mes de junio de 2013, se realizó la primera entrega de la merienda escolar, beneficiando a un total de 46 instituciones educativas y 4.700 alumnos. Además declaran que dentro del cronograma está prevista la entrega de los productos cada dos meses a todas las Instituciones del Departamento, lo que correspondería a 42 días hábiles, con un total de 6 entregas en el año 2013.

El kit de merienda consiste en leche entera, cereal, palito enriquecido, consistiendo en un total por mes de 90.747 unidades de leche de 200 ml, 52.080 paquetes de cereal de 33 gr., 4.370 kilos de palito enriquecido por mes.

Asimismo, se concedió Becas a 146 alumnos de nivel técnico y universitario, previéndose el pago en dos fracciones en el año, el primero de ellos, abonado en el mes de junio/2013, por un importe total de G. 93.200.000.

Con respecto a la cantidad de beneficiarios del Complemento Nutricional y su discriminación por instituciones y localidades, el mismo se visualiza en el siguiente cuadro:

Ficha - Complemento Nutricional								
Institución	Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase) para todo el año Leche	Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase) Cereal	Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase) Palito	Localidad	Distrito
	Hombre	Mujer	Total					
Esc. Basica Nº 563 Montessori del Sol	10	15	25	3.000	1.200	150	B.Negra	B.Negra
Esc. Básica Nº 419 Tte. 1º Adolfo Rojas Silva	68	92	160	19.200	7.680	960	B.Negra	B.Negra
Colegio Nacional Tte. 1º Rojas Silva	50	50	100	12.000	4.800	600	B.Negra	B.Negra
Esc. Indigena Nº 2483 La Esperanza	80	100	180	21.600	8.640	1.080	B.Negra	B.Negra
Esc. Indíg. Nº14.500 14 de Mayo	20	20	40	4.800	1.920	240	B.Negra	B.Negra
Esc. Indíg. Nº 5825 Pto. Diana	84	96	180	21.600	8.640	1.080	B.Negra	B.Negra
Escuela Básica Nº 226 Colonia Sierra León	24	36	60	7.200	2.880	360	B.Negra	B.Negra
Esc. Básica Nº 117 Mayor Ramón Bejarano	148	172	320	38.400	15.360	1.920	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Col. Nacional Mayor Ramón Bejarano	15	20	35	4.200	1.680	210	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Básica Nº 5865 San Miguel Arcángel	85	75	160	19.200	7.680	960	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Bás. Nº 5868 Dr. Andrés Rivarola Queirolo	84	96	180	21.600	8.640	1.080	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Colegio Nacional Andres Rivarola Queirolo	20	20	40	4.800	1.920	240		
Escuela Básica Nº 7270 María Auxiliadora	25	15	40	4.800	1.920	240	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Liceo Nac. Mons. Alejo Ovelar – Ñu Apua	49	31	80	9.600	3.840	480	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Bás. Nº2390 Mons. Alejo Ovelar Colman	34	46	80	9.600	3.840	480	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Col. Nacional Monseñor Dr. Ángel Muzzolón	72	73	145	17.400	6.960	870	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Bás. Nº 1277 Sr. Sampson Harrison	14	16	30	3.600	1.440	180	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Escuela Indíg. Nº 2.484 Sor Angela Rodriguez	70	70	140	16.800	6.720	840	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Escuela Indíg. Puerto Ma. Elena Nº 14.499	31	39	70	8.400	3.360	420	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Bás. Nº 1.456 Domingo Martínez de Irala	95	85	180	21.600	8.640	1.080	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Liceo Nacional Puerto Guaraní	35	45	80	9.600	3.840	480	Fte. Olimpo	Fte. Olimpo
Esc. Bás. Nº 1268 Pdte. Carlos Antonio López	62	68	130	15.600	6.240	780	C. Peralta	C. Peralta
Escuela Básica Nº 7073 San Miguel	40	30	70	8.400	3.360	420	C. Peralta	C. Peralta
Escuela Básica Nº 596 Dr. Luis María Argaña	25	25	50	6.000	2.400	300	C. Peralta	C. Peralta
Colegio Nacional Cap. Marcial Ramírez	90	85	175	21.000	8.400	1.050	C. Peralta	C. Peralta
Esc. Indíg. Nº 6253 Damaquei Chiqueno	16	19	35	4.200	1.680	210	C. Peralta	C. Peralta
Esc. Indígena Nº 7404 Guidai ichai	20	20	40	4.800	1.920	240	C. Peralta	C. Peralta
Esc. Indígena Nº 1154 Ceferino Namucura	15	15	30	3.600	1.440	180	C. Peralta	C. Peralta
Esc. Indígena Nº 7587 Punta y Tiogay	70	70	140	16.800	6.720	840	C. Peralta	C. Peralta
Escuela Básica Nº 96 Alejo García	75	70	145	17.400	6.960	870	C. Peralta	C. Peralta
Liceo Nacional La Esperanza	30	40	70	8.400	3.360	420	C. Peralta	C. Peralta
Escuela Indigena "Aoe Picanere"	20	20	40	4.800	1.920	240	C. Peralta	C. Peralta
Esc. Bás. Nº 97 Juan de Ayolas	50	50	100	12.000	4.800	600	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Gda. Nº 297 María Auxiliadora	28	42	70	8.400	3.360	420	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Bás. Nº 2894 Gral. Bernardino Caballero	114	116	230	27.600	11.040	1.380	Puerto Casado	Puerto Casado
Colegio Santo Domingo Sabio	25	25	50	6.000	2.400	300	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Bás. Nº 1155 Priv. Subv. Domingo Savio.	149	161	310	37.200	14.880	1.860	Puerto Casado	Puerto Casado
Colegio Nacional Juana María de Lara	64	76	140	16.800	6.720	840	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Indígena Nº 3730 Castilla	45	45	90	10.800	4.320	540	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Indíg. Nº 4710 Riacho Mosquito	96	104	200	24.000	9.600	1.200	Puerto Casado	Puerto Casado
Colegio Indigena Riacho Mosquito	20	20	40	4.800	1.920	240	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Indíg. Nº 7031 San Diego de Chauhtlatoazn.	33	17	50	6.000	2.400	300	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Indígena Nº 14708 Machete Vaina	37	33	70	8.400	3.360	420	Puerto Casado	Puerto Casado
Esc. Indígena S/N Km. 40	25	25	50	6.000	2.400	300	Puerto Casado	Puerto Casado
Escuela Indigena "Maria Auxiliadora"	23	27	50	6.000	2.400	300	Puerto Casado	Puerto Casado
Total	**2.285**	**2.415**	**4.700**	**564.000**	**225.600**	**28.200**		

Fuente: Exp. SIME N°32.887/13

Tipo de Presupuesto 3 "Programas de Inversión"

Programa 1 "Apoyo al Sector de Obras Públicas y Viales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Producto "Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales" presenta una ejecución financiera de G. 5.974 millones, equivalentes a 67,24% de su asignación financiera, con esto se mantuvieron y repararon 123 Km. de caminos vecinales.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.887/2013:

Las obras licitadas al 30 de junio de 2013 por la Gobernación se detallan a continuación:

- Construcción de puentes de H°A°[20], celulares y alcantarillas en la red vial troncal departamental zona Km. 65 - Carmelo Peralta.
- Construcción de puentes celulares en la red vial nacional de acceso a la capital departamental.
- Construcción de pavimento de H°A° con terminaciones y bordes de protección en la Localidad de Puerto Casado 4ta etapa.
- Construcción de polideportivo para uso estudiantil y social a ser edificado en un predio municipal.
- Construcciones y reparaciones en escuelas públicas.
- Construcción de pavimento de H°A° con terminaciones e iluminación 3ra etapa.
- Construcción de pavimento de H°A° en la Localidad de Puerto La Esperanza 2da etapa.
- Reconstrucción y rehabilitación de 80 kilómetros de camino histórico de acceso a la comunidad de Toro Pampa por el Chaco Central desde Fortín Carlos Antonio López
- Restauración general, terminación de tinglado y piso con escenario de la Escuela Graduada N° 416 Tte. Adolfo Rojas Silva.
- Restauración total, construcción de baño sexado y reconstrucción del área afectada por fenómeno atmosférico de la Escuela Básica N° 96 Alejo.
- Se realizó la compra de maquinarias pesadas Camión Volquete y una retroexcavadora por un importe total de Gs. 794.000.000.

Conclusión y Recomendación.

El Gobierno Departamental de Alto Paraguay cuenta con un total de Plan Financiero de G. 23.825 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 9,84%.

Al cierre del primer semestre del año 2013 la Entidad analizada ejecutó el 52,80% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 12.580 millones.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la presentación del informe dentro de los plazos legales establecidos, la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"- Impreso del SIAF - Modulo de Plan Financiero).
- En referencia al Producto "Otorgamiento de Becas" existe inconsistencia entre lo consignado en el PRIEVA012 (110 estudiantes beneficiados) y lo presentado en el Informe de Gestión a través del Exp. SIME N° 32.887/2013 (146 estudiantes beneficiados). Similar situación se suscita con la Provisión del Complemento Nutricional para el que el PRIEVA012 presenta 1.800 alumnos/as beneficiados, en tanto que la entidad expresa en uno de los apartados del Exp. SIME N° 32.887/2013 4.700 alumnos/as beneficiados.
- Al respecto, se recomienda a la entidad realizar el contraste de datos para todos los documentos presentados, a fin de que presenten consistencia entre sí. Además se solicita presentar para el informe de cierre del año 2013 la explicación de tales diferencias, el detalle de los costos de la Provisión del Complemento Nutricional y Almuerzo escolar.

[20] H°A°: Hormigón Armado

4.3. Entes Autónomos y Autárquicos

23 00 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS:

23 01 Instituto Nacional de Tecnología y Normalización; 23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra; 23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social; 23 06 Instituto Paraguayo del Indígena; 23 08 Fondo Nacional de la Cultura y las Artes; 23 09 Comisión Nacional de Valores; 23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones; 23 11 Dirección Nacional de Transporte; 23 12 Secretaria de Transporte Área metropolitana de Asunción; 23 13 Entre Regulador de Servicios Sanitarios; 23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo; 23 15 Dirección de Aduanas; 23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud animal; 23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía; 23 18 Servicio Nacional de Calidad, Sanidad Vegetal y De Semillas; 23 19 Dirección Nacional de Contrataciones; 23 20 Instituto Forestal Nacional; 23 21 Secretaria del Ambiente; 23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria; 23 23 Secretaria Nacional de la Vivienda y el Hábitat; 23 24 Dirección Nacional de Correos De Paraguay.

23 01 Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN)

Ejecución Financiera

El Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología cuenta con un Plan Financiero de G. 38.068 millones para el año 2013, superior al año anterior en 16,50%. En términos monetarios dicho incremento equivale a G. 5.391 millones más para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, el aumento de Plan Financiero, se ha registrado principalmente para el rubro “Otros Gastos”, con un incremento de 142,8% respecto a lo disponible en el año 2012 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 834 millones; así también dicho incremento se ve reflejado en el grupo Servicios Personales, el cual presenta un Plan Financiero de G. 23.463 millones, superior al del año anterior en el orden de 20,50%, es decir, 3.992 millones más.

En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013 presentó una ejecución del 26,55% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 10.108 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 499 millones, es decir 5,20%.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 37,71% del total asignado, representando en términos monetarios G. 8.847 millones.

En cuanto al grupo del gasto Servicios No Personales, al final del primer semestre, utilizó el 24,30% de su Plan Financiero, equivalentes en términos monetarios a G. 1.160 millones.

La ejecución del grupo Transferencias, al primer semestre del año en curso ha sido inferior al mismo periodo del año anterior en G. 131 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	19.471	7.635	39,21	23.463	8.847	37,71	1.212	15,88
200 Servicios No Personales	4.295	1.185	27,59	4.775	1.160	24,30	-25	-2,10
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.688	511	13,87	4.901	41	0,83	-471	-92,00
500 Inversión Física	4.198	1	0,01	3.043	0	0,00	-1	0,00
800 Transferencias	442	107	24,20	469	22	4,63	-85	-79,69
900 Otros Gastos	584	169	28,96	1.418	38	2,65	-131	-77,76
TOTAL	**32.678**	**9.608**	**29,40**	**38.068**	**10.108**	**26,55**	**499**	**5,20**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Insituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**32.678**	**9.608**	**29,40**	**38.068**	**10.108**	**26,55**	**499**	**5,20**	**100,00**
Programas de Administración	**9.035**	**3.093**	**34,24**	**10.172**	**3.560**	**35,00**	**467**	**15,09**	**26,72**
Coordinación Administrativa y Tecnica de la Gestión Científica y Tecnológica	9.035	3.093	34,24	10.172	3.560	35,00	467	15,09	26,72
Programas de Acción	**23.643**	**6.515**	**27,55**	**27.896**	**6.547**	**23,47**	**33**	**0,50**	**73,28**
Investigación, Desarrollo, Perfeccioamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos	23.643	6.515	27,55	27.896	6.547	23,47	33	0,50	73,28

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 26,72% para el tipo 1 "Programas de Administración" y el 73,28% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, ha sufrido un incremento de 12,58% respecto de lo designado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa un aumento de G. 1.137 millones.

La Ejecución Financiera al 30/06/2012 para este Tipo de Presupuesto ha sido de G. 3.093 millones, y durante el mismo período del año 2013 presenta un total ejecutado de G. 3.560 millones, el cual representa una variación de 15,09%.

Dentro de la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1, el programa "Coordinación Administrativa y Técnica de la Gestión Científica y Tecnológica" cuenta con G. 10.172 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ha ejecutado G. 3.560 millones, que representa el 35% de lo asignado. En lo que respecta a la variación, el mismo registró un aumento tanto en Plan Financiero como en la ejecución, siendo la variación relativa en la ejecución de 15,09% con respecto a lo ejecutado el año anterior, cifra que equivale a G. 467 millones.

El Tipo de presupuesto 2 se constituye en el de mayor asignación financiera con el 73,28% del total asignado a nivel entidad, siendo su Plan Financiero 2013 de G. 27.896 millones, monto que indica un aumento de 17,98% respecto del total asignado para el año 2012.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	3.249	1.229	37,84
2	**1**	**1**	**0**	**Servicios De Certificacion Otorgadas**	**Servicios**	**3.500**	**2.029**	**57,97**	**1.592**	**335**	**21,01**
2	1	1	0	Servicios De Normalizacion Realizadas	Asistencia	5.639	2.348	41,64	464	11	2,44
2	1	2	0	Calibracion De Instrumentos De Medida	Cantidad	2.680	1.413	52,72	1.413	112	7,95
2	1	2	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	4.031	1.523	37,79
2	**1**	**2**	**0**	**Precintado De Camiones Cisterna**	**Cantidad**	**80.000**	**40.610**	**50,76**	**1.441**	**80**	**5,52**
2	**1**	**2**	**0**	**Verificacion Y Fiscalizacion De Instrumentos De Medicion**	**Verificac.**	**22.812**	**42.324**	**185,53**	**1.571**	**272**	**17,32**
2	1	3	0	Asistencia Tecnica	Asis. Tec.	356	99	27,81	138	11	8,01
2	**1**	**3**	**0**	**Ensayos Laboratoriales**	**An. Y Serv.**	**78.056**	**31.945**	**40,93**	**5.614**	**88**	**1,56**
2	1	3	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	8.232	2.876	34,93
2	1	3	0	Verificacion	Verificac.	962	259	26,92	106	10	9,61

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología se atribuyen principalmente a "Servicios de Certificación Otorgadas", utilizando el 21,01% del total asignado a su plan financiero, presenta un avance productivo del 57,97%, es decir, 2.029 servicios de certificación.

Así también el producto "Precintado de Camiones Cisterna" presenta un avance productivo del 50,76%, lo que equivale a 40.610 precintados realizados, lo que llevó una erogación de G. 80 millones, que representa el 5,52% del total asignado.

En cuanto al producto "Verificación y Fiscalización de Instrumentos de Medición", cuenta con un total de 22.812 verificaciones y fiscalizaciones como meta inicial de los cuales ha realizado 42.324, lo que representa un avance productivo de 185,53% para el primer semestre, lo que indica que la meta inicial ha sido subestimada.

Por último, el producto "Ensayos Laboratoriales", presenta un avance físico del 40,93%, con una erogación de G. 88 millones al 30/06/2013, es decir solamente 1,56% de lo asignado inicialmente a su plan financiero.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.805/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Investigación, Desarrollo, Perfeccionamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos"

Subprograma 1 "Normalización"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 5.305 millones, de los cuales realizó una ejecución de G. 1.575 millones, lo que corresponde al 29,69% de lo asignado al mencionado subprograma.

El avance físico fue realizado a través de los siguientes productos: Gestión Administrativa, Servicios de Certificación otorgadas y Servicios de Normalización realizadas, de los cuales, el primer producto mencionado es el de mayor asignación financiera dentro del subprograma, con G. 3.249 millones, y que presenta una ejecución del 37,84%, cifra que equivale a G. 1.229 millones.

Otro de los principales productos del subprograma es "Servicios de Certificación otorgadas" con una asignación financiera de G. 1.592 millones, una ejecución de G. 335 millones, que representa el 21,01% de lo asignado. Posee como meta inicial 3.500 servicios de certificación, y un avance físico de 2.029 servicios, lo que representa el 57,97%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.805/2013: La Entidad menciona como principales resultados obtenidos a través del subprograma, la realización de reuniones técnicas para la elaboración de normas, los certificados por lotes elaborados y las actas de tomas de muestras.

En el siguiente cuadro se puede observar en detalle los resultados logrados por la entidad:

Servicio Certificación	Cantidad Empresas Beneficiarias	Cantidad Semestral 2013
Muesteo de Productos	105	1074
Venta de Etiquetas p/ Extintores	30	376
Venta de Anillos p/ Extintores	30	256
Auditorías	43	51
TOTAL	**208**	**1757**
Servicios Normalización	**Cantidad de Reuniones**	**Cantidad de Personas**
CTN 42 "Buenas Prácticas Pecuaria	14	50
CTN 11 "Gases Industriales"	14	18
CTN 51 "Eficiencia Energética"	9	31
CTN 35 "Yerba"	5	36
CTN 17 "Vigas y Tirantes"	-	57
CTN 49 "Ingeniería Electromecánica	18	130
CTN 02 "Electricidad"	19	120
CTN 05 "Cuero"	3	14
CTN 50 "Turismo"	15	8
CTN 17 Vidrios"	13	8
Capacitación	2	24
Proyecto Econormas	1	15
Proyecto DeTIEC	4	8
TOTAL	**117**	**519**

Fuente: Exp. SIME N° 32.805/2013

Subprograma 2 "Metrología"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma presenta un Plan Financiero de G. 8.458 millones, de los cuales utilizó el 23,50% de lo asignado, es decir, G. 1.988 millones.

El subprograma de referencia hizo frente a sus objetivos a través de la entrega de cuatro productos, "Gestión Administrativa", "Verificación y Fiscalización de Instrumentos de Medición", "Calibración de Instrumentos de Medida" y "Precintado de Camiones Cisterna".

En cuanto al producto "Verificación y Fiscalización de Instrumentos de Medición", se observa que se verificaron 42.324 instrumentos de medición de los 22.812 que se tenía planificado inicialmente, lo que representa un avance productivo muy por encima de lo establecido como meta inicial, arrojando 185,53 % de avance. Cabe resaltar que la entidad no ha mencionado el motivo de la diferencia que le llevó a sobrepasar la meta inicial. Así mismo, se observa que la meta inicial se encuentra sub estimada.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.805/2013: La entidad define el producto "Verificación y Fiscalización de Instrumentos de Medición" como la realización del control metrológico de los instrumentos reglamentados y medidas materializadas reglamentadas para garantizar que las actividades comerciales sean realizadas considerando las tolerancias permitidas de los instrumentos de medición y medidas materializadas, garantizando la salud pública y seguridad de las personas así como el medio ambiente y la protección de los derechos del consumidor.

Con respecto al producto "Calibración de instrumentos de medida", consiste en servicios de calibración de los instrumentos de medición y medidas materializadas a fin de diseminar las unidades de medida y la fabricación de materiales de referencia certificados, para dar sustento a la infraestructura de la calidad del país.

Finalmente el producto "Precintado de Camiones Cisterna", consiste en la aplicación del Decreto Presidencial N° 10.911/2000 que fija el precintado de los camiones cisterna desde los puntos de distribución de combustibles líquidos habilitados para el efecto en el país y de este modo garantizar la cantidad de los mismos.

En lo que se refiere a los principales resultados obtenidos, la entidad expuso lo siguiente:

- Primera reunión del Quality System Task Force (QSTF) y del Consejo de Sistema Interamericano de Metrología (SIM), llevada a cabo en el Paraguay, las mismas se realizaron en el mes abril con la participación de 15 países, logrando fortalecer las relaciones internacionales con los institutos metrológicos pares integrantes del SIM.

- Apoyo a la competitividad de las empresas con la implementación de nuevas ofertas de servicios de calibración en respuesta a la necesidad existente en la industria nacional tales como: calibración de barómetros así como cursos generales en temas y conceptos relacionados a la Metrología Científica, Industrial y Legal.
- Fortalecimiento de la competencia técnica del Personal del laboratorio de fuerza, a través de la participación en el Taller de Torque y Fuerza, donde se ha logro la participación de Paraguay en la intercomparación de torquímetros a realizarse próximamente. Dicho evento se llevó a cabo en la ciudad de Querétaro – México, en el mes de junio de 2013.
- Fortalecimiento de la competencia técnica del Personal del área de Metrología Científica e Industrial, a través de la participación en el Curso de Estimación de Incertidumbre, dictado por el experto internacional Fernando Kornblit, dicho evento fue llevado a cabo en el mes de abril en las instalaciones del INTN.
- Representación y mantenimiento de las relaciones a nivel internacional a través de la participación en reuniones de Grupos de Trabajo en las magnitudes de Fuerza, con la participación de representantes de Institutos Metrológicos de distintas regiones (integrantes del Sistema Interamericano de Metrología).
- Asistencia técnica metrológica al sector privado con relación a calibración de termómetros, balanza industrial y equipos de medición dimensional.
- Mantenimiento de un sistema informático, "PRECINTADO DE CAMIONES CISTERNA". Cuyo fin es el de mantener la trazabilidad de la utilización de los precintos destinados al servicio de precintado de camiones cisternas que se realiza en cumplimento al Decreto No. 10911/2000 del Poder Ejecutivo, logrando una reducción significativa del tiempo empleado en la emisión de informe y posterior facturación, de dos meses a quince días aproximadamente, y brindando seguridad y confiabilidad a los datos. El alcance de esta implementación abarca a dos de los siete puestos de precintado a nivel país. Los puestos se irán implementando de acuerdo a los recursos disponibles.
- Vigencia del Reglamento Técnico del Control Metrológico de los Termómetros Clínicos Digitales, aprobado por el MIC, a través de la resolución No. 69 /2013 de fecha 29 de enero de 2013.
- Se han realizado los contactos pertinentes para el establecimiento de un convenio de cooperación técnica con el MEC[21], en el marco del proyecto NMI User Relations - Education. Se han mantenido reuniones con el equipo técnico del proyecto "Juntos por la Educación", que conjuntamente con el sector privado busca mejorar la calidad de la educación en el país.

Subprograma 3 "Investigación, Desarrollo y Transferencia Tecnológica"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma es el de mayor asignación financiera, presenta un Plan Financiero de G. 14.134 millones, de los cuales realizó una ejecución de G. 2.984 millones, corresponde al 21,12% respectivamente.

El avance físico alcanzado del subprograma fue a través de los productos: "Gestión Administrativa", "Investigaciones Científica", "Asistencia Técnica", "Verificación" y "Ensayos Laboratoriales".

El producto "Ensayos Laboratoriales" presenta una ejecución del 1,56% de su Plan Financiero asignado, sin embargo el avance productivo alcanzado fue del 40,93%. La entidad, no hace mención al motivo que ocasionó dicha diferencia entra la ejecución física y financiera.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.805/2013: La Entidad como principales logros obtenidos lo siguiente:

- Gestiones en el marco del Proyecto ECONORMAS para la adquisición de nuevos equipos para los laboratorios de Metalurgia y Combustible.

[21] Ministerio de Educación y Cultura

- Firma de convenios con instituciones de diversos sectores
- Apoyo técnico al Organismo de Certificación para el otorgamiento de la marca INTN de conformidad de productos con normas técnicas.
- Ensayos realizados sobre muestras tomadas de efluentes, aguas superficiales, aguas de pozo y otros, realizadas a solicitud del Ministerio Público/Unidad Penal Ambiental y otros entes del estado, a fin de conocer la calidad de los mismos y que corresponden a intervenciones realizadas por los entes mencionados.
- Se ha realizado la segunda auditoría de vigilancia para el mantenimiento de las acreditaciones de ensayos por el Organismo Nacional de Acreditación - ONA, en matriz leche en polvo, obtenidas por los laboratorios de Alimentos y Microbiología.
- Ensayos acreditados: 3(tres) ensayos físico-químico: Proteínas, humedad y materia grasa. 1 (un) ensayo microbiológico: Recuento de microorganismo aerobios mesófilos viables.
- Para el mantenimiento de las acreditaciones logradas: ambos laboratorios participaron de los ensayos interlaboratoriales organizados por el INTI de la Argentina y se ha cumplido con los planes de actividades establecidas como: plan de capacitaciones, plan de calibración de equipos, entre otros.
- Se realizaron análisis físico-químicos y microbiológicos en: productos alimencios frescos (pollos, cárnicos, leche, verduras, frutas y otros), productos procesados (embutidos, hamburguesas, yogures, mermeladas, leche en polvo y UAT, quesos). Agua mineral, agua de pozo, aguas tratadas, gaseosas, cervezas, vinos, entre otros. Análisis de materias primas y balanceados (harina de carne, hueso y sangre bobina). Preparación de medios de cultivos y reactivos.
- Se realizó control higiénico en cosméticos, productos de higiene personal, productos de belleza en general, productos fito terapéuticos, medicamentos en general (comprimidos, líquidos, etc.) Análisis microbiológico y físico-químico de agua para uso farmacéutico. Determinación de esterilidad en dispositivos médicos y acción bactericida en productos que así lo declaren.
- Participación como Perito técnico a solicitud de la Fiscalía, para la extracción de muestras de supuestos ácidos sulfúrico y clorhídrico y su posterior identificación en los laboratorios.
- Asistencia en los laboratorios, a pasantes estudiantes de colegios y universidades, abocados a presentación de proyectos y/o tesis de grado.
- Se han realizado asistencia técnica a pequeños productores, grupo de mujeres, municipalidades del interior del país, en la preparación de dulces, mermeladas, picles, entre otros, a fin de optimizar sus productos y aprovechar la materia prima con que cuentan.

Conclusión y Recomendación.

El instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología al 30/06/2013, cuenta con un Plan Financiero de G. 38.068 millones, cifra que implicó un incremento de 16,50% respecto a lo disponible para el año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad ha sido del 26,55%, cifra que se traduce en G. 10.108 millones, superior en G. 499 millones de lo ejecutado al mismo periodo del año anterior.

En cuanto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos tipos de presupuestos. En ese sentido, el 26,72% ha sido destinado para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 73,28% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, siendo éste el de mayor porcentaje.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el programa “Investigación, Desarrollo, Perfeccionamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos” cuenta con un plan financiero de G. 27.896 millones, del cual ha ejecutado el 23,47% respectivamente. Al respecto, la ejecución efectuada por el subprograma “Investigación, Desarrollo, Perfeccionamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos” alcanzó al

30/06/2013, el 21,12% del total disponible, siendo éste el de mayor Plan Financiero dentro del programa señalado, el mismo asciende a G. 14.134 millones.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Con referencia a las Fichas "Informe de Gestión" por estructura programática, la entidad ha presentado en su totalidad.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la entidad no ha cumplido con la carga correspondiente al producto "Investigaciones Científicas" del Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción", Programa 1 "Investigación, Desarrollo, Perfeccionamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos", Subprograma 3 "Investigación, Desarrollo, Perfeccionamiento y Transferencia de Conocimientos Científicos y Tecnológicos"
- Se recomienda para el segundo semestre, dar cumplimiento al artículo 232 del Decreto N° 10.480/2013 que dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Además, se recuerda remitir un informe consolidado de enero a diciembre del 2013 para el informe de Cierre del Ejercicio Fiscal 2013.

23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT)

Ejecución Financiera

El Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra para el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 326.675 millones, inferior al año anterior en 17,81%. En el 2013, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero son los grupos de Bienes de Cambio y Servicios Personales con 58,89% y 13,37% respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al primer semestre del 2013, la entidad registra el 36,17% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 118.156 millones, superior a la ejecución del año anterior en 44.560 millones, equivalentes a 60,55%.

El grupo servicios personales al 30/06/2013 ejecutó el 54,86% de su plan financiero, representando en términos monetarios G. 23.963 millones, el cual es superior al año anterior en 38,29%.

En cuanto a Bienes de Cambio, el mismo cuenta con un Plan financiero año 2013 de G. 192.386 millones, con una ejecución de G. 72.265 millones, cabe mencionar que, esta ejecución es mayor en 99,44% comparado con el año anterior. El mismo se explica principalmente en el gasto realizado para la adquisición de 8.743[22] hectáreas, 1.116 m2 y 4.525 cm2 de superficies de tierras nuevas, beneficiando a 700 familias campesinas aproximadamente, ejecutado a través del programa "Asentamiento Integrados Sostenibles para el Desarrollo".

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	40.068	17.327	43,25	43.683	23.963	54,86	6.635	38,29
200 Servicios No Personales	18.610	3.456	18,57	13.045	3.124	23,94	-332	-9,62
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.948	264	4,44	6.379	816	12,79	552	208,84
400 Bienes de Cambio	221.442	36.235	16,36	192.386	72.265	37,56	36.030	99,44
500 Inversión Física	42.186	0	0,00	27.925	1.010	3,62		
800 Transferencias	52.857	9.437	17,85	42.831	16.805	39,24	7.368	78,08
900 Otros Gastos	16.334	6.876	42,10	426	174	40,85	-6.702	-97,47
TOTAL	**397.445**	**73.595**	**18,52**	**326.675**	**118.156**	**36,17**	**44.560**	**60,55**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**397.445**	**73.595**	**18,52**	**326.675**	**118.156**	**36,17**	**44.560**	**60,55**	**100,00**
Programas de Administración	**43.375**	**17.947**	**41,38**	**50.075**	**24.499**	**48,92**	**6.552**	**36,51**	**15,33**
Programa de Gestiones y Apoyo Administrativo	43.375	17.947	41,38	50.075	24.499	48,92	6.552	36,51	15,33
Programas de Acción	**101.519**	**34.343**	**33,83**	**210.987**	**76.197**	**36,11**	**41.854**	**121,87**	**64,59**
Asentamiento Integrados Sostenibles para el Desarrollo	101.519	34.343	33,83	210.987	76.197	36,11	41.854	121,87	64,59
Programas de Inversión	**252.551**	**21.305**	**8,44**	**65.612**	**17.460**	**26,61**	**-3.845**	**-18,05**	**20,08**
Inversiones Rurales	252.551	21.305	8,44	65.612	17.460	26,61	-3.845	-18,05	20,08

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

[22] Datos extraídos del Expediente SIME N° 32.892/2013.

El nivel de participación del Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 15,33% para el tipo 1 "Programas de Administración", el 64,59% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 20,08% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad en el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Adquisicion De Tierras	Hectáreas	30.000	8.743	29,14	183.155	72.265	39,46
2	1	1	0	Apoyo Al Sistema De Reforma Agraria	Asentamientos	600	0	-	16.437	1.390	8,46
2	1	1	0	Servicio De Mensura Y Titulacion	Titulos	6.000	400	6,67	11.396	2.542	22,31
3	3	0	1	Adquisicion De Tierras	Hectáreas	3.000	0	-	9.877	13	0,13
3	3	0	1	Construcciones	Unidades	20	0	-	13.471	14	0,11
3	3	0	1	Desarrollo De Proyectos Y Asistencia A Familias Rurales	Familias	32.000	14.063	43,95	42.265	17.433	41,25

Según el cuadro de referencia, el principal producto del INDERT es la "Adquisición de Tierras" que se encuentra en el Tipo 2 y 3, en ese sentido, es importante mencionar que dentro del tipo 2 en el primer semestre se adquirió 8.743 hectáreas de tierra.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra – Periodo 30/06/2013

A continuación se presenta las ejecuciones productivas y financieras de los programas correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.892/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Programa de Gestiones y Apoyo Administrativo"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa para el año 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 50.075 millones, con una ejecución de G. 24.499 millones, que corresponde al 48,92%. La ejecución se realiza a través del producto "Gestión Administrativa", el cual registra un avance físico del 50%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.892/2013: en el informe de gestión presentado, la Entidad expresa lo siguiente:

Las prioridades institucionales con llevaron a mejorar la gestión administrativa, en lo que se refiere al apoyo logístico, técnico y jurídico a los programas de acción e inversión, este soporte se realizó con la mayor eficacia posible para el logro de una adecuada administración de los recursos y lograr el mayor apoyo posible a las comunidades campesinas, asentamientos, con el fin de realizar un efectivo arraigo y poder así brindar a los mismos una buena calidad de vida.

Igualmente con la finalidad de fortalecer el proceso de Gestión y Administración para la Titulación en el marco de un Programa Institucional de Titulación, se han invertido importantes recursos en la asignación de recursos humanos con un adecuado apoyo logístico en Combustibles y Viáticos para el traslado de los mismos a las distintas Agencias Departamentales del interior del país a objeto del relevamiento y procesamiento de los expedientes para su adjudicación y titulación de los campesinos sujetos de la reforma agraria.

También es importante destacar la regularización en cuanto al pago de las deudas pendientes en Servicios Básicos (ANDE, ESSAP y COPACO) y el pago de Alquileres y arrendamientos de las distintas Agencias del interior del país en el marco del proceso de descentralización de los servicios prestados por el INDERT.

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Asentamientos Integrados Sostenibles para el Desarrollo"

Subprograma 1 "Asentamientos Integrados Sostenibles para el Desarrollo"

El presente subprograma ejecuta a través de 3 Productos: Adquisición de Tierras, Apoyo al Sistema de Reforma Agraria y Servicio de Mensura y Titulación.

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Adquisición de Tierras" cuenta con una meta productiva anual de 30.000 hectáreas, de los cuales al primer semestre avanzó el 29,14%, equivalentes a una adquisición de 8.743 hectáreas de tierra, el mismo se logró con una ejecución financiera de G. 72.265 millones.

En cuanto al producto "Apoyo al Sistema de Reforma Agraria" al cierre del 30/06/2013 ejecutó sólo el 8,46%, equivalentes a G. 1.390 millones de su asignación financiera. El mismo no presenta avances productivos, sin embargo, posee una planificación productiva cuatrimestral. Al respecto, en el informe más abajo se expone la justificación de la entidad.

Por último, el producto de "Servicio de Mensura y Titulación" logró durante el primer semestre 400 titulaciones, con G. 2.542 millones de su plan financiero.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.892/2013: para los tres productos del subprograma analizado, la entidad informa los siguientes:

Producto "Adquisición de Tierras":

La principal forma de acceso a la tierra para familias sujetas a los beneficios de la Reforma Agraria, es la compra que realiza el INDERT, a través de la Licitación Pública Nacional y la Contratación Directa por la Vía de la Excepción, para el beneficio de unas 700 familias campesinas aproximadamente, por la adquisición de 8.743 Hectáreas, 1116 m2 y 4525 cm^2 de superficies de tierras nuevas, y que se detalla a continuación:

Adquisición de Tierras

ITEM	Propietario	Superficie	Lugar	Distrito	Finca	Padrón	Dpto.
1	San Agustin SACI	5742 Has, 3141 m2	San Roque Cue y Yagua Cua	Altos y Atyra	95, 104 y 183	1090 y 675	Cordillera
2	Nikolai Neufel	3001 Has, 7975 m2 , 4525 cm2	San Nicolas	San Pedro del Parana	2107	70	Itapua

Fuente: datos extraídos del expediente SIME N° 32.892/2013

Producto "Apoyo al Sistema de Reforma Agraria":

No se registra ninguna actividad en la ejecución de gasto como así también ningún avance físico para este producto.

Las razones de desvíos en el cumplimiento en las metas consolidadas se debieron a índole de ejecución presupuestaria, y de las autoridades encargadas de las dependencias afectadas.

Producto "Servicio de Mensura y Titulación":

Unas 400 familias de todos los departamentos del país tienen la seguridad de contar con la tierra propia, fortalecer la agricultura familiar campesina y a la comercialización de la producción, tras recibir sus títulos de propiedad, en este periodo administrativo 2013.

Cabe indicar que con esta finalidad el INDERT en Julio/2012 ha presentado ante la Cámara de Diputados la propuesta de modificación del Art. 56 de la Ley N° 1.863/02 previéndose en la misma la reducción del 25 al 10 % en el pago del valor del lote a efectos de que se le otorgue el correspondiente título de propiedad.

Departamentos	Cantidad de Títulos	Superficie
Concepcion	18	252
San Pedro	42	627
Cordillera	32	187
Guaira	16	189
Caaguazu	48	582
Caazapa	15	140
Itapua	37	355
Misiones	10	172
Paraguari	24	1.963
Alto Parana	46	634
Central	7	7
Ñeembucu	30	74
Amambay	12	89
Canindeyu	51	958
Presidente Hayes	2	32
Alto Paraguay	5	19.601
Nueva Asuncion	1	4.173
Boqueron	4	6.399
Totales	**400**	**36.434**

	Meses						Totales
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	
Titulos Habilitados	323	274	147	200	165	65	1.174
Titulos Finiquitados	38	34	72	79	98	79	400

Fuente: datos extraídos del expediente SIME N° 32.892/2013

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Programa 3 "Inversiones Rurales"

Proyecto 1 "Fondo de Inversiones Rurales para el Desarrollo Sostenible - FIDES"

El proyecto FIDES para el año 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 65.612 millones, con una ejecución de G. 17.460 millones, que corresponde al 26,61% de lo asignado al proyecto.

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Los productos que componen este proyecto son 3:

1. Adquisición de Tierras
2. Desarrollo de Proyectos y Asistencia a Familias Rurales
3. Construcciones.

El producto "Adquisición de Tierras" al cierre del primer semestre/2013 ejecutó solo el 0,13%, equivalentes a G. 13 millones de su plan financiero anual, con el monto ejecutado no se visualiza avances productivos, cuya planificación inicial es definida en forma trimestral. Al respecto, en el informe más abajo se expone la justificación de la entidad.

En cuanto al producto "Desarrollo de Proyectos y Asistencia a Familias Rurales" a través del presente producto se asistió a un total de 14.063 familias al primer semestre, con una ejecución financiera de G. 17.433 millones.

Po último, el producto "Construcciones" registra una baja ejecución financiera al mes de junio/2013, solo el 0,11% de su plan financiero y sin avance físico, la planificación es definida en forma semestral. En el informe remitido en el expediente se expone la justificación.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.892/2013: para los productos de FIDES la entidad menciona lo siguiente en su informe:

Las actividades encaradas por el INDERT, mediante los proyectos desarrollados por el FIDES, han consolidado a las familias campesinas asistidas logrando fortalecerla dentro de los asentamientos y colonias habilitadas para el efecto.

En este sentido es importante la presencia del INDERT como impulsor del proceso de la Reforma Agraria y la implementación de sus políticas de desarrollo a través del financiamiento de acciones tendientes al cumplimiento de su rol institucional, en coordinación con otros participantes que hoy se encuentran íntegramente ligados a través de la acción conjunta establecida en los términos de creación de la Coordinadora Ejecutiva para la Reforma Agraria (CEPRA), el cual integra una serie de Instituciones que a la fecha viene desarrollando diferentes acciones de manera conjunta , lográndose los primeros resultados que, en su conjunto, aun resultan insuficientes para subsanar las falencias predominantes en varios aspectos.

Los recursos destinados a la concreción de estas actividades se canalizan principalmente a través del Fondo de Inversiones Rurales para el Desarrollo Sostenible (FIDES), el cual ha establecido una serie de proyectos orientados a la formación y capacitación de los recursos humanos, asistencia para la producción de rubros agropecuarios y la provisión de insumos básicos e instalación de obras de infraestructura, dentro de las colonias identificadas como prioritarias para la asistencia institucional.

Producto "Adquisición de Tierras":

La principal forma de acceso a la tierra para familias sujetas a los beneficios de la Reforma Agraria, es la compra que realiza el INDERT, a través de la Licitación Pública Nacional y la Contratación Directa por la Vía de la Excepción, para el beneficio de familias campesinas, por la adquisición de tierras. Se informa que no se registraron movimiento en cuanto a la ejecución de gastos, por ende no se ve un avance físico para este producto. Esto obedece, que no se tiene aprobación por la Junta Consultiva del INDERT para los correspondientes pagos de tierras, quien es encargada de dictar dichas disposiciones legales.

Producto "Desarrollo de Proyectos y Asistencia a Familias Rurales":

Para el primer semestre fueron beneficiadas unas 14.063 familias a través de las transferencias realizadas a organizaciones no Gubernamentales, conforme a convenios firmados, con las entregas de implementos agrícolas, semillas de renta y para autoconsumo, cría de aves, construcción de fogones en alto, entre otros.

Transferencia a Entidades sin fines de lucro .
Cantidad de Beneficiarios

Objeto del Gasto	Monto	Entidad Beneficiaria	Localidad	Motivo de la Transferencia
842	2.000.000.000	Mancomunidad de Mbaracayu	Distritos de Curuguaty, Villa Ygatimi y Corpus Christi; Departamento de Canindeyu	Plan Curuguaty
842	346.795.680	Asentamiento Curupayty Comité de Productores Tekopora	Choré - San Pedro	Construcción de Fogones Familiares.
842	180.000.000	Fundación Frontera Seca	Yasy Cañy, Departamento de Canindeyu	Construcción de Fogones Familiares.
842	979.680.000	MCNOC	Departamentos de la Región Oriental	Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas a la MCNOC.
842	883.156.058	Asociación Campesina de Productores de María Auxiliadora	Departamento de Canindeyu	Producción de Granos con Cría de Aves.
842	1.093.838.400	Asociación Paraguay Koe Pyajhu	Departamentos de la Región Oriental	Provisión de Víveres.
842	1.409.180.160	MAP	Departamentos de la Región Oriental	Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas al MAP.
842	415.298.400	CNOCIP	Departamentos de Concepción, San Pedro, Caaguazu, Itapúa, Canindeyu, Alto Paraná, Guairá y Canindeyú.	Fortalecimiento de la Producci{on Campesina e Indigena para la Seguridad Alimentaria y Nutricional mediante el acceso a Herramientas Menores, Equipos, Insumos e Implementos para procesamiento y Mini Industrias.
842	80.000.000	OSAI (Organización Social Asociados Independientes)	Santa Rosa del Aguaray; San Pedro	Provisión de Herramientas Menores.
842	319.809.600	Asociación Madre Tierra	Caaguazu	Provisión de Herramientas Menores.
842	158.400.000	Asociación Independiente de Productores Rurales de San Pedro	San Pedro del Ycuamandyju, San Pedro.	Provisión de Herramientas Menores y Semillas de Poroto.
842	520.064.688	Asociación de Productores Coe Poty	Capiibary, Simón Bolivar y Carayao; Departamento de San Pedro.	Provisión de kits de semillas de hortalizas, herramientas menores, pollitos rústicos, balanceados, fogones.
842	1.167.012.000	Vida Verde	Departamentos de la Región Oriental.	Provisión de Víveres.
842	485.830.400	Fundación José Cardjin	Caaguazu	Provisión de Herramientas Menores.
842	130.052.892	Paraguay Competitivo e Inclusivo	Amambay; Ñeembucu; San Pedro; Misiones; Caaguazú; Itapúa; Canindeyú y Alto Paraná.	Distribución de Hormiguicidas.
842	540.000.000	CGDSA Centro de Gerenciamiento para el Desarrollo Socio Ambiental	San Pedro del Paraná y Alto Verá; Itapúa	Mejoramiento de Sistemas de Manejos y uso de los recursos naturales de Fincas Familiares de los asentamientos campesinos del área de influencia de la cuenca del Tebycuary.
842	180.000.000	La Carreta	Genral Resquín, San Pedro.	Construcción de Fogones Familiares.
	72.000.000	Asociación Campesina Aguerito	Santa Rosa del Aguaray; San Pedro	Cría de Aves.
842	626.065.055	ONG Desarrollo Social	Departamentos de la Región Oriental	Provisión de Herramientas Menores.
Total 842	**10.889.118.278**			
874	146.820.480	MAP	Departamentos de la Región Oriental	Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas al MAP.
874	61.806.928	Comité de Productores Perpetúo Socorro	Paso Yobaí; Guairá	Provisión de carretillas, fogón en alto, alambre tejido, pollitos y semillas de hortalizas.
874	841.352.727	Servicio de Asistencia Técnica - SATEC	Choré y Capiibary; San Pedro.	Construcción, Ampliación y Mejoramiento de Sistemas de Agua Potable.
Total 874	**1.049.980.135**			

Fuente: datos extraídos del expediente SIME N° 32.892/2013

Refroma Agraria - Asistencia Técnica		
Tipo de Asistencia	Bienes Entregados	Cantidad de Beneficiraios
		Familias
Agroproductivos	Azada, pala media luna, rastrillo, machete, carretilla, regadera,sembradora,semilla de maiz tupi, kits de 10 especies de hortalizas de veran, pollitos rusticos, balanceados para pollitos	900
Construcción de Fogones Familiares.	Kits de fogon	420
Construcción de Fogones Familiares.	Kits de fogon	435
Construcción de Fogones Familiares.	Kits de fogon	180
Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas a la MCNOC.	Kits de semillas de hortalizas, fungicida, abono, rastrillo, pala, regadera, azada, manguera, lima, alambre fino, carretilla, pulverizadora	384
Producción de Granos con Cría de Aves.	Cria de aves.	544
Provisión de Víveres.	Azucar, arroz, yerba, fideo, aceite, sal, harina, poroto y agua mineral	2.355
Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas al MAP.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, sembradoras y pulverizadores	167
Fortalecimiento de la Producci{on Campesina e Indigena para la Seguridad Alimentaria y Nutricional mediante el acceso a Herramientas Menores, Equipos, Insumos e Implementos para procesamiento y Mini Industrias.	Azucar, arroz, yerba, fideo, aceite, sal, harina, poroto y agua min. Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, etc.	1.460
Provisión de Herramientas Menores.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, etc.	190
Provisión de Herramientas Menores.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, etc.	320
Provisión de Herramientas Menores y Semillas de Poroto.	Sembradoras, poroto, cal agricola, semilla de abono verde	200
Total		7.555

Refroma Agraria - Asistencia Técnica		
Tipo de Asistencia	Bienes Entregados	Cantidad de Beneficiraios
		Familias
Provisión de kits de semillas de hortalizas, herramientas menores, pollitos rústicos, balanceados, fogones.	Provisión de kits de semillas de hortalizas, herramientas menores, pollitos rústicos, balanceados, fogones.	210
Provisión de Víveres.	Azucar, arroz, yerba, fideo, aceite, sal, harina, poroto y agua mineral	1.050
Provisión de Herramientas Menores.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, etc.	324
Distribución de plaguicidas	Hormiguicidas	3.000
Mejoramiento de Sistemas de Manejos y uso de los recursos naturales de Fincas Familiares de los asentamientos campesinos del área de influencia de la cuenca del Tebycuary.	Conservacion, preparacion y productividad del suelo para la siembra.	180
Construcción de Fogones Familiares.	Kits de fogon	180
Cría de Aves.	Pollos, patos.	69
Provisión de Herramientas Menores.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, etc.	1.183
Provisión de Equipos y Herramientas básicas a organizaciones afiliadas al MAP.	Azada, rastrillo, pala, lima, carretilla, pala, regadera, machete, sembradoras y pulverizadores	
Agroproductivos	Provisión de carretillas, fogón en alto, alambre tejido, pollitos y semillas de hortalizas.	
Construcción, Ampliación y Mejoramiento de Sistemas de Agua Potable.	Pozos artesianos, moto bomba, tanques. Etc.	312
Total		6.508

Fuente: datos extraídos del expediente SIME N° 32.892/2013

Total General 14.063

Producto "Construcciones"

Los pedidos de pagos por anticipos para las Construcciones de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y de Caminos Rurales se encuentran en trámite, entiéndase para la firma de la resolución Presidencial que autoriza el pago del 25% en concepto de anticipo para el inicio de las obras adjudicadas.

Motivo por el cual no se registra ejecución de gastos y tampoco avance de la meta física para este producto.

Conclusión y Recomendación

El Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra, en el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un plan financiero inferior comparado con el año anterior, equivalentes a 17,81% menos, lo que representa en términos absolutos G. 70.771 millones, en este sentido, el plan financiero 2012 se constituyó en G. 397.445 millones y el año 2013 con G. 326.675 millones.

En lo referente al total ejecutado, al 30/06/2013 la entidad ejecutó el 36,17%, el cual representa en términos absolutos G. 118.156 millones del total asignado. En ese sentido, la variación en la ejecución interanual es de G. 44.560 millones, en términos relativos corresponde al 60,55%.

En cuanto a los bienes y servicios principales entregados por el INDERT se encuentra la *Adquisición de Tierras* que se encuentra en el Tipo 2 y3, en ese sentido, es importante mencionar que dentro del tipo 2 en el primer semestre se adquirió 8.743 hectáreas de tierra.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe del primer semestre año 2013 en fecha 15 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.892/2013, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de datos adicionales específicamente en lo que se refiere a la adquisición y titulación de tierras, como así, el listado de beneficiarios de la transferencias y las asistencias realizadas, entre otros, así también la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"), cumpliendo lo recomendado en el informe de cierre del Ejercicio Fiscal 2012.
- Además, es importante destacar que la entidad ha remitido el informe o las actividades realizadas para cada producto.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. Se recomienda dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su Art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- Al respecto, la entidad ha remitido el inconveniente y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas:

- En cuanto al producto *Apoyo al Sistema de Reforma Agraria*, la entidad menciona las razones de desvíos en el cumplimiento en las metas que se debieron a índole de ejecución presupuestaria, y a cambio de autoridades en ejercicio fiscal respectivo.
- Con respecto al producto *Adquisición de Tierras* del Tipo 3, se informa que no posee avance físico, debido a que no se tiene la aprobación por la Junta Consultiva del INDERT para los correspondientes pagos de tierras, quien es encargada de dictar dichas disposiciones legales.
- El producto *Construcciones*, en el expediente se señala que los pedidos de pagos por anticipos para las Construcciones de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y de Caminos Rurales se encuentran en trámite, entiéndase para la firma de la resolución Presidencial que autoriza el pago del 25% en concepto de anticipo para el inicio de las obras adjudicadas.

- Se recuerda a la entidad remitir un informe consolidado de enero a diciembre.

23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social (DIBEN)

Ejecución Financiera

La Dirección de Beneficencia y Ayuda Social dispone de un Plan Financiero año 2013 de G. 43.730 millones, el mismo ha sido superior al año anterior en 32,08% respectivamente. En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2013, el mismo fue de G. 12.552 millones, incrementándose en G. 3.285 millones con relación al mismo periodo del año anterior.

En ese sentido, el grupo del gasto Servicios Personales al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013 ejecutó el 44,65% del total asignado, lo que representa en términos monetarios a G. 4.730 millones. En referencia a la Inversión física, ha ejecutado la suma de G. 24 millones, correspondiente en términos relativos a 3,20% del total asignado, es decir, la ejecución ha sido baja pero positiva respecto al primer semestre del año anterior.

En cuanto al grupo Transferencias, el total de ejecución al 30/06/2013 fue de G. 4.838 millones, el cual constituye el 42,51% del total asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Beneficencia y Ayuda Social Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.025	3.749	46,72	10.593	4.730	44,65	981	26,16
200 Servicios No Personales	12.881	1.156	8,98	20.329	2.827	13,91	1.671	144,50
300 Bienes de Consumo e Insumos	303	66	21,65	593	113	19,12	48	72,71
500 Inversión Física	804	0	0,00	762	24	3,20	24	100,00
800 Transferencias	10.975	4.284	39,03	11.382	4.838	42,51	554	12,94
900 Otros Gastos	122	13	10,36	72	20	27,33	7	55,23
TOTAL	**33.110**	**9.267**	**27,99**	**43.730**	**12.552**	**28,70**	**3.285**	**35,45**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Beneficencia y Ayuda Social Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**33.110**	**9.267**	**27,99**	**43.730**	**12.552**	**28,70**	**3.285**	**35,45**	**100,00**
Programas de Administración	**8.773**	**3.572**	**40,71**	**10.330**	**4.127**	**39,95**	**555**	**15,54**	**23,62**
Coordinación y Supervisión General	8.773	3.572	40,71	10.330	4.127	39,95	555	15,54	23,62
Programas de Acción	**24.336**	**5.695**	**23,40**	**33.400**	**8.425**	**25,23**	**2.730**	**47,93**	**76,38**
Asistencia y Cobertura de Acción Social	24.336	5.695	23,40	33.400	8.425	25,23	2.730	47,93	76,38

Fuente: SICO - 24/07/2013

La Dirección de Beneficencia y Ayuda Social presenta una participación en el Plan Financiero 2013 del 23,62% para el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y el Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción” tiene una participación del 76,38%.

El programa Coordinación y Supervisión General, al primer semestre del año 2013, ejecutó 15,54% más que el mismo periodo del año anterior, y el programa Asistencia y Cobertura de Acción Social presentó un incremento del 47,93% en su ejecución.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Asistencia A Personas y Familias Carenciadas	Personas	10.000	5.431	54,31	4.357	1.616	37,08
2	**1**	**0**	**0**	**Asistencia Alimentaria y Nutricional**	**Beneficiarios**	**15.500**	**12.271**	**79,17**	**1.500**	**101**	**6,72**
2	1	0	0	Donaciones Otorgadas a Personas en Situacion de Vulnerabilidad.	Beneficiarios	7.100	2.301	32,41	27.543	6.709	24,36

Según el cuadro de referencia, los principales productos de la DIBEN, se atribuyen principalmente a "Asistencia a personas y familias carenciadas", "Asistencia alimentaria y nutricional" y "Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad".

Con relación al producto "Asistencia Alimentaria y Nutricional", se observa que la meta física lograda ha sido del 79,17% sin embargo la ejecución financiera fue del 6,72%. En ese sentido, es importante resaltar que el producto mencionado dispone de G. 1.399 millones al 30/06/2013, de un plan financiero total de G. 1.500 millones para el año 2013, a ser destinado al logro de la meta productiva, por lo que se sugiere a la Entidad proceda a realizar las acciones correspondientes a fin de que la ejecución física sea consistente con la ejecución financiera al cierre del Ejercicio fiscal 2013.

Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Beneficencia y Ayuda Social - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.797/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Asistencia y Cobertura de Acción Social".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De conformidad a los datos extraídos del citado reporte, al primer semestre del ejercicio 2013, cuenta con una ejecución financiera acumulada de G. 8.425 millones, que representa el 25,23% del monto asignado (G. 33.400 millones).

La entrega de los diferentes bienes y servicios, fueron realizados por medio del producto "Asistencia a personas y familias carenciadas", el cual presentó un avance físico del 54,31% al primer semestre del año 2013, correspondiente a 5.431 personas beneficiadas.

Asimismo, el producto "Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad" tuvo una ejecución financiera al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013 del 24,36%, es decir, G. 6.709 millones, beneficiando a 2.301 personas, lo cual equivale a un avance del 32,41% respecto a la meta establecida (7.100 beneficiados).

Finalmente, la provisión de asistencia en alimentos, fue realizada a través del producto "Asistencia alimentaria y nutricional", que dispone de un Plan Financiero 2013 de G. 1.500 millones para la entrega de 15.500 beneficiarios. En ese sentido, los datos consignados reflejan la entrega al 30/06/2013 de 12.271 donaciones (79,17%), utilizando el 6,72% del total asignado, lo que representa en términos absolutos G. 101 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.797/2013: Apoyar y asistir a personas y organizaciones, ya sea que se encuentren en situación de vulnerabilidad en salud de alto costo y alta complejidad y/o que promuevan e impulsen propuestas y acciones tendientes al mejoramiento de la calidad de vida de su entorno, constituye el objetivo del programa.

En lo que respecta a la justificación de diferencias entre la ejecución de metas físicas y financieras, la Entidad manifestó que para el producto "Asistencia Alimentaria y Nutricional" se ha adjudicado la provisión de alimentos (víveres), y que la diferencia se debe a que los proveedores no han suministrado las facturas para pago de los mismos a la fecha.

La DIBEN al primer semestre del año 2013, detalla la ejecución de sus programas y proyectos que beneficiaron a 20.003 personas a través del siguiente cuadro:

Asistencia Brindada al Ciudadano				
Tipo de Asistencia	**Concepto**	**Tipo de Beneficiario**	**Cantidad de Beneficiarios**	**Departamento**
Servicio Social en Salud	Entrega de Medicamentos	Personas	219	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Material Quirurgico	Personas	32	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Estudio Especializado	Personas	636	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Medicamento Oncológico	Personas	334	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Silla con Ruedas	Personas	4	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Material Traumatologico	Personas	379	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Marcapaso	Personas	74	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Sutura Mecánica	Personas	34	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Válvula Cardiaca, Biológica y Mitral	Personas	64	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Oxigenador	Personas	30	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Aspirador	Personas	13	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Hemoconcentrador	Personas	29	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Valvula para Hidrocefalia	Personas	1	Varios
Servicio Social en Salud	Entrega de Lente Intraocular	Personas	1	Varios
Atención a Niños en Comedores	**Entrega de Viveres – Proyecto en Conjunto con la Pastoral Social Arquidiocesana**	**Personas**	**12.271**	**Varios**
Fortalecimiento a Organizaciones Comunitarias	Entrega de Equipamientos – Proyecto en Conjunto con la Pastoral Social Arquidiocesana	Personas	1.670	Varios
Servicio Social en Salud	Proyecto en Conjunto con la Pastoral Social Arquidiocesana	Personas	2.217	Varios
Fortalecimiento a Organizaciones Comunitarias	Entrega de Bonos para la Compra de Alimentos – Proyecto en Conjunto con la Pastoral Social Arquidiocesana	Personas	1.396	Varios
Servicio Social en Salud	Asistencia a Personas Carenciadas – Proyecto en Conjunto con la Cooperación San Roque Gonzalez de Santacruz	Personas	48	Central
Apoyo Económico	Iniciativas Deportivas y Recreativas en Asentamiento de Asunción Dirigido a Niños, Niñas y Adolescentes en situación de Vulnerabilidad	Personas	100	Capital
Servicio Social en Salud	Subsidio y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado	Personas	451	Varios

Conforme al cuadro de referencia, la Entidad ha brindado diferentes tipos de Asistencia, alcanzando la mayor cantidad de beneficiarios en "Atención a Niños en Comedores", la cual ha beneficiado a un total de 12.271 personas al primer semestre del año 2013.

Conclusión y Recomendación

La Dirección de Beneficencia y Ayuda Social dispone de un Plan Financiero año 2013 de G. 43.730 millones, acompañado de una ejecución de G. 12.552 millones, incrementándose en G. 3.285 millones con relación al mismo periodo del año anterior.

En lo referente a los tipos de presupuesto que conforman la estructura presupuestaria, se ha observado que el Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción" presentó el mayor nivel de participación del Plan Financiero 2013 con el 76,38%. Además, el programa Asistencia y Cobertura de Acción Social, al 30/06/2013 tuvo un incremento del 47,93% en su ejecución con relación al primer semestre del año 2012.

Se destaca la entrega de fichas adicionales a la Dirección General de Presupuesto, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"). No obstante, se recomienda que para el Informe de Gestión correspondiente al Cierre del Ejercicio Fiscal 2013, la Entidad presente un Informe de Gestión en formato Word con informaciones más detalladas y descriptivas sobre los bienes y servicios entregados.

En lo que respecta a la carga de avance físico y la ejecución financiera, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes, sin embargo, no existe una relación proporcional entre ambos, ya que la ejecución física es mayor a la financiera.

En ese sentido, la Entidad manifestó que para el producto "Asistencia Alimentaria y Nutricional" se ha adjudicado la provisión de alimentos (víveres), y que la diferencia se debe a que los proveedores no han proporcionado las facturas para pago de los mismos a la fecha. Según la planificación realizada por la entidad se pudo observar que la misma debería presentar sus avances de manera mensual, sin embargo, el avance del producto citado se ha cargado en su totalidad al mes de junio, lo cual no corresponde. Por otra parte, cabe resaltar que de acuerdo al avance presentado en dicho producto al primer semestre, se considera que la entidad debe ajustar la meta productiva para el segundo semestre 2013, a fin de no contar con una meta subestimada al Cierre del Ejercicio Fiscal. Además, se sugiere a la Entidad proceda a realizar las acciones correspondientes a fin de que la ejecución física sea consistente con la ejecución financiera.

23 06 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI)

Ejecución Financiera

El Instituto Paraguayo del Indígena cuenta con un Plan Financiero de G. 115.116 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 38,63%. En lo referente al total de ejecución al primer semestre del año 2013, presenta una ejecución del 61,56% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 70.870 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 es de G. 65.252 millones, es decir 1.161,47%. Esta amplia variación se ve reflejado principalmente en el grupo de gasto Bienes de Cambio, debido a los desembolsos realizados en el primer semestre para la compra de Tierras y Terrenos y además debido a que el año anterior no tuvieron ejecución al 30/06/2012.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 45,14% del total asignado, representando en términos monetarios G. 2.231 millones, el cual es superior al año anterior en 5,10%.

En cuanto al grupo Transferencias, registra un 29,25% de ejecución del total asignado al primer semestre 2013, representando en términos monetarios G. 1.247 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo del Indigena								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.905	2.123	43,28	4.943	2.231	45,14	108	5,10
200 Servicios no Personales	4.852	1.236	25,47	4.714	2.054	43,57	818	66,19
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.469	53	1,54	5.008	5	0,11	-48	-90,07
400 Bienes de Cambio	93.877	0	0,00	94.240	65.285	69,28	65.285	0,00
500 Inversión Física	1.495	0	0,00	1.495	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	5.664	1.415	24,98	4.264	1.247	29,25	-168	-11,85
900 Otros Gastos	1.218	791	64,98	452	48	10,52	-744	-93,99
TOTAL	**115.480**	**5.618**	**4,86**	**115.116**	**70.870**	**61,56**	**65.252**	**1.161,47**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo del Indigena									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**115.480**	**5.618**	**4,86**	**115.116**	**70.870**	**61,56**	**65.252**	**1.161,47**	**100,00**
Programas de Administración	**7.198**	**2.658**	**36,93**	**7.192**	**1.831**	**25,47**	**-827**	**-31,10**	**6,25**
Administración y Coordinación General del INDI	7.198	2.658	36,93	7.192	1.831	25,47	-827	-31,10	6,25
Programas de Acción	**108.283**	**2.960**	**2,73**	**107.924**	**69.039**	**63,97**	**66.079**	**2.232,30**	**93,75**
Asistencia Integral a Indigenas	108.283	2.960	2,73	107.924	69.039	63,97	66.079	2.232,30	93,75

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 6,25% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 93,75% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Programa "Asistencia Integral a Indígenas" correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, es el programa de mayor Plan Financiero, es decir G. 107.924 millones, el mismo ha ejecutado G. 69.039 millones, representa el 63,97% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013
Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subprog	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	**1**	**1**	**0**	**Asistencia Economica a Indigenas**	**Personas**	**15.000**	**6.950**	**46,33**	**2.924**	**1.348**	**46,11**
2	1	1	0	Asistencia Tecnica, Juridica a Comunidades	Comunidad	150	33	22,00	9.360	2.032	21,70
2	**1**	**1**	**0**	**Compra de Tierras a Comunidades Indigenas**	**Hectárea**	**17.000**	**11.780**	**69,29**	**94.240**	**65.285**	**69,28**
2	1	7	0	Asistencia Economica a Indigenas	Personas	5.000	1.340	26,80	1.400	374	26,69

Según el cuadro de referencia, los dos principales productos del Instituto Paraguayo del Indígena se atribuyen a "Asistencia Económica a Indígenas" del subprograma 1, que registra al cierre del semestre un total de 6.950 asistencias a personas, es decir 46,33% de la planificación inicial, con una erogación de G. 1.348 millones; y a "Compra de Tierras a Comunidades Indígenas" con un Plan Financiero de G. 94.240 millones y una ejecución del 69,28% representando en términos monetarios G. 65.285 millones.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo del Indígena periodo 30/06/2012/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.659/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Asistencia Integral a Indígenas"

Subprograma 1 "Asistencia Técnica, Jurídica, Científica y Económica"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al término del primer semestre, el total de ejecución financiera del subprograma ha sido de G. 68.665 millones, representa el 64,46% del total asignado.

El avance físico fue alcanzado a través de los productos "Asistencia Técnica, Jurídica a Comunidades", "Asistencia Económica a Indígenas" y "Compra de Tierras a Comunidades Indígenas", los mismos alcanzaron un avance físico del 21,70%, 46,11% y 69,28% respectivamente.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33.659/2013: La Entidad ha expuesto como principales resultados obtenidos durante el primer semestre 2013, el subsidio económico a 8.339 indígenas (ayuda social para pasajes, alimentación, medicamentos), 155 comunidades indígenas con asistencia técnico-jurídica (resoluciones, carnet indígena, reconocimiento de líderes) y la compra de tierras para 12 comunidades indígenas, con un total de 8.580 hectáreas.

De conformidad a los datos extraídos del SIAF- Módulo Plan Financiero, los avances productivos, no han sido actualizados conforme a la planificación establecida.

Con respecto al producto "Asistencia Económica a Indígenas", cabe resaltar que el mismo se encuentra en 2 subprogramas del tipo de presupuesto 2 "Programas de Acción"; el primero en el Subprograma 1 "Asistencia Técnica, Jurídica, Científica y Económica" que al término del primer semestre presenta una ejecución financiera de G. 1.348 millones, representa el 46,11% del total asignado. El producto mencionado presenta un avance productivo del 46,33%, y el segundo en el Subprograma 7 "Apoyo al Desarrollo Social Py (DCI-ALA/2011/22871/-UE)", en el que presenta un avance productivo de 26,80%, es decir, 1.340 asistencias económicas brindadas de las 5.000 planificadas inicialmente, con una erogación de G. 374 millones.

La Entidad ha expuesto con respecto a la "Asistencia Social", que el principal resultado alcanzado a través del mencionado producto ha sido el subsidio económico a 8.339 indígenas, cuyo detalle se observa en el siguiente cuadro:

Centro de Atención al Indígena - CENADI 2013			
Tipo de Asistencia	**Concepto**	**Cantidad de Beneficiarios**	**Departamento**
Subsidio y Asistencia Social a Personas y Familias del S. Privado	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	514	Concepción
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	800	San Pedro
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	30	Guairá
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	1800	Caaguazú
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	130	Caazapá
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	500	Alto Paraná
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	995	Canindeyú
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	20	Itapúa
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	120	Amambay
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	80	Central
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	1700	Pdte. Hayes
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	800	Boquerón
	Subsidio y Ayuda Social, provisión de pasajes	850	Alto Paraguay
Total Año 2013		**8.339**	

Fuente: Exp. SIME N° 33.659/2013

De conformidad a los datos extraídos del SIAF – Módulo Plan Financiero, el avance productivo no coincide con lo presentado por la entidad en cuadro precedente.

Al término del primer semestre, el total de ejecución financiera del producto "Compra de Tierras a Comunidades Indígenas" ha sido de G. 65.285 millones, representa el 69,28 % del total asignado y presenta un avance productivo del 69,29%.

Respecto a "Atención a Indígenas", la Entidad ha expuesto, que se han adquirido 8.580 hectáreas para 12 comunidades indígenas, cuyo detalle se observa en el siguiente cuadro:

Compra de Tierras a Indígenas				
Cantidad	Unidad de Medida	Cantidad de Beneficiarios	Descripción de Asistencia	Departamento
		Comunidad Indígena		
47	Hectáreas	1	Entrega de 46,92 has. De tierra para la Comunidad indigena Kambay.	Caaguazú
10	Hectáreas	1	Compra de 10 has. De tierras para la comunidad indigena Kambay	Caaguazú
1.279	Hectáreas	1	Compra de 1279,17 has. De tierras para la comunidad indigena Kambay	San Pedro
303	Hectáreas	1	Compra de 303,357 has. De tierras para la comunidad indigena Tacuara'í	Canindeyú
236	Hectáreas	1	Compra de 236,165 has. De tierras para la comunidad indigena Virgen del Carmení	San Pedro
3.786	Hectáreas	1	Compra de 3786,18 has. De tierras para la comunidad indigena Nueva Independencia	Guairá
2.919	Hectáreas	6	Compra de 2918,65 has. De tierras para los 6 pueblos indigenas.	Concepción
8.580		**12**		

Fuente: Exp. SIME N° 33.659/2013

De conformidad a los datos extraídos del SIAF – Módulo Plan Financiero, el avance productivo no coincide con lo presentado por la entidad en cuadro precedente.

Conclusión y Recomendación.

El Instituto Paraguayo del Indígena cuenta con un Plan Financiero de G. 115.116 millones para el año 2013, inferior al año anterior en 38,63%. En lo referente al total de ejecución, al primer semestre del año 2013 presenta una ejecución del 61,56% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 70.870 millones.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos tipos de presupuestos. En ese sentido, el 6,25 % del total del Plan Financiero ha sido destinado para el Tipo 1 "Programas de Administración" y el 93,75% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor asignación financiera que cuenta la entidad. En tal sentido, el programa "Asistencia Integral a Indígenas" es el de mayor asignación financiera, con un Plan Financiero de G. 107.924 millones, del cual ha ejecutado el 63,97% respectivamente, es decir, G. 69.039 millones.

Es importante destacar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- Con referencia al Informe de Gestión por estructura programática, la entidad no ha presentado en su totalidad, faltando el de la estructura del Tipo 2 - Programa 1 - Subprograma 7. Por lo tanto, se recomienda tener en cuenta la presentación de la ficha mencionada para el informe de cierre del presente Ejercicio Fiscal.
- Asimismo, la meta del producto "Compra de Tierras a Comunidades Indígenas" se halla subestimada, la entidad no ha mencionado los motivos o justificaciones del mismo en el presente informe de gestión primer semestre 2013. Se recomienda ajustar las mismas para el informe de cierre del Ejercicio Fiscal 2013.

- En lo que respecta a la carga de avance físico, la entidad ha cumplido con la carga correspondiente de acuerdo a su planificación mensual.
- Se recomienda para el segundo semestre, dar cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013, art. 231° que dispone: "…En cuanto al Segundo Informe acumulado al 31 diciembre de 2013, Informe de Cierre del Ejercicio Fiscal 2013, la fecha de presentación será dentro de los 15 días posteriores a la fecha establecida en la Resolución de Cierre Contable del Ejercicio Fiscal 2013".
- Además, se recuerda remitir un informe consolidado de enero a diciembre del 2013 para el informe de Cierre 2013.
- Se solicita a la entidad, para el informe de cierre 2013, presentar la cantidad de beneficiarios discriminados por género.

23 08 Fondo Nacional de la Cultura y las Artes (FONDEC)

Ejecución Financiera

El Fondo Nacional de la Cultura y las Artes, al Primer Semestre 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 7.106 millones, superior al mismo periodo del año anterior en G. 187 millones.

En lo referente al total de ejecución 2013, ha sido del 19,95% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 1.418 millones. En este sentido, la variación en la ejecución al 30/06/2012/2013 presentó una disminución de G. 1.243 millones, es decir, se ha ejecutado el (46,71%) menos que el periodo anterior.

El monto obligado por el rubro Transferencia fue de G. 983 millones, es decir 20,02% del total asignado (G. 4.913 millones).

En referencia a los gastos efectuados en Servicios Personales el mismo ha sido de G. 341 millones para pago de salarios, honorarios profesionales y bonificaciones.

Asimismo, puede apreciarse en el siguiente cuadro, que los gastos generados en Servicios No Personales han alcanzado una ejecución del 8,19%, representando en términos monetarios G. 38 millones, la variación en la ejecución 30/06/2012/2013 observa una disminución de G. 49 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Fondo Nacional de la Cultura y las Artes Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	794	337	42,43	765	341	44,56	4	1,29
200 Servicios No Personales	498	87	17,53	462	38	8,19	-49	-56,64
300 Bienes de Consumo e Insumos	174	94	53,78	177	56	31,33	-38	0,00
500 Inversión Física	341	0	0,00	789	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	5.114	2.143	41,91	4.913	983	20,02	-1.160	-54,11
TOTAL	**6.920**	**2.661**	**38,45**	**7.106**	**1.418**	**19,95**	**-1.243**	**-46,71**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Fondo Nacional de la Cultura y las Artes Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)								
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
Nivel Entidad	**6.920**	**2.661**	**38,45**	**7.106**	**1.418**	**19,95**	**-1.243**	**-46,71**
Programas de Acción	**6.920**	**2.661**	**38,45**	**7.106**	**1.418**	**19,95**	**-1.243**	**-46,71**
Fomento a la Cultura y al Arte	6.920	2.661	38,45	7.106	1.418	19,95	-1.243	-46,71

Fuente: SICO - 24/07/2013

Al observar el cuadro presentado precedentemente, se desprende que el Fondo Nacional de Cultura y las Artes comprende un solo tipo de presupuesto, el denominado "Programas de Acción", ejecutado a través del programa "Fomento a la Cultura y al Arte".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	0	0	Becas	Benefic.	25	4	16,00	375	121	32,27
2	1	0	0	Transferencias A Entidades Para Financiamiento De Proyectos Culturales	Entidades	33	9	27,27	1.344	426	31,68
2	1	0	0	Transferencias A Personas Físicas	Benefic.	165	13	7,88	5.387	871	16,17

Según el cuadro de referencia, los principales productos del FONDEC se atribuyen principalmente a "Becas", "Transferencias a entidades para financiamiento de proyectos culturales" y "Transferencias a personas físicas".

Ejecución Financiera y Productiva del Fondo Nacional de la Cultura y las Artes Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.555/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Fomento a la Cultura y al Arte".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al Primer Semestre 2013, el total de ejecución financiera realizada por el programa ha sido de G. 1.418 millones, representa el 19,95% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de los productos: "Becas", el cual ha beneficiado a un total de 4 personas de las 25 establecidas como meta inicial, corresponde a un avance físico del 16%. Para el efecto utilizó la suma de G. 121 millones.

El producto "Transferencias a entidades para financiamiento de proyectos culturales", ejecutó el 31,68% de su Plan financiero, representando en términos absolutos la suma de G. 426 millones. Finalmente el producto "Transferencias a personas físicas" de una meta inicial de 165 beneficiarios, presentó un avance físico del 7,88%, es decir, 13 beneficiarios. La ejecución financiera fue de G. 871 millones (16,17%) de los G. 5.387 millones establecidos.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.555/2013: El objetivo del programa consiste en financiar y promover las actividades culturales privadas en todo el territorio nacional, incrementar el acervo cultural mediante el financiamiento adecuado, estimular la creación artística mediante apoyo y becas, incentivar la profesionalización del trabajo artístico y cultural, promover la difusión de la actividad artística y la igualdad de oportunidades en el acceso a las distintas manifestaciones culturales.

En ese aspecto, el total de proyectos beneficiados, el cual incluye los productos Becas, Transferencias a Personas Físicas y Transferencias a Entidades totalizan 26.

Del Producto Becas: 2 proyectos corresponden a Asunción, y 2 becas para Paraguarí y 1 para Central. De las Transferencias a Entidades sin fines de lucro se ha concedido 1 proyecto en Asunción y 1 en cada una de las siguientes ciudades que son: Itaguá, Carapeguá, Acahay, Caazapá, Ita, Encarnación, San Ignacio y Yaguarón.

De las Transferencias a Personas Físicas 4 proyectos fueron concedidos en Asunción y 1 proyecto en cada ciudad que fueron Pedro Juan Caballero, Villa Hayes, San Pedro, Pilar, Guarambare, San Lorenzo, Mariano Roque Alonso, Bahía Negra y Encarnación.

La erogación detallada precedentemente permitió abarcar 11 departamentos del país, cumpliendo con la política de los Miembros del Consejo Directivo de llegar a los artistas del interior.

En cuanto a los beneficiarios, la Entidad ha presentado el siguiente detalle:

Producto Becas: 4 beneficiarios, de los cuales dos personas corresponden al sexo femenino y dos al sexo masculino

Producto Transferencia a personas físicas: 13 beneficiarios, de los cuales 7 son hombres y 6 mujeres

Producto Transferencia a Entidades: 9 Entidades beneficiarias

CANTIDAD DE PROYECTOS POR DISCIPLINA.	
DISCIPLINA	CANTIDAD
MUSICA	3
FESTIVALES	8
REPRESENTACIONES	4
DANZA	2
BECAS	4
OTRAS DISCIPLINAS	4
LITERATURA	1
TOTAL	**26**

Fuente: Exp. SIME N° 32555/2013

CANTIDAD POR DEPARTAMENTOS	
CONCEPCION	0
SAN PEDRO	1
CORDILLERA	0
GUAIRA	0
CAAGUAZU	0
CAAZAPA	1
ITAPUA	2
MISIONES	1
PARAGUARI	4
ALTO PARANA	0
CAPITAL	7
CENTRAL	6
ÑEEMBUCÚ	1
AMAMBAY	1
CANINDEYU	0
PRESIDENTE HAYES	1
ALTO PARAGUAY	1
BOQUERON	0
TOTAL	**26**

Conclusión y Recomendación

El Fondo Nacional de la Cultura y las Artes, al Primer Semestre 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 7.106 millones, superior al mismo periodo del año anterior en G. 187 millones.

En lo referente al total de ejecución 2013, ha sido del 19,95% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 1.418 millones.

Entre otras asistencias brindadas, se menciona la entrega de becas a músicos y al sector de cinematografía en el área de Asunción, Central y Paraguarí.

Además, los proyectos adjudicados según Objeto del Gasto se mencionan:

841. BECAS

CAPITAL				
NOMBRE DEL PROYECTO	**PROPONENTE**	**DPTO. CIUDAD**	**MONTO SOLICITADO**	**MONTO ADJUDICADO**
Beca a Esther E. Mendoza sobre Estudio en la Escuela Cinematográfica - Argentina	Esther Elizabeth Mendoza Aquino C.I.N° 1.429.936-4	Asunción	8.900.000	8.075.000
Beca a Alheli Aranda Brítez para estudios de Piano en los EE.UU	Alheli María del Mar Aranda Brítez C.I.N° 4.745.986	Asunción	70.660.500	16.863.000
		TOTAL	**79.560.500**	**24.938.000**
INTERIOR				
NOMBRE DEL PROYECTO		**DPTO. CIUDAD**	**MONTO SOLICITADO**	**MONTO ADJUDICADO**
Beca a Oscar H. Aguilar para perfeccionamiento del Violín en Uruguay.		Paraguarí	46.828.000	21.851.600
Beca a Orlando Javier Riveros para Estudio Superior de Piano en USA.		Central	31.600.000	18.300.000
		TOTAL	**78.428.000**	**40.151.600**

842. TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO

CAPITAL

NOMBRE DEL PROYECTO		DPTO. CIUDAD	MONTO SOLICITADO	MONTO ADJUDICADO
Festival de Música Noche de Galardones por el Centenario de Agustín Barboza		Asunción	30.000.000	30.000.000
		TOTAL	**30.000.000**	**30.000.000**

INTERIOR

NOMBRE DEL PROYECTO		DPTO. CIUDAD	MONTO SOLICITADO	MONTO ADJUDICADO
XXXIII Edición Festival Nacional del Ñanduti - Itauguá.	Comisión Directiva de la Coordinadora del Festival del Ñanduti RUC: 80070499-1	Itauguá	112.149.378	32.000.000
Festival Romanza a Carapeguá IV Edición.	Comisión de Organización de la IV Edición del Festival Romanza a Carapeguá.	Carapeguá	39.850.000	22.000.000
Festival "Un domingo Diferente" XV Edición- Acahay	Club Sport Taller FBC RUC: 80030837-9	Acahay	40.400.000	15.600.000
Festival Ykua Bolaños de Caazapá Edición N° 24	Comisión Organizadora del Festival del Ykua Bolaños RUC: 80063899-9	Caazapá	100.000.000	44.000.000
Festival del Cántaro y la Miel de Ita.	Comisión Organizadora de Eventos Culturales de la Ciudad de Itá RUC: 80053982-6	Itá	52.000.000	16.800.000
Gran Festival Homenaje a Santa Cecilia 5° Edición- Itapúa.	Asociación de Músicos de Itapúa RUC: 80036617	Encarnación	40.000.000	21.000.000
Adquisición de Vestuario para grupo Folklórico de San Ignacio.	Fundación Che Jazmín RUC: 80070315-4	San Ignacio	14.800.000	10.000.000
Festival del "Kurusu Jegua" 4° Edición de Yaguarón.	Comisión Cooperadora para el Desarrollo Cultural de Yaguarón RUC: 80075282	Yaguarón	10.250.000	8.700.000
		TOTAL	**409.449.378**	**170.100.000**

849. TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A PERSONAS FISICAS

CAPITAL

N°	CODIGO	NOMBRE DEL PROYECTO	PROPONENTE	DPTO. CIUDAD	MONTO SOLICITADO	MONTO ADJUDICADO
1	L21-13	Edición e Impresión de: La iglesia y los Partidos Políticos en la vida política del Paraguay desde la Independencia	Hedwig Penner Braun C.I.N° 496.206	Asunción	13.200.000	13.200.000
2	R09-13	Apoyo a Celso S. Franco para recibir Premio Goya en España.	Celso Sebastián Franco Ferreira C.I.N° 4.801.091-0	Asunción	7.500.000	6.132.000
3	M02-12	Patrocinio de CD Rescatando del Olvido Antiguas e Inéditas Canciones	Gerónimo Roberto González González CI.N° 252.838	Asunción	48.000.000	15.370.000
4	R07-13	Representación artística en los EE.UU. de Hugo José Maidana	Hugo José Maidana Aquino C.I.N° 4.092.392	Asunción	19.138.110	7.558.110
				TOTAL	**87.838.110**	**42.260.110**

INTERIOR

N°	CODIGO	NOMBRE DEL PROYECTO	PROPONENTE	DPTO. CIUDAD	MONTO SOLICITADO	MONTO ADJUDICADO
1	13-D01-13	3° Encuentro y Concurso Internacional de Danzas "Pedro Juan Baila"	Claudio Iván Ocampos Lovera C.I.N° 1.762.065-1	Pedro Juan Caballero	13.525.000	13.525.000
2	15-D01-13	Concurso de Danzas Puertas del Chaco 2° Edición de Villa Hayes	Manuel Antonio Acosta Benítez C.I.N° 4.354.263	Villa Hayes	19.145.000	10.000.000
3	2-OD04-INT-12	Rescate de la Artesanía del Sombrero Pirí en San Pedro.	María Esther Díaz Ferreira C.I.N° 2.913.021	San Pedro	21.500.000	15.200.000
4	12-R01-13	Representación del Grupo Folklórico Pilar Jeroky en Alemania y Bélgica	Alicia Elizabeth Velazco de Sosa C.I.N° 806.786	Pilar	124.000.000	31.000.000
5	11-M03-INT-12	Patrocinio de CD La magia del Bandoneón - Polkas y Guaranias en varias Voces.	Juan Ramón González Vázquez C.I.N° 1.154.817	Guarambaré	29.550.000	23.505.000
6	11-OD21-INT-12	Festival Cultura para Recluidos	Liliana Peralta Peralta C.I.N° 3.823.927-2	San Lorenzo	57.800.000	17.600.000
7	11-M13-INT-12	Patrocinio de CD de Música Folklórica Mágico Soplo.	Reinaldo Luis Arzamendia Candía C.I.N° 1.123.985-9	Mariano Roque Alonso	18.810.000	18.810.000
8	17-OD01-INT-12	Apoyo al Taller de Artesanía en Pto. Diana- Alto Paraguay.	Dina Zeballo de Espínola C.I.N° 3610134-6	Bahía Negra.	17.000.000	14.800.000
9	7-R01-13	Apoyo al Ballet Rohayhu en el Festival Paraguayo en EE.UU.	Dana Beatriz Luzko de Trociuk C.I.N° 800770-5	Encarnación	36.610.000	31.860.000
				TOTAL	**337.940.000**	**176.300.000**

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna y ordenada, así como la presentación de datos adicionales, y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y

cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232º dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".

23 09 Comisión Nacional de Valores (CNV)

Ejecución Financiera

La Comisión Nacional de Valores (CNV) dispone de un Plan Financiero de G. 4.108 millones al 30/06/2013, cuya variación relativa respecto al año anterior es de 33,87%. En lo referente al total de ejecución al final del primer semestre 2013, la CNV presenta una ejecución del 31,55% del total asignado, es decir G. 1.296 millones. En este sentido, la variación en la ejecución en 30/06/2012/2013 es de G. 79 millones, es decir 6,53%.

Entre los grupos de gastos que presentan los mayores niveles de participación en el Plan Financiero 2013 se encuentran Servicios Personales y Servicios No Personales. Así también es importante destacar que el grupo Servicios Personales tuvo un aumento de G. 226 millones en su asignación financiera del año 2013.

En cuanto a la Ejecución Financiera por grupos, Servicios Personales presenta un total de G. 1.150 millones, 44,09% del Plan financiero asignado a ese grupo. En referencia a la Inversión física, la ejecución alcanzó solo el 2,01% al cierre del primer semestre 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Comisión Nacional de Valores Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	2.383	1.087	45,62	2.609	1.150	44,09	63	5,79
200 Servicios No Personales	344	86	25,08	699	105	15,07	19	22,00
300 Bienes de Consumo e Insumos	104	30	29,16	61	25	40,40	-6	-19,44
500 Inversión Física	235	11	4,73	735	15	2,01	4	33,28
900 Otros Gastos	1	1	74,08	4	1	19,94	0	-23,81
TOTAL	**3.068**	**1.216**	**39,64**	**4.108**	**1.296**	**31,55**	**79**	**6,53**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 27/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Comisión Nacional de Valores Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**3.068**	**1.216**	**39,64**	**4.108**	**1.296**	**31,55**	**79**	**6,53**	**100,00**
Programas de Administración	**3.068**	**1.216**	**39,64**	**4.108**	**1.296**	**31,55**	**79**	**6,53**	**100,00**
Administración General de la C.N.V	3.068	1.216	39,64	4.108	1.296	31,55	79	6,53	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra enteramente en el Programa "Administración General C.N.V." correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan el bien y servicio entregado por la Comisión Nacional de Valores al 30/06/2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Supervisión y regularización de las Actividades Bursatiles	Controles	87	67	77,01	4.108	1.296	31,55

Según el cuadro de referencia, el único producto de la Entidad es "Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles", el cual alcanzó un avance del 77,01% con respecto a la meta planificada, utilizando el 31,55% de su Plan Financiero.

Ejecución Productiva y Financiera de la Comisión Nacional de Valores – Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera del principal programa y producto presupuestario de la Entidad, correspondiente al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.870/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General C.N.V."

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa, del total de G. 4.108 millones asignados a su Plan Financiero ejecutó G. 1.296 millones.

En cuanto al avance físico, el único producto del Programa, denominado "Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles", tiene planificado realizar 87 controles a lo largo del año, de los cuales ya cuenta con un avance 77,01%.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.870/2013: La CNV ha expuesto que los principales resultados logrados a través del mencionado producto fueron:

Promulgación de la Ley N° 4.919/13 de fecha 21 de mayo de 2.013, que autoriza al Banco Central del Paraguay a transferir a título oneroso a favor de la Comisión Nacional de Valores un inmueble de su propiedad, el cual será destinado a la sede de la Comisión Nacional de Valores.

Proyecto de Ley, "QUE MODIFICA LA LEY Nº 1163/97, QUE REGULA EL ESTABLECIMIENTO DE BOLSAS DE PRODUCTOS", fue aprobado en Cámara de Diputados.

Según Resolución N° 26E/2013 fue aprobada la ampliación del Reglamento Operativo del Sistema Electrónico de Negociación (SEN) que establece la apertura de cuentas subcustodia a entidades bancarias y financieras locales y otras entidades específicas afines a la actividad bursátil, regulando su funcionamiento general y las normas de actuación de las mismas, según lo dispuesto por el Directorio de la Bolsa de Valores y Productos de Asunción S.A. a través de la Resolución Nº 1.158/2013.

Se realizaron 5 solicitudes de inscripción de Programa de Emisión Global recibidas y analizadas a junio del año 2013, 7 inscripciones de Programas de Emisión Global (títulos de renta fija) a junio 2013, 6 solicitudes de inscripción de Emisiones de Renta Variable (TRV) correspondientes a solicitudes recibidas a junio del año 2013, entre otros resultados.

Conclusión y Recomendación

La Comisión Nacional de Valores (CNV) cuenta con un Plan Financiero de G. 4.108 millones para el año 2013, superior al año anterior en 6,7%.

En lo referente al total de ejecución, la Entidad al cierre del primer semestre alcanzó una ejecución del 31,55% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 1.296 millones.

El Programa denominado "Administración General de la entidad cuenta con un único producto "Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles", el cual alcanzó un avance de 77,01% de la meta planificada.

Se destaca la entrega del Informe de Gestión dentro del plazo legal establecido, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero asignado a la Comisión Nacional de Telecomunicaciones para el año 2013 es de G. 265.369 millones, el cual ha tenido un crecimiento del 10,31% comparado con el Ejercicio Fiscal 2012.

En lo que respecta al nivel de participación del plan financiero en los grupos del gasto, la Entidad ha destinado principalmente el 17,91% de los recursos a Servicios Personales, 49,76% a Transferencias y 20,78 a Inversión Física.

El monto ejecutado al Primer Semestre 2013 fue de G. 117.271 millones, observándose una variación positiva en el orden del 79,21% con relación al mismo periodo del año anterior.

El grupo "Transferencias" ha ejecutado un total de G. 90.691 millones, es decir 68,68% del total asignado, erogación efectuada principalmente para Transferencias Consolidables de Entidades a la Tesorería General.

En lo referente a los gastos en Inversión Física han alcanzado una ejecución del 2,16%, que representa en términos monetarios G. 1.191 millones, siendo significativamente superior al total ejecutado en el año anterior en el orden del 128,56%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Comisión Nacional de Telecomunicaciones Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	38.031	14.152	37,21	47.528	19.871	41,81	5.719	40,41
200 Servicios No Personales	19.101	4.334	22,69	23.720	4.631	19,52	297	6,86
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.182	373	17,11	3.095	611	19,75	238	63,67
500 Inversión Física	47.564	521	1,10	55.150	1.191	2,16	670	128,56
800 Transferencias	131.681	45.553	34,59	132.057	90.691	68,68	45.138	99,09
900 Otros Gastos	1.999	503	25,15	3.819	275	7,21	-227	-45,19
TOTAL	**240.559**	**65.436**	**27,20**	**265.369**	**117.271**	**44,19**	**51.835**	**79,21**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 25/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Comisión Nacional de Telecomunicaciones Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**240.559**	**65.436**	**27,20**	**265.369**	**117.271**	**44,19**	**51.835**	**79,21**	**100,00**
Programas de Administración	**154.480**	**65.160**	**42,18**	**172.248**	**116.292**	**67,51**	**51.131**	**78,47**	**64,91**
Administración General	154.480	65.160	42,18	172.248	116.292	67,51	51.131	78,47	64,91
Programas de Acción	**86.078**	**276**	**0,32**	**93.121**	**979**	**1,05**	**703**	**254,83**	**35,09**
Regulación de los Servicios de Telecomunicaciones	86.078	276	0,32	93.121	979	1,05	703	254,83	35,09

Fuente: SICO - 25/07/2013

La CONATEL presenta una participación a nivel Plan Financiero del 64,91% para el Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración" y el Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción" registra una participación del 35,09%.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	1	0	Servicios de Telecomunicaciones Fiscalizados	Fiscalizados	2.600	1.550	59,62	15.854	102	0,64
2	1	1	0	Servicios de Telecomunicaciones Habilitados	Habilitados	200	230	115,00	36.992	850	2,30

Según el cuadro de referencia, los principales productos se atribuyen a: "Servicios de telecomunicaciones fiscalizados" y "Servicios de telecomunicaciones habilitados" y "Universalización de los servicios de telecomunicaciones".

Conforme a la planificación definida por la Entidad, se observa que la meta física para el producto Servicio de telecomunicaciones fiscalizadas ha sido del 59,62%, representa 1.550 fiscalizaciones realizadas.

Así también, el producto Servicio de Telecomunicaciones habilitados, de las 200 habilitaciones planificadas, al primer semestre ya han realizado 230 habilitados, superando la meta en 15%.

En lo que refiere al producto Universalización de los servicios de telecomunicaciones, el mismo presenta la planificación de metas físicas para el segundo semestre del año.

Ejecución Financiera y Productiva de la CONATEL - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.882/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Administración General".

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto Gestión Administrativa presentó un avance físico del 68%, ejecutando la suma de G. 116.292 millones de los G. 172.248 millones asignados, representa en términos relativos el 67,51% respectivamente.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.882/2013: Entre los principales resultados alcanzados, la Entidad ha mencionado lo siguiente:

- 8 Licencias para la explotación del Servicio de Radiodifusión en el Marco de la LP Nº 11/2012 para las siguientes localidades: San Lorenzo, Coronel Oviedo, Caaguazú, San Juan Nepomuceno, Filadelfia, Naranjal, Mauricio José Troche, Pedro Juan Caballero.

El impacto de estas asignaciones en la población es la generación de mano de obra a nivel nacional en las etapas de instalación y puesta en funcionamiento de las nuevas estaciones que permitirán el acceso a la información a distintas localidades que no contaban con las mismas. El impacto para la CONATEL, de dichas asignaciones es que estas generarán ingresos en conceptos de Derecho de Licencia, Arancel por Uso del Espectro Radioeléctrico y Tasa de Explotación Comercial.

En el siguiente cuadro, se puede observar un pequeño resumen de las gestiones realizadas:

SERVICIO	Actividades al 30 de junio de 2013
Radiodifusión Sonora por Modulación de Frecuencia y Amplitud Modulada (FM) (AM)	Se adjudicaron 8 licencias del Servicio de Radiodifusión Sonora por modulación de Frecuencia Se modificaron parametros tecnicos de la licencia para 7 estaciones de FM y 5 estaciones AM
Servicio de Televisión	Se otorgó 4 autorizaciones para la transferencia de acciones. En proceso la asignación de frecuencia para la emisión de la señal digital para operadores actuales del servicio
Radiodifusión Sonora de Pequeña y Mediana Cobertura (FM)	En proceso de autorización 60 solicitudes. Se otorgó 11
Renovación y/o Autorización	El Directorio otorgo 21 renovaciones de licencias. Se necuentra en proceso 8 renovaciones de licencia de FM En proceso para la renovación de autorización para 10 estaciones de pequeña y mediana cobertura.
Cancelación y/o Extinción de Licencia	Se iniciaron los procesos de licencias y/o Autorización con vigencia vencida. El Directorio resolvió la cancelación de 2 Autorizaciones del Servicio de Radiodifusión Sonora de Pequeña y mediana Cobertura..
Inspección y Monitoreo por denuncia de interferencia y/o funcionamiento ilegal	Personal del Dpto. de Radiodifusión ha realizado inspecciones tecnicas conjuntamente con la Unidad de Comprobación tecnica de emisiones del Dpto. de Ingenieria del Espectro

Fuente: SIME Nº 32882/2013

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa: 1 "Regulación de los servicios de telecomunicaciones"

Sub Programa: 1 "Control y Fiscalización del espectro radioeléctrico"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De conformidad a los datos extraídos del citado reporte, los bienes y servicios son entregados por medio de dos productos: Servicios de Telecomunicaciones Fiscalizados, el cual registró un avance físico del 59,62%, representando 1.550 fiscalizaciones realizadas de un total de 2.600 planificadas como meta inicial. Para el efecto ejecutó la suma de G. 102 millones.

Por otra parte se encuentra el producto Servicios de Telecomunicaciones Habilitados, el cual realizó un gasto de G. 849 millones, para la habilitación de 230 servicios, es decir, 115% de la meta inicial.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.882/2013: Los Servicios de Telecomunicaciones fiscalizados prestan servicios de Radiocomunicaciones: Estaciones de Radio Difusión Sonora AM, FM, FM de pequeña y mediana cobertura, estaciones de radiodifusión de TV, Enlaces de Microondas que constituyen el soporte principal de transmisión para Servicios de Telefonía Básica y Móvil, que son fiscalizados para dar cumplimiento a las legislaciones vigentes.

Servicios de Telecomunicaciones habilitados: En el marco de la Ley de Telecomunicaciones, distintos licenciatarios de los servicios de Cable Distribución, Acceso a Internet, Transmisión de datos, Servicios de Telecomunicaciones Móvil Satelital, entre otros, están en proceso de habilitación.

Incremento en las tareas de Monitoreo del Espectro Radioeléctrico, de inspecciones técnicas, de verificación a licenciatarios de Radio de frecuencia Modulada, de Radios Comunitarias, de habilitaciones y verificaciones de estaciones Base, abarcando casi todo el territorio nacional, con los equipamientos, tanto fijo como móvil, principalmente, como se muestra a continuación:

Actividad	jun-13
Monitoreo Servicio Interés Privado (frecuencia)	650
Inspección técnica(Radio difusión sonora FM)	30
Radiodifusión Sonora (Amplitud Modulada)	10
Monitoreo de Radios FM - Radios Pequeña y Mediana Cobertura	55
Ediciones radiaciones no ionizantes	8
Comprobación tecnica de emisiones - DINAC	30
Mediciones de Estaciones Radio Base Celular por Interferencias en la Banda de 800 MHz, 850 MHz, 900 MHz, 1700 MHz, 1800 MHz, 1900 MHz y 2100 MHz	35

Fuente: SIME Nº 32882/2013

Tanto las inspecciones técnicas como las verificaciones de los Servicios, tienen como objetivo fundamental el cumplimiento de la Legislación vigente en el ámbito de las Telecomunicaciones, con los informes correspondientes que se generan se inician los procesos de multas, incautaciones de equipos, reasignaciones y reclasificaciones vigentes en el marco de la ley.

Los resultados de estas actividades son:

- Mayor interés de algunos operadores de telefonía celular y algunas de las radioemisoras a acercarse a la institución para iniciar o proseguir, según sea el caso, con los trámites de sus respectivas radioemisoras en lo referente a las documentaciones y procedimientos para la obtención de la Autorización correspondiente para su regularización.
- Asignación, modificación de parámetros y renovación de autorización de 10 enlaces de RLAN, ENLACES Estudio Planta Transmisora, etc.
- Resolución de varios casos de interferencias entre estaciones radioeléctricas, identificación de estaciones transfronterizas que estarían creando señales interferentes a estaciones del lado paraguayo.
- Se realizaron 15 planificaciones y comprobación técnica de emisiones, denuncia de interferencias nacionales e internacionales a estaciones de Servicio Móvil aeronáutico por estaciones Radioeléctricas operando en FM y otros sistemas, los cuales, gracias a las actividades realizadas se lograron identificar e informar sobre los mismos para la pronta solución de estos problemas.
- Se realizaron análisis en los que se refiere al Plan Nacional de Atribución de Frecuencia para los pedidos de homologación de equipos, solicitados a la Gerencia técnica.
- Fueron elaborados y remitidos a la Asesoría Legal 869 dictámenes, registrándose un aumento respecto al mismo periodo del año 2012, en donde se ha elaborado y remitido 554 dictámenes, para distintas solicitudes de ampliación, renovación, transferencias, correspondientes a distintos servicios regulados por la CONATEL.

Conclusión y Recomendación

La Comisión Nacional de Telecomunicaciones cuenta para el año 2013 con un Plan financiero de G. 265.369 millones, el cual ha tenido un crecimiento del 10,31% comparado con el Ejercicio Fiscal 2012.

El monto ejecutado al Primer Semestre 2013 fue de G. 117.271 millones, observándose una variación positiva en el orden del 79,21% con relación al mismo periodo del año anterior.

Finalmente se menciona cuanto sigue:

- Se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna, así como la presentación de datos adicionales (fichas solicitadas), y la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido al Decreto N° 10480/2013 que en su Artículo N° 232 dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- En ese sentido, se ha observado que la meta planificada para el producto Servicio de Telecomunicaciones habilitados, de las 200 habilitaciones planificadas, al primer semestre ya han realizado 230 habilitaciones, superando la meta en 15%, por lo que la misma ha sido subestimada. Al respecto se sugiere a la CONATEL realizar las medidas correctivas de metas de producción, conforme a lo establecido en el Decreto Plan Financiero Nº 10.611/2013 artículo 14°.

23 11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)

Ejecución Financiera

La Dirección Nacional de Transporte dispone al 30/06/13 de un Plan Financiero de G. 30.514 millones. En lo referente al total de ejecución, la Entidad al Primer Semestre alcanza el 40,32% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 12.302 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 30/06/2012/2013 es de G. 755 millones, es decir 6,54%.

El Grupo Servicios Personales presenta un Plan Financiero de G. 17.727 millones, con una ejecución de G. 8.964 millones, representando en términos relativos el 50,56% de lo asignado. Sin embargo, el grupo de mayor ejecución financiera en términos relativos al cierre del semestre es Bienes de consumo e insumo con el 67,04, equivalente a G. 1.353 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Transporte Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	18.751	7.926	42,27	17.727	8.964	50,56	1.038	13,10
200 Servicios No Personales	2.003	1.094	54,62	2.553	885	34,68	-209	-19,11
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.537	1.241	48,93	2.018	1.353	67,04	112	8,99
500 Inversión Física	5.980	236	3,94	6.000	0	0,00	-236	-100,00
800 Transferencias	2.100	1.050	50,00	2.180	1.100	50,46	50	4,76
900 Otros Gastos	39	0	0,00	35	0	0,00	0	0,00
TOTAL	**31.410**	**11.547**	**36,76**	**30.514**	**12.302**	**40,32**	**755**	**6,54**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Transporte Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**31.410**	**11.547**	**36,76**	**30.514**	**12.302**	**40,32**	**755**	**6,54**	**100,00**
Programas de Administración	**23.967**	**9.427**	**39,33**	**22.524**	**9.592**	**42,58**	**165**	**1,75**	**73,82**
Administración General	23.967	9.427	39,33	22.524	9.592	42,58	165	1,75	73,82
Programas de Acción	**7.443**	**2.120**	**28,49**	**7.990**	**2.710**	**33,92**	**590**	**27,83**	**26,18**
Regulación del Transporte	7.443	2.120	28,49	7.990	2.710	33,92	590	27,83	26,18

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

El nivel de participación del Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 73,82% para el tipo 1 "Programas de Administración" y el 26,18% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

El Programa "Administración General", correspondiente al Tipo de Presupuesto 1, representa G. 22.524 millones en el Plan Financiero 2013, el mismo ha ejecutado G. 9.592 millones, que representa el 42,58% del total asignado.

Asimismo, el programa "Regulación del Transporte" del Tipo de Presupuesto 2, presenta un Plan Financiero de G. 7.990 millones, registrándose una ejecución de G. 2.710 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad para el año 2013.

Tipo	Prog.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
							Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	**1**	**Entrega de Licencias**	**Licencias**	**110**	**112**	**101,82**	**4.469**	**1.086**	**24,29**
2	1	Habilitaciones de vehiculos	Habilit.	45.000	28.651	63,67	1.535	708	46,15
2	1	Inspección Tecnica Vehicular	Vehiculos	45.000	49.152	109,23	549	254	46,15
2	**1**	**Fiscalización en Rutas**	**Vehiculos**	**35.000**	**27.677**	**79,08**	1.436	663	**46,15**

Según el cuadro de referencia, los productos "Entrega de Licencias" y "Inspección Técnica Vehicular" han sobrepasado su meta, alcanzando el 101,82% y 109,23% respectivamente, mientras que la ejecución financiera cerró al finalizar el semestre por debajo del 50%, para ambos casos.

Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Transporte - Periodo 30/06/2013

En el presente apartado se podrá encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera de los programas de la Entidad y sus correspondientes productos presupuestarios al 30/06/2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.114/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Regulación del Transporte"

Datos extraídos del reporte PRIEVA 012: El presente programa cuenta con una asignación financiera para el año 2013 de G. 7.990 millones, con una ejecución de G. 2.710 millones, que corresponde al 33,92% de lo asignado.

Los productos que corresponden a esta estructura son: Entrega de Licencia, Habilitaciones de Vehículos, Inspección Técnica Vehicular y Fiscalización en Rutas.

En cuanto al producto "Habilitaciones de Vehículos" se observa un avance productivo del 63,67%, teniendo como meta inicial 45.000 habilitaciones y una asignación financiera de G. 1.535 millones. La ejecución financiera alcanzó el 46,15%, es decir G. 708 millones.

El producto "Fiscalización en Rutas" posee una planificación de 35.000 vehículos como meta inicial, registrándose un avance productivo de 27.677 vehículos, es decir 79,08%, mientras que su asignación financiera es de G. 1.436 millones y una ejecución del 46,15% al cierre del primer semestre.

Conclusión y Recomendación

La Dirección Nacional de Transporte - DINATRAN dispone de un Plan Financiero al 30/06/13 de G. 30.514 millones y su ejecución financiera alcanzó el 40,32% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 12.302 millones.

El Grupo Servicios Personales presenta un Plan Financiero de G. 17.727 millones, con una ejecución de G. 8.964 millones, representando el 50,56% de lo asignado a este grupo. Sin embargo, el grupo de mayor ejecución financiera en términos relativos al cierre del semestre es Bienes de consumo e insumo con el 67,04%, equivalente a G. 1.353 millones.

La Entidad cuenta con 2 programas, "Administración General" con el 73,82% del Plan Financiero y "Regulación del Transporte" con el 26,18% de los recursos asignados.

La Entidad ha presentado el instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA12 "Informe de Control y Evaluación Resumido) y las fichas de informe de gestión, sin embargo la información entregada es resumida y no permite conocer las actividades

y resultados más allá de lo existente en el PRIEVA 12, por lo que se recomienda ampliar la información para el informe de cierre 2013.

En lo que respecta a los productos de la Entidad, deberá verificarse los criterios para la planificación de metas para algunos casos, debido a que actualmente se observan avances productivos de los bienes y/o servicios entregados superiores al 100%, es decir las metas iniciales fueron superadas.

23 12 Secretaría de Transporte Área Metropolitana de Asunción (SETAMA)

Ejecución Financiera

Para el año 2013 la Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción dispone de un Plan Financiero de G. 6.936 millones.

En lo que respecta a la ejecución al cierre del 1° semestre 2013; la misma representó el 34,29% del Plan Financiero, en términos monetarios esto ascendió a G. 2.378 millones. Se observa que entre los años 2012 y 2013 la ejecución experimentó una variación de G. 545 millones en términos absolutos, es decir se erogó 29,72% más que el año 2012.

Para el año 2013 la entidad mencionada programó el 50,35% de su Plan Financiero para Servicios Personales, de los cuales ejecutó para pagos en dicho concepto G. 1.450 millones, el 42,11% del total ejecutado.

También se destaca asignación financiera vinculada a Servicios no Personales, que ascendió G. 1.073 millones y la correspondiente a Inversión Física que fue de G. 1.601 millones, fueron ejecutados en los conceptos mencionados G. 585 millones para Servicios no Personales y en Inversión Física aún no presenta ejecución financiera.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Secretaría de Transporte Área Metropolitana de Asunción
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.577	1.431	40,00	3.444	1.450	42,11	19	1,34
200 Servicios No Personales	1.452	217	14,97	1.073	585	54,52	368	169,14
300 Bienes de Consumo e Insumos	321	43	13,50	248	67	26,93	24	54,45
500 Inversión Física	1.020	2	0,24	1.601	0	0,00	-2	-100,00
800 Transferencias	550	137	25,00	550	275	50,00	137	100,00
900 Otros Gastos	25	2	8,39	20	2	7,59	-1	-26,90
TOTAL	**6.945**	**1.833**	**26,40**	**6.936**	**2.378**	**34,29**	**545**	**29,72**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 25/07/2013 18:40

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Secretaría de Transporte Área Metropolitana de Asunción
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**6.945**	**1.833**	**26,40**	**6.936**	**2.378**	**34,29**	**545**	**29,72**	**100,00**
Programas de Administración	**3.928**	**1.323**	**33,69**	**3.751**	**1.611**	**42,96**	**288**	**21,78**	**54,07**
Administración y Coordinación General	3.928	1.323	33,69	3.751	1.611	42,96	288	21,78	54,07
Programas de Accion	**2.436**	**510**	**20,95**	**3.185**	**767**	**24,08**	**257**	**50,32**	**45,93**
Organicación del Sistema de Transporte	2.436	510	20,95	3.185	767	24,08	257	50,32	45,93
Programas de Inversión	**581**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**
Desarrollo Intergal del Plan Ceta	581	0	0,00			0,00	0	0,00	0,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 26/07/2013

Para el año 2013 el nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 54,80% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 45,20% para el Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”.

La Entidad ejecutó para el Ejercicio Fiscal 2013, a través de los programas “Administración y Coordinación General” y “Organización del Sistema de Transporte”

En el periodo mencionado, el programa "Administración y Coordinación General", dispuso del 54,80% del Plan Financiero de la Entidad, G. 3.801 millones, ha ejecutado el 42,39% de estos recursos, es decir G. 1.611 millones.

Por otra parte, según se puede observar en el cuadro anterior, que el programa "Organización del Sistema de Transporte" ha ejecutado para el 2013 el 24,46% de la asignación financiera recibida, lo que en términos absolutos asciende a G. 767 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	42,00	3.751	1.611	42,96
2	1	0	0	Verificacion Tecnica De Empresas Y Unidades De Transporte Publico	unidad	2.854	748	26,21	3.185	767	24,08

La Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción (SETAMA) gestionó para el Ejercicio Fiscal 2013 el producto "Verificación Técnica de Empresas y Unidades de Transporte Público". Para el mencionado periodo la Entidad cuenta con un avance productivo en la verificación de 2.854 unidades de transporte público; cumpliendo con el 26,21% de su meta anual al cierre del primer semestre 2013.

Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.864/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración y Coordinación General"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.864/2013: la SETAMA expuso que dentro del producto "Gestión Administrativa" se incluyen todas las actividades que la entidad realiza en cuanto a la planeación de las adquisiciones de bienes y servicios, la contratación o desvinculación de personal profesional, técnico, auxiliar, la organización de los recursos humanos, la recaudación de importes en concepto de cánones y multas, venta de documentaciones para las concesiones, la generación informes institucionales sobre la situación financiera y económica de la entidad, el resguardo y organización de todas las documentaciones de respaldan las actuaciones realizadas.

Entre las actividades centrales de este programa se citan;

- Elaboración, presentación previo pago del canon, del plan de financiación de deudas, solicitadas por un total de 35 empresas del transporte público de pasajeros, cobro de cánones en concepto de; publicación, habilitación, concesión y explotación del servicio, cobro de multas por infracciones cometidas en contra de las reglamentaciones establecidas por la SETAMA para la prestación de servicios de transporte
- Elaboración y remisión de los estados de cuentas de todas las empresas, previa depuración y actualización de los mismos. Elaboración de resúmenes sobre estadísticas de recaudaciones registradas durante el ejercicio 2013
- Generación, carga y actualización de los registros referentes al patrimonio de la entidad – actualización formularios de bienes, muebles y rodados exigidos por las leyes y reglamentaciones, preparación de documentaciones para la baja definitiva de bienes de la entidad.

Respecto a las dificultades presentadas por el programa se expresa que a finales del segundo semestre del año 2013 se produjo la renuncia de las principales autoridades de la Entidad (Presidencia del Consejo y Dirección Ejecutiva) lo que repercutió de manera negativa en la ejecución financiera y física programada.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Organización del Sistema de Transporte"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.864/2013: en el Informe presentado se ha manifestado respecto a este programa cuanto sigue;

El producto representa la aprobación de la Inspección técnica vehicular, que constituye uno de los requisitos obligatorios más importantes para la prestación del servicio de transporte público de pasajeros por parte de las empresas de transporte reguladas por la SETAMA, incluyendo además las garantías técnicas, legales y seguros vigentes obligatorios para la circulación y prestación del servicio por parte de las unidades del transporte público de pasajeros.

Entre las actividades centrales de la Dirección de Transporte se citan;

La realización de controles preventivos y represivos para la verificación del estado de las unidades de transporte público, en los lugares programados o a solicitud de los afectados que realizan sus denuncias y quejas a la institución por medio de las herramientas de comunicación disponibles como ser llamadas telefónicas y correo electrónico habilitado para este fin.

El monitoreo permanente del estado de la Cédula de Inspección Técnica Vehicular, con la realización de controles en los lugares programados o a solicitud de los afectados o público en general, en el mes de junio totalizaban la cantidad de 1.890 unidades de transporte con inspección técnica vehicular Aprobada.

La realización de controles en coordinación con otras entidades en las rutas, para el retiro de circulación ómnibus que no se encuentran dentro del parque automotor de las empresas de transporte y que circulan en pésimas condiciones técnicas y de seguridad, remitidos inmediatamente al corralón de la SETAMA[23]. Con estos controles se ha logrado minimizar la cantidad de buses que circulan sin las condiciones técnicas requeridas y con graves faltas a las reglamentaciones que ponen en riesgo la integridad de los usuarios y los no usuarios del servicio de transporte público de pasajeros.

Conclusión y Recomendación

La Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción (SETAMA) cuenta para el 2013, con un Plan Financiero de G. 6936 millones, ejecutó el 34,29% de esos recursos, es decir G. 2.378 millones.

Entre los años 2012 y 2013, para esta Entidad, se observa que la ejecución fue incrementada en 29,72%, lo que en términos absolutos representa G. 545 millones más que el año 2012.

Cabe destacar que la Entidad gestionó para el año 2013 actividades relacionadas al programa "Administración y Coordinación General", el mismo contó con un Plan Financiero de G. 3.751 millones, de los que ejecutó G. 1.611 millones, así mismo se encargó del programa "Organización del Sistema de Transporte", el cual ejecutó G. 767 millones, el 24,46 % de la asignación financiera recibida.

En cuanto a actividades que merecen ser destacadas se encuentra la renovación de las unidades de transporte, el 53% del parque automotor de las empresas permisionarias de la SETAMA se encuentran dentro del rango de 14 a 20 años de antigüedad, lo cual representa un porcentaje preocupante, considerando el límite establecido de 20 años.

La entidad ha incluido datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

[23] Secretaria de Transporte del Área Metropolitana de Asunción

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha actualizado las mismas dentro del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF), dando así cumplimiento a lo estipulado en las normativas legales.

Se destaca la presentación de informaciones adicionales solicitadas por la Dirección General de Presupuesto, como complemento del Informe de Gestión.

23 13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN)

Ejecución Financiera

La Entidad cuenta con un Plan Financiero de G. 6.441 millones para el año 2013, superior al año 2012 en G. 306 millones. En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013, el mismo fue del 42,24% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 2.721 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2012/2013 fue de G. 28 millones menos 1,02%.

En ese sentido el grupo Servicios Personales, presentó una ejecución del 46,30%, el cual es superior al mismo periodo del año 2012 en 8,35% respectivamente.

Por otra parte, el grupo Transferencias no presenta ejecución al cierre del primer semestre del año 2013, mientras que el grupo Bienes de Consumo e Insumos presento una ejecución del 51,40%, el cual es inferior al mismo periodo del año 2012 en 20,55%, (G. 34 millones).

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Ente Regulador de Servicios Sanitarios Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.498	2.033	45,19	4.754	2.202	46,32	170	8,35
200 Servicios No Personales	1.199	461	38,44	1.369	382	27,90	-79	-17,16
300 Bienes de Consumo e Insumos	321	164	51,09	253	130	51,40	-34	-20,55
500 Inversión Física	92	84	90,87	40	0	0,00	-84	-100,00
800 Transferencias	10	0	0,00	10	0	0,00	0	0,00
900 Otros Gastos	15	8	50,70	15	7	43,97	-1	-13,26
TOTAL	**6.135**	**2.749**	**44,81**	**6.441**	**2.721**	**42,24**	**-28**	**-1,02**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 26/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ente Regulador de Servicios Sanitarios Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**6.135**	**2.749**	**44,81**	**6.441**	**2.721**	**42,24**	**-28**	**-1,02**	**100,00**
Programas de Administración	**6.135**	**2.749**	**44,81**	**6.441**	**2.721**	**42,24**	**-28**	**-1,02**	**100,00**
Administración General	6.135	2.749	44,81	6.441	2.721	42,24	-28	-1,02	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 26/07/2013

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra enteramente en el Programa "Administración General" correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración", el cual tiene una asignación de G. 6.441 millones, cuya ejecución al 30/06/2013 fue del 42,24%.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al 30/06/2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	42,00	6.441	2.721	42,24

Según el cuadro de referencia, el único producto del Ente Regulador de Servicios Sanitarios es "Gestión Administrativa" alcanzando un avance productivo del 42% de la meta planificada y utilizando el 42,24% de su Plan Financiero, correspondiente en términos monetarios a G. 2.721 millones.

Ejecución Financiera y Productiva del Ente Regulador de Servicios Sanitarios - Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera del programa y producto presupuestario, correspondiente al 30/06/2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.860/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con G. 6.441 millones asignados a su Plan Financiero de esto ejecutó G. 2.721 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.860/2013: La Entidad ha expuesto que el principal resultado alcanzado en el 1er semestre del 2013, fue que se atendieron en gabinete 172 (ciento setenta y dos) expedientes relacionados a verificaciones en el mapeo Prestacional del ERSSAN, y solicitudes de informes varios respecto a áreas de prestación, análisis de proyectos, verificaciones de documentaciones técnicas presentadas por los prestadores, análisis de proyectos: pliego de bases y condiciones y solicitudes de área libre de prestación de servicio de agua potable y alcantarillado sanitario. Se atendieron 41 (cuarenta y un) expedientes en campo, sobre rectificaciones de área de servicio de prestadores por ampliación o disminución, denuncias por invasión de área entre prestadores, verificaciones técnicas especiales del sistema afectado al servicio, verificación de coexistencia, mesa de trabajo con prestadores y organizaciones gubernamentales y solicitudes de nuevos prestadores.

La Gerencia de Regulación Técnica, también realiza trabajos de campo en ocasiones a nuevos prestadores que se desarrollan en todo el territorio nacional solicitados por ellos que son por eventos y consiste en:

Verificación Técnica de los Prestadores de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario, que corresponde al levantamiento de las principales características técnicas de los sistemas (en pozos profundos: profundidad, caudal y diámetro del pozo o de la toma superficial de agua características del tanque o reservorio de agua; sistemas de tratamiento de agua; tuberías de distribución de agua número de conexiones con y sin medidores; entre otros). Además se realiza la delimitación del área de prestación de cada sistema con la ubicación de sus principales componentes y recorrido georreferenciado de las instalaciones de cañerías. Estos trabajos se presentan en planillas y mapas respectivamente, que dan como resultado final el Mapeo Prestacional. En este periodo se realizaron 12 (doce) verificaciones técnicas.

De conformidad a la Resolución Nº 1 Acta Nº 318/2010 el Comité de Administración del ERSSAN aprobó el cobro de Tasas Especiales para trabajos que requieran gastos adicionales al ente a solicitud de los prestadores tales como: Ampliación de área de prestación, rectificación de área de prestación, denuncias por invasión de área prestacional.

Conclusión y Recomendación

Es una entidad autárquica que funciona desde el año 2000. Desarrolla actividades administrativas, jurídicas, técnicas y de supervisión para garantizar que los prestadores de agua potable y saneamiento se extiendan a todo el país, provean sus servicios con la calidad y cantidad necesarias, y que su precio sea justo y sostenible.

El Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN) presenta un Plan Financiero de G. 6.441 millones para el año 2013, superior al año anterior en 5%.

En lo referente al total de ejecución, la Entidad al 30/06/2013 ejecutó el 42,24% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 2.721 millones. En ese sentido, la ejecución financiera es financiada en su totalidad con Recursos Institucionales.

El único producto del Ente Regulador de Servicios Sanitarios es el denominado "Gestión Administrativa", el cual alcanzó un avance de 42% de la meta planificada para el año 2013.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP)

Ejecución Financiera

Para el año 2013 el Instituto Nacional de Cooperativismo dispone de un Plan Financiero de G. 20.045 millones.

En lo que respecta a las erogaciones, en este primer semestre 2013, las mismas representaron el 31,12% del Plan Financiero, en términos monetarios esto ascendió a G. 7.842 millones. Se observa que entre los años 2012 y 2013 la ejecución experimentó una variación de G. 820 millones en términos absolutos, es decir se erogó 11,68% más que el año anterior.

Para el año 2013 la entidad mencionada programó el 66,20% de su Plan Financiero para Servicios Personales, se ejecutó para pagos en dicho concepto G. 5.514 millones, el 41,55% del total ejecutado.

También se destaca dentro de este primer semestre 2013 la asignación financiera vinculada a Servicios no Personales, el cual ascendió G. 4.533 millones y la correspondiente a Bienes de Consumo e Insumo que fue de G. 1.115 millones, fueron ejecutados en los conceptos mencionados G. 2.101 millones y G. 218 millones respectivamente.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Nacional de Cooperativismo
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	11.018	4.736	42,99	13.270	5.514	41,55	778	16,42
200 Servicios No Personales	3.760	2.026	53,89	4.533	2.101	46,35	75	3,70
300 Bienes de Consumo e Insumos	787	243	30,92	1.115	218	19,51	-26	-10,67
500 Inversión Física	668	0	0,00	768	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	20	8	41,28	320	0	0,00	-8	-100,00
900 Otros Gastos	39	8	20,53	39	10	24,61	2	20,69
TOTAL	**16.292**	**7.022**	**43,10**	**20.045**	**7.842**	**39,12**	**820**	**11,68**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 24/07/2013 18:00

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Para el año 2013 el nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 78,25% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 21,75% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Instituto Nacional de Cooperativismo
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	16.292	7.022	**43,10**	20.045	7.842	**39,12**	**820**	**11,68**	**100,00**
Programas de Administración	**13.008**	**6.119**	**47,04**	**15.686**	**6.306**	**40,20**	**187**	**3,06**	**78,25**
Administración General	13.008	6.119	47,04	15.686	6.306	40,20	187	3,06	20,58
Programas de Acción	**3.284**	**903**	**27,50**	**4.359**	**1.536**	**35,24**	**633**	**70,08**	**21,75**
Desarrollo de las Cooperativas	3.284	903	27,50	4.359	1.536	35,24	633	70,08	32,72

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 24/07/2013 18:00

Esta Entidad ejecutó, para el Ejercicio Fiscal 2013, los programas “Administración General” y “Desarrollo de las Cooperativas”.

En el periodo mencionado, el programa "Administración General", tuvo a su disposición el 78,25% del Plan Financiero de la Entidad, G. 15.686 millones, ha ejecutado el 40,20% de estos recursos, es decir G. 6.306 millones.

Por otra parte, según se puede observar en el cuadro anterior, el programa "Desarrollo de Cooperativas" ha ejecutado en el año 2013 el 35,24% de la asignación financiera recibida, lo que en términos absolutos asciende a G. 1.536 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Actualización De Sistemas De Registros Cooperativos	Registros	2.800	2.147	76,68	655	185	28,18
2	1	0	0	Avances en la Gestión de la Central De Riesgos	Informes	12	6	50,00	606	298	49,14
2	1	0	0	Promoción de Politicas Públicas para el Desarrollo del Sector Cooperativo.	Asis. Tec.	324	144	44,44	654	224	34,33
2	1	0	0	Regulacion De Cooperativas	Informes	2.000	1.251	62,55	1.328	450	33,89
2	1	0	0	Supervisión del Regimen Legal Del Sistema Cooperativo	Expediente	1.580	881	55,76	1.116	379	33,99

El Instituto Nacional de Cooperativismo ofreció para el Ejercicio Fiscal 2013 los siguientes productos; "Actualización del Sistema de Registros Cooperativos", "Avances en la Gestión de la Central de Riesgos", "Promoción de Políticas Públicas para el Desarrollo del Sector Cooperativo", "Regulación de Cooperativas" y "Supervisión del Régimen Legal del Sistema Cooperativo".

Se informa que todos los productos presentan carga del avance productivo a excepción del producto "Gestión Administrativa" que posee una planificación anual de su meta productiva.

Ejecución Financiera y Productiva - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.798/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Administración General"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.798/2013: en el informe presentado por el INCOOP se expone cuanto sigue:
Con relación al reporte PRIEVA012, correspondiente al Programa 1 "Administración General"; al mes de junio del 2013, se verifica una ejecución financiera del 40,20% del Plan Financiero recibido, en términos absolutos esto asciende a G. 6.306 millones.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Desarrollo de las Cooperativas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: De un total de G. 4.359 millones asignados al Programa como Plan Financiero se ejecutó el 35,24%, lo que representa G. 1.536 millones del total del Plan Financiero.

Este programa contiene 5 productos, que se orientan al saneamiento y fortalecimiento de las cooperativas. A continuación se presenta los puntos más relevantes respecto a cada uno de los productos componentes;

Producto "Actualización de Sistemas de Registros Cooperativos", de los G. 655 millones que fueron asignados a este producto, se han ejecutado G. 184 millones, lo que representa el 28,18% de su Plan Financiero, y se llegó a un avance físico del 76,68%. Un total de 2.147 registros de los 2.800 inicialmente planificada.

Respecto a las actividades relacionadas con este producto se resalta que en los meses de marzo, abril y mayo ingresaron una gran cantidad de documentos pos asamblearios. Además, cabe mencionar que rige la

Resolución N° 6.721/11 por la cual se incorpora a las documentaciones normalmente procesadas el Balance Social, a fin de que el mismo sea procesado y analizado. A continuación se presenta el detalle de las actualizaciones realizadas.

Documentos	Total
Carga de datos de los documentos Post Asamblearios 2012	388
Carga de datos, informe y análisis de tasas Activas y Pasivas.	300
Carga de datos, informe y análisis de tarjetas de créditos.	172
Carga de datos del Balance General, Cuadro de Resultados y Notas a los Estados Contables (SIAM).	305
Carga de datos de Nómina de Socios.	615
Balance Social.	287
Documentos complementarios.	80
Total	**2.147**

Producto "Supervisión del Régimen Legal del Sistema Cooperativo"

Registra una ejecución financiera de Gs. 379 millones de los Gs. 1.116 millones asignado, que en términos porcentuales representa el 33,99 %. Con esto se puede concretar el 55,76% de la meta anual establecida.

La producción del departamento de Dictámenes de la Asesoría Jurídica es óptima considerando que hasta el 28 de junio del año en curso se expidieron 881 dictámenes. Se destaca que la actividad de este departamento es esencialmente en respuesta a la solicitud de dictámenes de terceros (Cooperativas, Socios, Presidencia y Consejo u otras dependencias del INCOOP y personas interesadas en general), habiendo entonces una relación directa entre el número de dictámenes emitidos y el número de expedientes ingresados en el departamento en cuestión.

Producto "Promoción de Políticas Públicas para el Desarrollo del Sector Cooperativo"

El presente producto verifica una ejecución porcentual del 34,33% del Plan Financiero que le fuere asignado, con una ejecución acumulada de Gs. 224 millones de los Gs. 653 millones asignados, logrando 144 asistencias de un total anual programado de 324, equivalente al 44,44% de la meta anual establecida. Sobre este último punto se puede observar que dentro del total de metas del semestre se logró un 100% de lo establecido inicialmente.

La Dirección de Proyectos y Asistencia Técnica en su política de desarrollar, promocionar, asistir y capacitar a cooperativista en formación ha realizado en el primer semestre del año 2013, jornadas de apoyo técnico a Cooperativa y Pre – Cooperativa, también se han realizados reuniones con dirigentes de Cooperativas en el local de la dirección, como así también en el interior, propuesto en el plan operativo.

Producto "Regulación de Cooperativas"

Al cierre del primer Semestre del año 2013 este producto registra una ejecución Financiera porcentual del 33,89 % del presupuesto asignado con una ejecución absoluta acumulada de Gs. 450 millones de los Gs. 1.327 millones asignado, lo que significa que se ha realizado un avance de informe de un total programado de informes que representa 62,55 % de productividad.

En el Departamento de Supervisión, se realizan las actividades de gabinete, donde se reciben las informaciones económicas y financieras a través de indicadores previstos en el Marco General de Regulación y Supervisión, las que son analizadas produciendo insumos importantes que sirven de base para que eventualmente se puedan realizar las fiscalizaciones o intervenciones de cooperativas de acuerdo a la situación que refleja de los datos recibidos.

Producto "Avances en la Gestión de la Central de Riesgos"

En cuanto a este Producto presenta una ejecución financiera de Gs. 297 millones de los Gs. 605 millones asignados inicialmente, representando el 49,14%. Con esta ejecución la institución ha podido llegar al 50% de la meta inicial establecida, es decir, la elaboración de 6 informes de 12 informes planificados para el año.

Con relación a los avances en la Planificación de la Plataforma Tecnológica del INCOOP se está trabajando en coordinación con el equipo de la UEP del Ministerio de Hacienda en donde se planificaron las actividades de consultorías, adquisición de equipamiento y capacitación del personal afectado al área que cumplirá funciones de control y seguimiento de los equipos críticos de la institución. Se mantienen constantes reuniones con la contraparte técnica del MH y el BID, para actualizar la planificación y realizar mejoras.

Conclusión y Recomendación

El Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP) dispone para el año 2013 de un Plan Financiero de G. 20.045 millones, al cierre del primer semestre ejecutó el 39,12% de esos recursos, es decir G. 7.842 millones.

Entre los años 2012 y 2013, para esta Entidad, se observa una variación en el Plan Financiero de G. 3.752 millones, esto representa un incremento del 23,03% en los recursos que le fueron asignados. Por otro lado la ejecución fue incrementada en 11,68%, lo que en términos absolutos representa G. 820 millones más que el año 2012.

Es importante mencionar que el Instituto Nacional de Cooperativismo ha dado cumplimiento a los plazos de presentación establecidos dentro de las normativas legales para el Informe de Gestión del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha actualizado las mismas dentro del Sistema Integrado de Administración Financiera, dando así cumplimiento a lo estipulado en las normativas legales.

23 15 Dirección Nacional de Aduanas.

Ejecución Financiera

Para el año 2013 la Dirección Nacional de Aduanas cuenta Plan Financiero de G. 438.142 millones, el mismo es financiado en su totalidad por Recursos Institucionales.

En lo que respecta a las erogaciones, al cierre del primer semestre 2013; las mismas representaron el 38,49% del Plan Financiero, en términos monetarios esto asciende a G. 438.142 millones. Se observa que entre los años 2012 y 2013 la ejecución experimentó una disminución de G. 1.026 millones.

El grupo de gasto "Transferencias", al cierre del primer semestre 2013, ejecutó el 41,58% del total asignado, que en términos monetarios asciende a G. 98.101 millones, este representa el grupo de gasto con mayor asignación financiera.

Así mismo, el segundo grupo de gasto en términos de mayor asignación financiera a junio 2013 fue "Servicios Personales" con G. 132.891 millones, logrando una ejecución financiera de G. 59.978 millones, equivalente al 45,13% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Aduanas Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	125.706	51.320	40,83	132.891	59.978	45,13	8.657	16,87
200 Servicios No Personales	27.803	9.488	34,13	25.119	7.987	31,80	-1.502	-15,83
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.050	743	18,33	4.505	471	10,45	-272	-36,57
400 Bienes de Cambio	200	0	0,00	300	0	0,00	0	0,00
500 Inversión Física	25.513	1.051	4,12	32.789	1.273	3,88	222	21,12
700 Serv. De la Deuda Pública	4.700	0		5.010	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	240.347	106.870	44,46	235.926	98.101	41,58	-8.769	-8,21
900 Otros Gastos	2.460	212	8,62	1.601	850	53,07	638	300,68
TOTAL	**430.780**	**169.684**	**39,39**	**438.142**	**168.659**	**38,49**	**-1.026**	**-0,60**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 26/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Aduanas Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**430.780**	**169.684**	**39,39**	**438.142**	**168.659**	**38,49**	**-1.026**	**-0,60**	**100,00**
Programas de Administración	**312.026**	**135.709**	**43,49**	**303.137**	**126.595**	**41,76**	**-9.114**	**-6,72**	**69,19**
Gestióm Administrativa y de Apoyo	312.026	135.709	43,49	303.137	126.595	41,76	-9.114	-6,72	**69,19**
Programas de Acción	**102.174**	**32.667**	**31,97**	**123.778**	**40.791**	**32,96**	**8.125**	**24,87**	**28,25**
Aplicación de la Ligislación Aduanera	102.174	32.667	31,97	123.778	40.791	32,96	8.125	24,87	**28,25**
Programas de Inversión	**11.880**	**1.308**	**11,01**	**6.218**	**1.272**	**20,45**	**-36**	**-2,78**	**1,42**
Fortalecimiento Instituional	11.880	1.308	11,01	6.218	1.272	20,45	-36	-2,78	**1,42**
Programas de Servicio de la Deuda Pública	**4.700**	**0**	**0,00**	**5.010**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**1,14**
Servicio de la Deuda Pública	4.700	0	**0,00**	5.010	0	**0,00**	0	**0,00**	**1,14**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 26/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 69,19% para el tipo 1 "Programas de Administración", el 28,25% para el Tipo 2 "Programas de Acción", el

1,42% para el Tipo 3 "Programas de Inversión" y el 1,14% para el Tipo de Presupuesto 4 "Programa del Servicio de la Deuda Pública".

El programa "Gestión Administrativa y de Apoyo", posee el 69,19% del Plan Financiero de la Entidad, G. 303.137 millones, de los cuales ejecutó el 41,76% de los recursos asignados, es decir G. 126.595 millones.

Por otra parte el programa "Aplicación de la Legislación Aduanera", ha ejecutado el 32,96% de la asignación financiera, G. 40.791 millones.

En tanto que el programa "Fortalecimiento Institucional", registra un Plan Financiero de G. 6.218 millones, de los cuales se ejecutó G. 1.272 millones, equivalente al 20,45%.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	42,00	303.137	126.595	41,76
2	1	0	0	Procedimientos de Importacion y Exportacion	servicios	237.720	112.532	47,34	123.778	40.791	32,96
3	1	0	1	Administraciones y Puestos de Control Adecuados	%	100	20	20,00	6.218	1.272	20,45

Según el cuadro de referencia el principal producto de la entidad se atribuye a "Procedimientos de Importación y Exportación", logrando un avance de 112.532 servicios, alcanzando el 47,34% de la meta inicial.

En cuanto al producto "Administraciones y Puestos de Control Adecuados", el mismo ha logrado un avance productivo del 20%, para lo cual ejecutó G. 1.272 millones (20,45%) de su asignación financiera.

Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección General de Aduanas - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32506/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.506/2013: en el Informe de Gestión presentado por la Dirección Nacional de Aduanas se expone lo siguiente;

La estructura presupuestaria de la DNA se compone de los siguientes Tipos de Presupuestos: Programas de Administración, Programas de Acción, Programas de Inversión y Programas de Servicio de la Deuda Pública, donde cada uno cuenta con un solo programa y cuyas ejecuciones se detallan a continuación:

- Programas de Administración "Gestión Administrativa y de Apoyo", la ejecución ha sido de G. 126.595 millones, la cual representó el 41,76% de lo asignado al mismo.
- Programas de Acción "Aplicación de la Legislación Aduanera", presentó una ejecución de G. 40.791 millones, equivalente al 32,96% de dicho programa.
- Programas de Inversión "Fortalecimiento Institucional", ejecutó G. 1.272 millones, representando el 20,45% de la asignación financiera.
- Programa de Servicio de la Deuda Pública "Servicio de la deuda Pública" posee una asignación financiera de G. 5.010 millones sin ejecución al cierre del primer semestre 2013.

En general, se registró una disminución en la ejecución de Gs. 1.026 millones, lo equivalente a 0,60% en comparación al mismo periodo del año 2012.

La DNA ha obtenido un incremento en la recaudación del 2,11% al 30/06/2013 con respecto al mismo periodo del año anterior, esto se alcanzó a pesar de la caída en la cotización del dólar en el mercado cambiario, teniendo en cuenta que la divisa se cotizó en este periodo en un promedio de 4.146 guaraníes por dólar, en tanto que en similar lapso de 2012 fue de 4.426 guaraníes por dólar, con una diferencia negativa de 280 puntos. Así mismo, dicha recaudación se obtuvo a pesar de la reducción de los niveles arancelarios de diversos productos afectados al régimen de turismo, y a tres días hábiles menos en el presente año (123/120) que contribuyeron a reducir el potencial de recaudación de la DNA, las cuales son factores exógenos que incidieron desfavorablemente en el potencial de ingresos.

Se ha realizado de forma constante el Plan de seguimiento de Gestión en base al calendario establecido en el marco del Programa de Sostenimiento y Ampliación de Alcance del Sistema de Gestión de Calidad de la firma certificadora SGS Paraguay llevó a cabo recientemente la Auditoría Externa en la materia, bajo la Norma Internacional ISO 9001:2008.

La Dirección Nacional de Aduanas al primer semestre del año intensificó su campaña de lucha contra el flagelo del contrabando y en la actualidad a través del Departamento Técnico Aduanero de Vigilancia Especial (DETAVE), el cual decomisó mercaderías varias ingresadas ilegalmente al país, las cuales no contaban con la documentación pertinente que respalden su ingreso al momento de la intervención.

Conclusión y Recomendación

La Dirección Nacional de Aduana registra un Plan Financiero de G. 438.142 millones para el año 2013, superior al año anterior en G. 7.362 millones. En relación a la ejecución financiera, la entidad logró ejecutar el 38,49% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 168.659 millones.

El grupo de gastos Transferencias, al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó el 41,58% del total asignado que en términos monetarios asciende a la suma de G. 98.101 millones, este representa el grupo de gasto con mayor asignación financiera para la entidad.

El programa “Gestión Administrativa y de Apoyo”, posee el 69,19% del Plan Financiero de la Entidad, G. 303.137 millones, representa el programa con mayor asignación financiera, el mismo ha ejecutado el 41,76% de los recursos asignados.

El principal producto de la entidad se atribuye a “Procedimientos de Importación y Exportación”, logrando un avance productivo de 112.532 servicios, alcanzando el 47,34% de la meta inicial.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes, dando cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su Artículo N° 232 dispone: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos”.

Finalmente se recuerda a la Entidad remitir un informe consolidado de enero a diciembre para el Informe de Cierre 2013.

23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal - SENACSA

Ejecución Financiera

El Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal para el Ejercicio Fiscal 2013 cuenta con un Plan Financiero de G. 150.363 millones, superior al año anterior en 7,78%. Al respecto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a "Servicios Personales" y "Bienes de Consumos e Insumos" con 60,13% y 14,90%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013 la entidad ejecutó el 31,94% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 48.019 millones. En este sentido, la variación en la ejecución interanual es de G. 9.338 millones, es decir, 24,14%.

El grupo del gasto "Servicios Personales" al 30/06/2013 registra una ejecución financiera del 41,42%, representando en términos absolutos G. 37.452 millones de su Plan Financiero anual, el cual es superior al año anterior en 24,07%.

En referencia al grupo "Bienes de Consumos e Insumos", se ejecutó al primer semestre del 2013, G. 4.463 millones, superior a la ejecución realizada en el año anterior en G. 1.922 millones. El 52,26% de la ejecución se utilizó para la adquisición de productos e instrumentos químicos y medicinales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	83.353	30.187	36,22	90.414	37.452	41,42	7.266	24,07
200 Servicios No Personales	15.693	3.534	22,52	14.685	3.380	23,02	-154	-4,35
300 Bienes de Consumo e Insumos	17.755	2.541	14,31	22.398	4.463	19,93	1.922	75,61
400 Bienes de Cambio	150	0	0,00	153	0	0,00		
500 Inversión Física	13.089	1.758	13,43	14.934	1.431	9,58	-326	-18,57
800 Transferencias	7.271	597	8,21	7.438	1.166	15,67	569	95,34
900 Otros Gastos	2.193	64	2,94	342	126	36,92	62	95,72
TOTAL	**139.504**	**38.681**	**27,73**	**150.363**	**48.019**	**31,94**	**9.338**	**24,14**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**139.504**	**38.681**	**27,73**	**150.363**	**48.019**	**31,94**	**9.338**	**24,14**	**100,00**
Programas de Administración	**42.240**	**9.577**	**22,67**	**42.282**	**13.904**	**32,88**	**4.326**	**45,17**	**28,12**
Administración General	42.240	9.577	22,67						
Administración Superior				42.282	13.904	32,88			28,12
Programas de Acción	**97.264**	**29.104**	**29,92**	**108.081**	**34.115**	**31,56**	**5.012**	**17,22**	**71,88**
Salud Animal	97.264	29.104	29,92	108.081	34.115	31,56	5.012	17,22	71,88

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 28,12% para el Tipo 1 "Programas de Administración", y el 71,88% para el Tipo 2 "Programas de Acción".

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad al primer semestre del año 2013.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
2	1	1	0	Expedición De Certificados	Certificados	160.000	116.158	72,60	66.562	28.421	42,70
2	1	3	0	Realizacion De Servicios Laboratoriales	Servicios	148.810	25.836	17,36	11.353	2.801	24,67
2	1	4	0	Certificados Entregados	Certificados	25.850	17.403	67,32	1.528	213	13,92
2	1	5	0	Implementacion De Planes,Programas,Acuerdos Y Convenios	Actividad	108	54	50,00	15.297	1.576	10,30
2	1	6	0	Asistencia Tecnica	Asisistencia Tecnica	120	60	50,00	2.475	683	27,58
2	1	7	0	Cria De Ganado Bovino Sensible A La Fiebre Aftosa En Condiciones De Bioseguridad	Registros	2.200	2.317	105,32	1.048	17	1,59
2	1	8	0	Asistencia Tecnica	Asistencia Tecnica	7.000	5.567	79,53	2.279	405	17,79

Según el cuadro de referencia, los principales productos con mayor Plan Financiero, se atribuyen a "Expedición de Certificados" e "Implementación de Planes, Programas, Acuerdos y Convenios", los cuales registran un avance productivo del 72,60% y 50%, respectivamente.

Ejecución Financiera y Productiva del Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal – Periodo 30/06/2013.

A continuación se presenta las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas/subprogramas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.559/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Programa 1 "Administración Superior"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El mencionado programa, de los G. 42.282 millones asignados a su Plan Financiero, ejecutó G. 13.904 millones, esto representa el 32,88% de lo disponible. La ejecución a través del producto "Gestión Administrativa", el cual logró un avance productivo del 38% al primer semestre del 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.559/2013: la entidad menciona entre sus principales actividades desarrolladas y principales logros obtenidos los siguientes:

- El Presidente, representó al Servicio Veterinario Oficial y al sector Pecuario Nacional en eventos de su competencia a nivel nacional e internacional, cumpliendo con las disposiciones públicas y normativas de organismos de referencia con miras a lograr un mejor posicionamiento de la sanidad y calidad animal, e inocuidad de los productos de origen animal comestibles y no comestibles en general.
- El gerenciamiento de los Recursos Propios provenientes de la aplicación de la Ley N° 808/96 administrados con transparencia y equidad a través de las oficinas recaudadoras distribuidas en todo el territorio nacional.
- La Dirección General de Administración y Finanzas gestiona y administra los recursos financieros Institucionales y los provenientes del Programa de Erradicación de la Fiebre Aftosa (Ley N° 808/96).

Se mantienen las siguientes certificaciones sanitarias.

- País con Riesgo insignificante de Encefalopatía Espongiforme Bovina.
- País Libre de Peste Bovina.
- País libre de Peste Equina
- País Libre de Peste Porcina Clásica con vacunación.
- País Libre de Enfermedad de Newcastle con régimen de vacunación.

- Se ha enfatizado las acciones conforme a las directrices de los organismos de referencia para la recuperación del estatus sanitario de "País libre de fiebre aftosa con vacunación" suspendido a raíz de los focos declarados en el Dpto. de San Pedro en setiembre/11 y enero/12.
- Fueron instruidos 2.063 sumarios administrativos a casas expendedoras, propietarios de ganado funcionarios, y otros.
- Se ha asistido en 9 ocasiones a los procedimientos de intervención y/o auditorias de campo o Direcciones Generales que tengan relación directa con la calidad y salud animal.
- Se ha gerenciado la provisión de Insumos según las necesidades de las distintas dependencias necesarias para el buen funcionamiento de las mismas.
- Se llevaron a cabo 91 procesos de llamados a licitaciones, contratación y adquisición de bienes o servicios de acuerdo a las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, teniendo en cuenta las necesidades y requerimientos del SENACSA.
- Veintiocho (28) contratos elaborados y firmados de acuerdo con la proforma establecida en el PBC, con sus respectivos requerimientos y conforme a la Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas, de los cuales 20 fueron formalizados, verificándose el cumplimiento del Contrato con el proveedor del bien y/o servicio.
- Se llevaron a cabo 61 Llamados, de los cuales fueron Adjudicados: 28 bajo la modalidad de Contrato Directo, 5 Contratación por Excepción, 21 Licitaciones por Concurso de Ofertas y 7 correspondientes a la modalidad de Licitación Pública Nacional.
- Se ha elaborado y presentado el Anteproyecto de Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2014 cumpliendo con las normativas legales vigentes.
- Balances Contables mensuales e Informes de Ejecución Presupuestaria presentados en tiempo y forma.
- El cumplimiento dentro de los plazos establecidos de todas las Obligaciones Tributarias de la Institución.
- Se recibió la misión evaluadora de la OIE para el análisis de brecha del Servicio Veterinario Oficial.
- Participación del presidente del SENACSA, en reuniones con diferentes sectores tales como:
    - Entrega del proyecto de Plan de Fortalecimiento del Sector Frutihorticola - Coronel Oviedo.
    - Clausura de vacunación estratégica - San Pedro.
    - Lanzamiento de Vacunación – Paraguarí.
    - Clausura de curso de Inseminación - Coronel Oviedo
    - Reunión con Productores de la zona San Pedro – Cruce Liberación.
    - Reunión con Productores de la zona y Autoridades Departamentales de San Ignacio (Misiones), Pilar (Ñeembucú), Encarnación (Itapuá)
    - Participación en las reuniones ordinarias y extraordinarias.
    - Participación en representación del sector y la institución en las Expos: Curuguaty, Canindeyu, Santa Rita, Isla Poi, Neuland, Lácteos.
    - Participación en la 40º Reunión Ordinaria de la Comisión Sudamericana para la Lucha contra la Fiebre Aftosa (COSALFA) llevada a cabo en Panamá.
    - Organización y coordinación conjuntamente con el representante de la OIE de las Américas del Seminario y Taller sobre fiebre aftosa y sistema de información (Wahis).

- Participación de las reuniones de los Comité de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias (MSF) y OTC de la Organización Mundial de Comercio llevadas a cabo en el país y en el exterior.
- Gestiones ante la (UE) a fin de lograr la reapertura de dicho mercado para los productos pecuarios.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 1 "Salud Animal"

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el presente programa presenta una ejecución total de G. 34.115 millones, en términos relativos representa el 31,56% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través 8 (ocho) subprogramas:

Ejecución del Plan Financiero por Subprogramas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2013
Total Programa	**108.081**	**34.115**	**31,56**	**100,00**
Programa: Salud Animal	**108.081**	**34.115**	**31,56**	**100,00**
Apoyo Tecnico	66.562	28.421	42,70	61,59
Emergencia Sanitaria Animal	7.538	-	-	6,97
Servicios Laboratoriales	11.353	2.801	24,67	10,50
Calidad E Inocuidad De Producto Y Subproducto De Origen Animal	1.528	213	13,92	1,41
Sanidad Animal, Identidad Y Trazabilidad	15.297	1.576	10,30	14,15
Servicios Tecnicos	2.475	683	27,58	2,29
Estacion De Aislamiento	1.048	17	1,59	0,97
Calidad Animal	2.279	405	17,79	2,11

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 29/07/2013

En el presente apartado se analiza los subprogramas con mayor participación en el Plan Financiero asignado al Programa "Salud Animal", los cuales corresponden a: el Subprograma "Apoyo Técnico" y "Sanidad Animal, Identidad y Trazabilidad" con 61,59% y 14,15% de participación respectivamente.

Subprograma 1 "Apoyo Técnico"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Subprograma 1, cuenta con un plan financiero anual de G. 66.562 millones de los cuales utilizó G. 28.421 millones, la ejecución se realiza a través del producto "Expedición de Certificados", el mismo expidió al primer semestre 116.158 certificados.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.559/2013: la entidad menciona entre las actividades realizadas:

- Se ha garantizado el pago de todos los haberes personales de los funcionarios de la Institución, para el desarrollo normal de las actividades programadas por las diferentes dependencias de la Institución.
- Fueron obligados y abonados los aportes a Organismos Internacionales según Convenios firmados por la Institución, destacándose pagos extraordinarios realizados para convocatorias a reuniones de integrantes de comisiones técnicas y científicas.

Subprograma 5 "Sanidad Animal, Identidad y Trazabilidad"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Implementación de Planes, Programas, Acuerdos y Convenios" presenta un avance productivo del 50%, es decir, se realizaron 54 actividades, esto fue posible con la utilización G. 1.576 millones, equivalentes a 10,30% de su asignación financiera.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.559/2013: la entidad menciona entre sus principales actividades desarrolladas y logradas:

- Sanidad animal, identidad, trazabilidad y vigilancia epidemiológica mejorada y garantizada.
- Participación del simulacro de gabinete de ocurrencia de enfermedad aviar.
- Primer periodo de Vacunación 2013 correspondiente a ganado bovinos menores (desmamantes y terneros); se han vacunados a 5.169.268 Bovinos, de un total de 97.820 propietarios.
- Se han realizado colectas de muestras de bovinos en campo para su remisión al laboratorio para la realización de análisis, inspecciones, habilitaciones y vigilancias epidemiológicas:
  - Seis mil cuatrocientos diez y nueve (6.419) muestras de equinos para diagnóstico.
  - Mil trecientos diez y siete (1.317) muestras colectadas de aves faenadas en frigoríficos en el marco del programa de control de enfermedades de las aves.
  - Dos (2) muestras colectadas de establecimientos solicitantes para certificación o mantenimiento de certificación de predios libres de Brucelosis.
  - Mil ciento veinticinco (1.125) muestras colectadas para certificación de predios libres de Brucelosis.
  - Sesenta y cinco (65) Muestras colectadas de suinos a nivel campo y frigoríficos en el marco del programa de Control PPC y enfermedades de los suinos.
  - Fueron colectadas cincuenta y cinco (55) muestras de piensos de alimentos de rumiantes, 206 muestras de OBEX en el marco de las acciones de vigilancia epidemiológica de BSE a nivel campo.
  - Mil setecientos cincuenta y dos (1.752) muestras colectadas en el marco del programa Control fiebre aftosa.
- Habilitaciones, Autorizaciones, Registros, Vigilancias e Inspecciones realizadas:
  - Trecientos ochenta y cuatro (384) Establecimientos porcinos habilitados.
  - Cincuenta y ocho (58) Establecimientos avícolas inspeccionados
  - Doscientos setenta (270) apicultores registrados.
  - Fueron inspeccionados y registrados 321 transportes de animales, 12 lavaderos de transportes y 130 casas expendedoras de vacunas.
  - Dos mil seiscientos cuarenta y ocho (2.648) vigilancias epidemiológicas en establecimientos pecuarios.
  - Setecientos veinticuatro (724) autorizaciones para Importación y Exportación de animales vivos y material genético.
  - Dos mil ochocientos setenta y cinco (2.875) protocolos y certificados de transito de aves, animales acuáticos y abejas realizados
- Fueron tuberculizados diez mil veinticuatro (10.024) animales.
- Se realizaron controles en diez y ocho (18) puestos, elaborando setecientos cincuenta (750) actas de intervenciones, ciento ocho (108) controles en puntos de ingresos/egresos, cuatrocientos diez y ocho (418) supervisiones de animales domésticos ingresantes a ferias, remates y exposiciones.
- Fueron distribuidas veinte (20) indicaciones técnicas para el control de Rabia Bovina a las Coordinaciones de Regiones.
- Se realizó la habilitación oficial de la ampliación de la Unidad Informática en el local de la Unidad Zonal de Mariano Roque Alonso del Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA), dependiente de la Dirección General de Sanidad, Identidad Animal y Trazabilidad (DIGESIT), con la ampliación de la Unidad Informática, los productores ganaderos de todos los departamentos del país podrán acceder a la expedición del Certificado Oficial de Tránsito de Animales (COTA).

- Inauguración Oficial de la oficina de Unidad Zonal del SENACSA en la ciudad de Coronel Oviedo.

Conclusión y Recomendación.

El Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal, para el Ejercicio Fiscal 2013 obtiene un incremento en su plan financiero del 7,78% con respecto al año anterior, lo que representa en términos absolutos G. 10.859 millones, en este sentido, el plan financiero 2012 se constituyó en G. 139.504 millones y el año 2013 con G. 150.363 millones.

En cuanto a la ejecución, al 30/06/2013 la entidad ejecutó el total de G. 48.019 millones, 24,14% más de ejecución comparado con el año anterior, que al mismo periodo de análisis ha ejecutado G. 38.681 millones, equivalentes a 27,73%.

Finalmente, es importante acotar cuanto sigue:

- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe del primer semestre año 2013 en fecha 12 de julio del 2013 a través del expediente SIME N° 32.559/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Se destaca la entrega de informaciones, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF - reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes, dando cumplimiento al Decreto N° 10.480/2013 que en su art. 232° dispone: "Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos".
- En cuanto al producto *Realización de Vigilancia Epidemiológica y Control en Zonas de Emergencia*[24], la entidad menciona que durante el primer semestre no se ha declarado ninguna emergencia, por lo que el producto no presenta ejecución alguna.
- Por otro lado, se menciona que el Producto *Cría de Ganado Bovino Sensible a la Fiebre Aftosa en Condiciones de Bioseguridad* presenta una meta productiva subestimada, es decir, al 30/06/2013 ha avanzado 5,32% más de lo planificado inicialmente. En ese sentido, la entidad justifica que, los avances de los productos correspondientes a los Subprogramas 5 "Sanidad Animal, Identidad y Trazabilidad" y 7 "Estación de Aislamiento" del Tipo de Presupuesto 2, presentan avances ***mensuales constantes*** en sus respectivos productos.
- Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existe procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando por vía expediente a la Dirección General de Presupuesto del MH.
- Finalmente, se recuerda a la entidad para el Informe cierre 2013 remitir un informe consolidado de enero a diciembre.

[24] El mismo está planificado para utilizar en caso a un eventual declaración de Emergencia Sanitaria y Activación del Sistema Nacional de Emergencia Animal (SINAESA).

23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)

Ejecución Financiera

El Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA) dispone de un Plan Financiero de G. 9.692 millones para el año 2013, cifra superior al año anterior en 0,91%. En lo referente al total de ejecución, al primer semestre del año 2013 el mismo ha sido del 42,27% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 4.097 millones.

En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2012/2013 fue de G. 367 millones, inferior en 8,23% de lo ejecutado durante el mismo período del año anterior. El grupo "Servicios personales" presentó el mayor nivel de participación en el Plan Financiero, en el orden del 56,22%, al 30/06/2013 ejecutó G. 2.606 millones, es decir 47,83% del total asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo de Artesanía Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.050	2.301	45,56	5.449	2.606	47,83	305	13,27
200 Servicios No Personales	1.618	607	37,51	1.463	1.041	71,17	434	71,57
300 Bienes de Consumo e Insumos	872	383	43,93	861	444	51,53	60	15,79
500 Inversión Física	855	47	5,55	1.185	0	0,00	-47	-100,00
800 Transferencias	1.201	1.121	93,34	708	1	0,14	-1.120	-99,91
900 Otros Gastos	8	5	61,48	26	5	17,99	0	-4,73
TOTAL	**9.604**	**4.465**	**46,49**	**9.692**	**4.097**	**42,27**	**-367**	**-8,23**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 25/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo de Artesanía Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**9.604**	**4.465**	**46,49**	**9.692**	**4.097**	**42,27**	**-367**	**-8,23**	**100,00**
Programas de Administración	**8.964**	**4.230**	**47,19**	**9.124**	**3.796**	**41,61**	**-434**	**-10,26**	**94,14**
Desarrollo Artesanal	8.964	4.230	47,19	9.124	3.796	41,61	-434	-10,26	94,14
Programas de Acción	**640**	**235**	**36,66**	**568**	**301**	**53,00**	**67**	**28,39**	**5,86**
Desarrollo Artesanal	640	235	36,66	568	301	53,00	67	28,39	5,86

Fuente: SICO - 25/07/2013

En el cuadro que antecede, se observa que la Entidad comprende dos Tipos de Presupuesto. Al respecto, el Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración" presentó el mayor porcentaje de participación a nivel de Plan financiero para el año 2013, correspondiente al 94,14%, en tanto que el Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción" participa en el Plan Financiero de la entidad con el 5,86%.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al Primer Semestre 2013:

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Asistencias Tecnicas a Productores	Artesanos	20.000	4.233	21,17	81	43	53,00
2	1	0	0	Capacitaciones en Oficios Artesanales	Personas	6.000	2.495	41,58	81	43	53,01
2	1	0	0	Ferias y Exposiciones Implementados	Artesanos	15.000	2.047	13,65	81	43	53,00
2	1	0	0	Formalizacion de Entidades Artesanales (Asociaciones, Empresas y Comisiones Artesanales)	Empresas	40	7	17,50	81	43	53,00
2	1	0	0	Informacion y Promocion Implementados a traves de Eventos	Personas	600.000	112.345	18,72	81	43	53,00
2	1	0	0	Manuales Instructivos	Manual	3	0	0,00	81	43	53,00
2	1	0	0	Registro de Artesanos	Artesanos	1.000	130	13,00	81	43	53,00

Según el cuadro anterior, los principales productos se atribuyen a: “Asistencias técnicas a productores”, “Capacitaciones en oficios artesanales”, “Feria y Exposiciones implementados”, “Formalización de Entidades artesanales”, “Información y Promoción Implementados a través de Eventos”, “Manuales Instructivos” y “Registros de Artesanos”.

En todos los casos, la ejecución del Plan Financiero ha sido del 53%, mientras los avances productivos fueron inferiores al 50%. El producto “Capacitaciones en Oficios Artesanales” presenta el mayor porcentaje de avance con el 41,58%, esto se traduce en 2.495 personas capacitadas.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo de Artesanía - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.718/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”

Programa 1 “Desarrollo Artesanal”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del primer semestre del año 2013, Este programa ha ejecutado G. 3.796 millones, esto representa el 41,61% del total asignado. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto Gestión Administrativa.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.718/2013: Entre los principales resultados obtenidos, se menciona la participación de artesanos en distintas ferias nacionales e internacionales con costo cero para los mismos, el traslado de productos de los artesanos, asociaciones, coordinadoras y comité de artesanos a las distintas ferias por el territorio Nacional; adquisición y mantenimiento de toldos, muebles para exposición y de oficina, equipos informáticos, bienes de consumos e insumos, además el equipamiento de las filiales del IPA en el interior del país y; el aumento de la competitividad de jóvenes y adultos de escasos recursos económicos en áreas rurales y urbanas para el ingreso al mercado laboral.

Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”

Programa 1 “Desarrollo Artesanal”

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: En cuanto a los bienes y servicios entregados al primer semestre por el programa, para consolidar las acciones del sector artesanal, se mencionan seguidamente:

“Capacitación en oficios artesanales”, estableció una meta inicial de 6.000 personas a ser capacitadas, llegando a 2.495 personas capacitadas, lo que representa el 41,58% de la meta al cierre del primer semestre del 2013

Con respecto al producto “Formalización de Entidades artesanales (Asociaciones, Comisiones Artesanales y Empresas)”, ha registrado a 7 empresas al primer semestre, de un total de 40 empresas, correspondiente al 17,50% de la meta inicial.

El producto “Asistencia técnica a productores” ha logrado asistir a 4.233 artesanos al primer semestre, cumpliendo con el 21,17% de la meta productiva para el año 2013.

En este contexto, se ha logrado asistir a 4.233 artesanos al primer semestre, cumpliendo con el 21,17% de la meta productiva de 20.000 artesanos asistidos para el año 2013.

Con una meta inicial establecida de 600.000 personas, el producto "Información y promoción implementada a través de eventos", logró un avance de 112.345 personas, lo que representa el 18,72% respecto de lo planificado inicialmente.

Registrar artesanos de distintos puntos del país a través de jornadas específicas concretadas con las asociaciones, comités y coordinadoras artesanales fue la meta establecida por el producto "Registro de artesanos". Al respecto, la meta productiva establecida fue de 1.000 artesanos, alcanzando a un número de 130 artesanos al primer semestre 2013, lo que representa un avance productivo del 13,65%.

De igual manera, el Producto "Ferias y exposiciones implementados", logró un avance productivo al primer semestre de 2.047 artesanos beneficiados de los 15.000 planificados para el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.718/2013: entre los principales resultados se destaca la realización de cursos de transmisión de conocimiento sobre los oficios artesanales - realización de talleres, charlas, foros, a fin de capacitar a técnicos a nivel nacional e internacional - difusión de la artesanía en las instituciones de enseñanza de manera a preservar la identidad nacional - registrar a artesanos a fin de mantener una base de datos y control en los registros de artesanos otorgados - realización de trabajo de recolección de información /editar las grillas sobre manuales - registro y certificación de empresas - realización de exportaciones simples - expo ferias nacionales, internacionales - ferias permanentes en filiales del IPA, Artesano Roga y SENATUR - desfiles de moda artesanal -cooperaciones nacionales e internacionales - realización de asistencia técnica sobre las actualizaciones de los productos.

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, el programa presentó un total de 121.257 beneficiarios entre personas, artesanos y empresas.

Conclusión y Recomendación.

El Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA) dispone de un Plan Financiero de G. 9.692 millones para el año 2013, ha ejecutado G. 4.097 millones al cierre del primer semestre del año 2013, correspondiente al 42,27% del total asignado.

Se destaca la entrega del informe de gestión y fichas adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de gastos públicos y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero-Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"), en lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha efectuado en su totalidad las cargas correspondientes.

Sin embargo, cabe destacar que el Programa "Desarrollo Artesanal" del Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción" con un cumplimiento de ejecución financiera del 53% (G. 301 millones) del total asignado.

En ese contexto se recuerda que los datos consignados en el reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación" – "Anexo B-04-08" indicadores de seguimiento, son declarados bajo fe de juramento. Por consiguiente es responsabilidad de los mismos tomar las medidas correctivas para proveer información cualitativa y cuantitativa veraz en la rendición de cuenta presentada a esta dependencia en el informe de Control y Evaluación.

23 18 Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE)

Ejecución Financiera

El Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas cuenta con un Plan Financiero de G. 99.200 millones para el año 2013, superior al año anterior en 6,97%, que en términos monetarios representó la suma de G. 6.463 millones. En lo referente al total de ejecución, al 30/06/2013 registró una ejecución del 28,95% del total asignado, esto representó en términos monetarios G. 28.715 millones. En este sentido, la variación en la ejecución al 30/06/2012/2013 es de G. 2.516 millones, superior a lo ejecutado durante el mismo periodo del 2012

En ese sentido, al realizar el análisis del monto asignado según grupo de gastos, se observa que el 46,86% de los recursos han sido destinados a Servicios Personales, el 14,87% a Transferencia y el 14,26% a Servicios No Personales.

El grupo del gasto Servicios Personales al primer semestre del año 2013 ejecutó el 42,54% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 19.777 millones.

En referencia a los Servicios No Personales, este grupo presentó un Plan Financiero para el año 2013 de G. 14.146 millones, al cierre del primer semestre del año 2013 ejecutó 3.379 millones inferior al total ejecutado en el mismo periodo de análisis del año anterior en el orden del 23,20%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	45.827	17.658	38,53	46.487	19.777	42,54	2.119	12,00
200 Servicios No Personales	14.130	4.399	31,13	14.146	3.379	23,88	-1.020	-23,20
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.906	53	1,08	7.314	480	6,57	427	807,21
500 Inversión Física	12.420	59	0,47	14.000	325	2,32	267	454,65
800 Transferencias	12.776	2.859	22,38	14.753	4.726	32,03	1.866	65,27
900 Otros Gastos	2.678	1.171	43,73	2.500	28	1,13	-1.143	-97,58
TOTAL	**92.737**	**26.199**	**28,25**	**99.200**	**28.715**	**28,95**	**2.516**	**9,60**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 28/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**92.737**	**26.199**	**28,25**	**99.200**	**28.715**	**28,95**	**2.516**	**9,60**	**100,00**
Programas de Administración	**55.793**	**18.712**	**33,54**	**60.105**	**20.420**	**33,97**	**1.709**	**9,13**	**60,59**
Administración General de Recursos	55.793	18.712	33,54	60.105	20.420	33,97	1.709	9,13	60,59
Programas de Acción	**36.944**	**7.487**	**20,27**	**39.094**	**8.295**	**21,22**	**807**	**10,78**	**39,41**
Mejoramiento y Fortalecimiento de Calidad, Sanidad e Inoc. De Prod. Y Sub V y S	36.344	7.487	20,60	38.507	8.178	21,24	691	9,23	38,82
Programas de Fondo Nac. De Sanidad y Calidad Vegetal y de Sem.	600	0	0,00	587	116	19,79	116	0,00	0,59

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 28/07/2013

El nivel de participación en el Plan financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 60,59% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 39,41% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Plan Financiero 2013 para el Tipo 1 "Programas de Administración", muestra un incremento del 7,73%, respecto de lo asignado para el año 2012, cifra que en términos monetarios representa un aumento de G. 4.313 millones.

La Ejecución Financiera al cierre del primer semestre del año 2013, el Tipo de Programa mencionado fue de G. 20.420 millones.

En cuanto a Programas de Acción, presentan un Plan Financiero en el año 2013 de G. 39.094 millones, cifra que indica un aumento de 5,82% respecto del total asignado para el año 2012.

Dentro de la estructura programática del Tipo 2, el Programa de mayor asignación financiera lo constituye el Programa "Mejoramiento y Fortalecimiento de la Calidad, Sanidad e Inocuidad de Productos y Subproductos Vegetales y de Semillas" con un Plan Financiero que asciende a G. 38.507 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación, señala los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	36	36,00	60.105	20.420	33,97
2	**1**	**1**	**0**	**Medidas Fitosanitarias Aplicadas**	**Certificados**	**3.500.000**	**732.175**	**20,92**	**38.507**	**8.178**	**21,24**
2	**2**	**0**	**0**	**Certificados Para La Exportacion**	**Certificados**	**150.000**	**29.679**	**19,79**	**587**	**116**	**19,79**

Según el cuadro anterior, los productos del Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas al cierre del primer semestre del 2013 son: "Medidas Fitosanitarias Aplicadas", que presenta un avance del 20,92%, es decir 732.175 certificados expedidos y el producto "Certificados para la Exportación" presenta un avance productivo de 19,79%, es decir, 29.679 certificados expedidos al cierre del primer semestre del año 2013.

Ejecución Financiera y Productiva del Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.870/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Mejoramiento y Fortalecimiento de la Calidad, Sanidad e Inocuidad de Productos y Subproductos Vegetales y Semillas"

Subprograma 1 "Certificación de Productos y Subproductos Vegetales y Semillas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este subprograma presenta un Plan Financiero de G. 38.507 millones, al cierre del primer semestre del año 20132 ejecutó G. 8.178 millones, esto corresponde al 21,24% del Plan Financiero.

El avance productivo logrado al cierre del primer semestre, a través del producto "Medidas Fitosanitarias Aplicadas" asociado a éste subprograma es de 732.175 certificados expedidos, de los 3.500.000 certificados planificados para el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.870/2013: En cuanto a las actividades expuestas en el expediente presentado, la Entidad presentó las principales actividades desarrolladas por el programa:

- Verificar denuncias de cultivos transgénicos no autorizados comercialmente.

- Inspeccionar y fiscalizar parcelas experimentales de transgénicos.
- Evaluar solicitudes de liberación al medio ambiente de transgénicos.
- Elaborar propuestas de reglamentación en bioseguridad.
- Implementación de normativas operativas.
- Análisis e inspección de granos y semillas de algodón en rama en desmotadora.
- Análisis en punto de ingreso y pasos de frontera de granos de maíz de importación y otros.
- Análisis de semillas y granos con los kits de detección de transgénicos donde se requiera.
- Monitoreo y control de plagas.
- Fiscalización y comercio de uso de plaguicidas.
- Fiscalización en desmotadoras y centros de acopio.
- Fiscalizar la destrucción de rastrojos del algodonero.
- Fiscalizar en tratamiento químico de semillas.
- Participar en seminarios y congresos nacionales e internacionales en temas referentes al ámbito del SENAVE
- Fiscalizar entidades comerciales y depósitos de producción fitosanitario, semillas y otros productos vegetales.

Durante el periodo comprendido entre enero a junio del 2013, la Institución desarrollo sus actividades siguiendo una estructura estratégica que representa los 3 pilares fundamentales de sus acciones en el área de Sanidad Vegetal, Calidad e Inocuidad y Semillas. Estos pilares se fundamentan sobre la base de las facultades otorgadas en su ley de creación, su decreto reglamentario, así como en otras disposiciones legales por la cual se rige y reglamenta el SENAVE, incluidas presupuestariamente en el Programa Acción "Mejoramiento y Fortalecimiento de la calidad, sanidad e inocuidad de productos y subproductos vegetales y de semillas.

Programa 2 "Programas de Fondo Nacional de Sanidad y Calidad Vegetal y de Semillas"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Este programa presenta un Plan Financiero de G. 587 millones, al cierre del primer semestre del 2013, el cual ejecutó el 19,79%, cifra que equivale a G. 116 millones.

El avance productivo alcanzado al cierre del primer semestre fue a través del producto "Certificado para la Exportación" es de 26.679 certificados expedidos de los 150.000 certificados planificados como meta inicial para el año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.870/2013: En cuanto a las actividades expuestas en el expediente remitido por la Entidad, la misma presentó como las principales actividades desarrolladas por el programa lo siguiente:

- Monitoreo y prospección de Cultivos exportables.
- Monitoreo y prospección de Cultivos de importancia económica y social.
- Implementación de seguridad en documentos oficiales.
- Evaluación de riesgos de plagas cuarentenarias.
- Actualización de lista de plagas cuarentenarias del País.
- Reglamentación de cuarentena pos-entrada.

- Solicitud de informes de intersección de plagas en puntos de ingresos, centro de abastecimiento y distribución.
- Acompañamiento en acciones referentes a requisitos fitosanitarios, en cultivos potencialmente exportables.
- Realización de campañas fitosanitarias.
- Elaboración de planes de contingencias ante emergencias fitosanitarias.
- Participación en campañas fitosanitarias de emergencias.

Conclusión y Recomendación.

El Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas al cierre del primer semestre del año 2013, registra un Plan Financiero de G 99.200 millones, cifra que implica un crecimiento del 6,97% respecto a lo disponible para el año 2012. La Ejecución financiera a nivel entidad fue de G. 28.715 millones, superior en G. 2.516 millones a lo ejecutado en el mismo periodo de análisis del año 2012.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

23 19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP)

Ejecución Financiera

La Dirección Nacional de Contrataciones Públicas cuenta con un Plan Financiero de G. 45.439 millones para el año 2013, superior al año 2012 en 16,27%. En lo referente al total de ejecución, al cierre del primer semestre del año 2013 registró una ejecución de G. 16.834 millones. En este sentido, ejecución financiera del primer semestre del 2013 es G.4.368 millones, es decir superior de lo ejecutado durante el mismo periodo del año 2012.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 41,45% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 6.836 millones, cifra superior a lo ejecutado durante el primer semestre del año anterior en 17,12%.

Con referencia al grupo de gasto Bienes de Consumo e Insumos, presenta un Plan Financiero al 30/06/2013 de G. 998 millones, y una ejecución de G. 81 millones. La variación absoluta en la ejecución fue de G. 8 millones, es decir, de 11,36% más de lo ejecutado el año anterior.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Contrataciones Públicas Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	13.691	5.837	42,63	16.492	6.836	41,45	999	17,12
200 Servicios No Personales	10.941	2.870	26,23	10.850	3.193	29,43	324	11,28
300 Bienes de Consumo e Insumos	923	73	7,89	998	81	8,12	8	11,36
500 Inversión Física	6.830	352	5,16	10.364	2.275	21,95	1.923	545,67
800 Transferencias	6.600	3.300	50,00	6.600	4.400	66,67	1.100	33,33
900 Otros Gastos	95	34	36,01	135	49	36,03	14	42,15
TOTAL	**39.080**	**12.466**	**31,90**	**45.439**	**16.834**	**37,05**	**4.368**	**35,04**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 31/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Contrataciones Públicas Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**39.080**	**12.466**	**31,90**	**45.439**	**16.834**	**37,05**	**4.368**	**35,04**	**100,00**
Programas de Administración	**36.596**	**12.294**	**33,60**	**45.439**	**16.834**	**37,05**	**4.540**	**36,93**	**100,00**
Programa de Actividades Centrales	36.596	12.294	33,60	45.439	16.834	37,05	4.540	36,93	100,00
Programas de Inversión	**2.485**	**172**	**6,90**						
Apoyo al Desarrollo de un Sistema de Admin. Pública	2.485	172	6,90						

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 31/07/2013

La Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, ejecutó solo a través del "Programa de Actividades Centrales"

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los bienes y/o servicios que fueron entregados por la Entidad en el primer semestre del ejercicio fiscal 2013, ha sido a través de su único producto "Gestión Administrativa".

Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nac. de Contrataciones Públicas – Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras del programa, correspondiente al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.867/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Programa 1 "Programa de Actividades Centrales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Para el año 2013, el programa presenta un Plan Financiero al 2013 de G. 45.439 millones, de los cuales ejecutó G. 16.834 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.867/2013: La Entidad ha expuesto los principales resultados alcanzados a través del producto "Gestión Administrativa" que se citan a continuación:

El mayor control sobre la ejecución de los contratos suscriptos por el Estado:

- 104 informes de verificación contractual emitidos
- 57 verificaciones in situ realizadas.

Sistema de Gestión de Contratos (SGC) implementado en etapa inicial. Rediseño del Sistema de Registro de Pago a Proveedores del Estado implementado:

- 14.096 expedientes de llamados Verificados y Procesados (Contratación Directa, Licitación Pública, Concurso de Ofertas, Excepciones, Locaciones)
- 19.498 Expedientes de Planes Anuales Verificados y Procesados.
- 958 Expedientes de Subasta a la Baja Verificados y Procesados. Aumento de las compras electrónicas, mediante el uso de la tecnología.
- 5.708 Expedientes de Municipios Verificados y Procesados.
- 1.459 Expedientes de Proyectos Verificados y Procesados.
- 588 Expedientes de Proveedores del Estado Procesados.
- 7.605 Expedientes de Adjudicaciones Verificados y Procesados.

Elaboración y Actualización de Pliegos Estándares. Mejoramiento y Actualización normativa. Manuales de procesos de Contratación difundidos. Mayor eficiencia y eficacia en los procesos de compra de las instituciones, incluyendo las del interior del país.

Aumento de Personas Capacitadas en Compras Públicas:

- 1.950 personas adiestradas en el primer semestre 2013
- 137 cursos realizados.

Asistencia realizada a usuarios tanto internos como externos sobre consultas referentes al Sistema de Información de las Contrataciones Públicas (SICP).Mejoras desarrolladas y aplicadas al SICP. Sustanciación de Procesos Jurídicos (Protesta, Investigaciones Preliminares y de Oficio, Avenimientos, Sumarios y Reconsideraciones) iniciados ante la DNCP en el Marco de la ley 2051/2003. Apoyo Jurídico realizados a las distintas áreas de la DNCP.

ESTADISTICAS DE PROCESAMIENTO DE EXPEDIENTE			
Modalidad	**Cantidad expedientes procesados**	**Coordinación**	**% Expedientes procesados dentro del plazo**
Contratación Directa	8.677	Control	100%
Concurso de Ofertas	2.475	Control	100%
Licitación Pública	1.853	Control	100%
Contratación Vía Excepción	654	Control	100%
Locaciones	437	Control	100%
Adjudicaciones	7.605	Control	100%
PAC	19.498	Control	100%
Proyectos (PAC/Llamados/ADJ)	1.459	Control	100%
Municipios (Llamados/ADJ)	5.708	Control	100%
Subasta a la Baja Electrónica	958	SBE	100%
SIPE	588	Normas	99%
TOTAL EXPEDIENTES PROCESADOS EN EL PERIODO (Primer Semestre 2013)	**49.912**		

Fuente: Datos Extraidos del SIME N° 32.867

Conclusión y Recomendación.

La Dirección Nacional de Contrataciones Públicas registra un Plan Financiero de G. 45.439 millones para el año 2013, superior al año 2012 en 16,27%.

En cuanto a la ejecución, al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013 la entidad ejecutó el total de G. 16.834 millones, cifra superior en 35,04%, a lo ejecutado durante el mismo periodo del año 2012.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).
- En cuanto al cumplimiento legal, la entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre año 2013 a través del expediente SIME N° 32.867/13, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según el Art. 231° del Decreto N° 10.480/13, inciso b).
- Finalmente, se solicita para el informe del cierre 2013, remitir un informe consolidado de enero a diciembre.

23 20 Instituto Forestal Nacional (INFONA)

Ejecución Financiera

El Instituto Forestal Nacional dispone de un Plan Financiero de G. 37.110 millones al cierre del primer semestre del año 2013, lo que representa un incremento del 5,20% respecto a lo asignado en el año 2012. En cuanto a los grupos de gasto que presentan mayores aumentos en el Plan financiero se encuentran Bienes de Consumo e Insumo y Servicios Personales con el 34,35% y 12,40% respectivamente.

En lo referente a la ejecución financiera, el Instituto Forestal Nacional finalizó el semestre con una ejecución del 36,85%.

El grupo del Gasto Servicios Personales ejecutó el 45,74% del total asignado, que en términos monetarios representa G. 12.206 millones. Los demás grupos del gasto con mayor nivel de ejecución financiera son Servicios no Personales con el 20,85% (G. 688 millones) y Transferencias con el 26,74% (G. 712 millones).

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Forestal Nacional Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	23.740	11.100	46,76	26.686	12.206	45,74	1.106	9,96
200 Servicios No Personales	3.281	954	29,06	3.299	688	20,85	-266	-27,86
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.416	214	8,86	3.246	63	1,94	-151	-70,67
500 Inversión Física	3.361	1.101	32,75	1.205	0	0	-	-
800 Transferencias	2.229	1.107	49,65	2.663	712	26,74	-395	-35,66
900 Otros Gastos	250	10	4,07	10	7	68,69	-3	-32,52
TOTAL	**35.276**	**14.485**	**41,06**	**37.110**	**13.676**	**36,85**	**-810**	**-5,59**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 23/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Instituto Forestal Nacional Ejecución del Plan Financiero por Programas									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**35.276**	**14.485**	**41,06**	**37.110**	**13.676**	**36,85**	**-810**	**-5,59**	**100,00**
Programas de Administración	**30.238**	**12.966**	**42,88**	**32.239**	**13.108**	**40,66**	**142**	**1,10**	**86,87**
Administración General de Recursos	30.238	12.966	42,88	32.239	13.108	40,66	142	1,10	86,87
Programas de Acción	**5.039**	**1.520**	**30,16**	**4.871**	**568**	**11,66**	**-952**	**-62,62**	**13,13**
Manejo de Recursos Forestales	471	157	33,41	540	87	16,20	-70	-44,49	1,45
Plantaciones Forestales	247	46	18,59	259	20	7,65	-26	-56,85	0,70
Educación y Extensión Forestal	**1.750**	**411**	**23,49**	**1.679**	**94**	**5,61**	**-317**	**-77,07**	**4,52**
Servicios Operativos Nacionales	**2.571**	**905**	**35,21**	**2.394**	**367**	**15,31**	**-539**	**-59,50**	**6,45**

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 23/07/2013

Tipo de Presupuesto 1 "Programas de Administración"

Al cierre del semestre del año 2013, la ejecución fue de G. 13.108 millones, que en términos relativos representa el 40,66%, del Plan Financiero asignado a este Tipo de Programa, superior al año anterior en G. 142 millones.

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

En el presente Tipo de Presupuesto, se observa una disminución del 3,33% en la asignación del Plan Financiero. Respecto a la ejecución, este alcanzo el 11,66% del Plan Financiero, es decir G. 568 millones. En

lo referente a los programas componentes, el programa "Servicios Operativos Nacionales" es el que presenta una participación mayor del Plan Financiero en los Programas de Acción con el 49,15% del total asignado al programa.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2013.

Tipo	Prog.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
							Plan Financiero 2013	Ejecucion al 30/07/13	
2	1	Manejo de bosque nativo	Hectáreas	35.000	8.468	24,19	509	87	17,16
	1	Registro Publico Forestal Actualizado	Registros	2.100	1.426	67,90	30	0	0,00
	2	Bosques Implantados	Hectáreas	12.000	5.892	49,10	121	0	0,00
	2	Plantaciones Forestales Promovidas	Jornadas	32	13	40,63	138	20	14,32
	3	Capacitacion A Productores Rurales y Actores Del Sector Forestal	Productor.	3.200	1.578	49,31	360	9	2,45
	3	Tecnicos Superiores Forestales Capacitados y Formados	Tecn. For.	70	0	0,00	1.319	85	6,48
	4	Asistencia Técnica a Productores	Productor.	3.000	1.275	42,50	94	0	0,00
	4	Control y Fiscalizacion Ejecutadas	Fiscaliz.	73.500	35.332	48,07	2.300	367	15,94

Se observa en el cuadro anterior, que entre los principales productos del INFONA se encuentra: "Control y Fiscalización Ejecutadas" con un Plan Financiero de G. 2.300 millones. El producto Control y Fiscalizaciones presentan un avance de 35.332 fiscalizaciones. El producto con mayor avance productivo es "Registro Público Forestal Actualizado" logrando un avance de 1.426 registros.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Forestal Nacional Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.896/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa 3 "Educación y Extensión Forestal"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa Educación y Extensión Forestal gestiona dos productos "Capacitación a Productores Rurales y Actores del Sector Forestal" y Técnicos Superiores Forestales Capacitados y Formados". El primero presenta una ejecución financiera de G. 98 millones, siendo su avance productivo de 1.578 productores capacitados. Por otra parte, el producto "Técnicos Superiores Forestales Capacitados y Formados" ha ejecutado G. 85 millones, 6,48% del Plan Financiero que le fuera asignado, no posee avance productivo consignado, esto debido a que la meta se encuentra planificada para el mes de diciembre.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.896/2013: La entidad expresa en su informe que del total de 100 jornadas de capacitación, en el primer semestre se ha desarrollado un total de 53 jornadas, cifra que representa el 53% de lo previsto. En el marco de la extensión forestal a productores rurales y otros actores del sector forestal se ha capacitado a un total de 1.578 personas.

En cuanto a la actividad de colecta, análisis, conservación y distribución de semillas forestales como apoyo a las actividades de extensión y educación forestal, al cierre del primer semestre del año en curso, se ha recolectado y procesado 77.018 gramos de semillas representando el 26% de la meta prevista para el año.

Programa 4 "Servicios Operativos Nacionales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El Programa cuenta con 2 productos, uno de ellos denominado "Asistencia Técnica a Productores" que no tuvo una ejecución financiera al cierre del semestre, cuyo avance productivo fue de 1.275 productores capacitados. El producto denominado "Control y Fiscalización

ejecutadas" presenta una ejecución financiera del 15,94%, del Plan Financiero que le fue asignado, es decir G. 367 millones y un avance productivo de 35.332 fiscalizaciones.

Respecto al producto "Asistencia Técnica a Productores" se solicita a la Entidad consignar en el informe de cierre del año 2013, con qué recursos se llevaron adelante las asistencias técnicas, considerando que el producto mencionado presenta avance productivo no así ejecución financiera.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 32.896/2013: Se han realizado 1.275 asistencias técnicas a usuarios a través de las oficinas regionales, dichas asistencias están dirigida a productores, comunidades indígenas, comunidades rurales y/o asentamientos, asistiéndose en mayor porcentaje a través de las Oficinas Regionales de Caazapá, Caaguazú, Itapúa, San Pedro Norte y Concepción.

A continuación se detalla el tipo de control y fiscalización realizados:

- Inspección Forestal, para registro de Industrias Forestales, Comercios Forestales, Viveros Forestales, Exportador, Plantaciones Forestales, Bosques Privados, entre otros;
- Control de transporte de productos y subproductos forestales, a través de los puestos de controles fijos y móviles;
- Control in situ de productos y subproductos forestales, se realiza en industrias y planchadas, para la emisión de guías de rollos frescos, lampiños, leñas, carbón vegetal, guías excepcionales, entre otros.
- Control de producto y subproductos exportados e importados, a través de los Puertos de Entrada (VUE) y Salida (VUI).
- Fiscalización de planes y peritaje, como Planes de Manejo Forestal (PMF), Planes de Uso de la Tierra (PUT) en la Región Occidental, Planes de Trabajo Forestal (PTF), Planes Operativos Anuales (POA) y Planes de Plantaciones Forestales en el marco de la Ley N° 422/73, N° 536/95 y fines Energéticos. Asimismo, la fiscalización con el Ministerio Público y denuncia por infracción forestal.

A continuación se presentan algunos datos adicionales contenidos en el informe de gestión:

Autorizaciones electronica de Exportación

P.A.	Descripción	Toneladas	Valor FOB Dólares
4401	Leña, desperdicios y desechos	843	8.430
4402	Carbón vegetal y derivados	80.100	22.652.453
4403	Postes, horcones y esquineros	7.428	1.324.231
4404	Los demás de postes	-	-
4406	Durmientes	497	248.486
4407	Maderas aserradas y tablillas KD	11.985	4.726.594
4408	Laminas	1.180	301.941
4409	Piso parquet	3.667	4.934.898
4412	Terciadas	5.445	5.202.265
4415	Paletas y cajas	25	15.990
4417	Herramientas	286	60.629
4418	Obras y piezas de carpinteria	2.682	5.453.379
4419	Articulos de mesa o cocina	3	27.057
4420	Marqueteria y manufacturas	0,3	30
4421	Las demas manufacturas	210	143.191
Total		**114.351**	**45.099.574**

Resumen de registro de Industrias Forestales

Oficinas Regionales	Cantidad de Industrias 2011 - 2012	Cantidad de Industrias Primer Semestre 2013	Cantidad Registrada por Primera vez	Industrias cerradas
Alto Paraguay	0	0	0	0
Alto Paraná	45	36	4	0
Amambay	16	12	1	0
Boqueron	6	3	0	0
Caaguazú	69	54	1	0
Caazapá	52	31	0	1
Canindeyú	14	9	0	0
Central	33	8	0	0
Concepción	49	19	0	0
Cordillera	2	2	1	0
Coronel Oviedo	32	18	1	0
Curuguaty	21	10	0	2
Guairá	19	12	3	0
Itapúa	41	9	0	0
Misiones	9	6	0	0
Ñeembucú	1	0	0	0
Paraguarí	1	0	0	0
Presidente Hayes	4	4	0	0
San Pedro Norte	40	18	0	0
San Pedro Sur	25	11	2	0
Total	**479**	**262**	**13**	**3**

Fuente: Exp. SIME N° 32.896/13

Conclusión y Recomendación

Al cierre del primer semestre del 2013, el Instituto Forestal Nacional dispone de un Plan Financiero al de G. 37.110 millones, de los cuales ha ejecutado G. 13.676 millones, es decir un 36,85%.

En cuanto a la composición por grupo de gasto, en términos relativos los grupos de mayor ejecución financiera fueron "Servicios Personales" con el 45,74% del total asignado y "Otros Gastos" con 68,69% del Plan Financiero que le fue asignado.

En cuanto a la conformación de la estructura presupuestaria de la Entidad, la misma consta de dos Tipos de Presupuestos. En ese sentido, el 86,87% del total Plan financiero ha sido destinado para el Tipo 1 “Programas de Administración”, mientras el 13,13% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En lo que respecta a las diferencias que existen entre los avances físicos y financieros, la Entidad menciona que se produjeron retrasos en la ejecución del Plan Anual de Contrataciones debido al cambio de Gobierno.

Es importante destacar la entrega de datos relevantes, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).

23 21 Secretaria del Ambiente (SEAM)

Ejecución Financiera

La Secretaría del Ambiente (SEAM) dispone de un Plan Financiero para el año 2013, de G. 34.831 millones, inferior al año anterior en 5,04%. Respecto a la ejecución financiera, la misma fue de G. 11.185 millones, es decir 32,11% del Plan Financiero, porcentaje inferior a lo registrado el año anterior en G. 2.288 millones.

En cuanto a la clasificación por grupo de gastos se observa que el 61,79% de los recursos han sido destinados a Servicio Personales, el 16,70% para Servicios No Personales y el 11,85% a Bienes de Consumo e Insumo.

Para el grupo del gasto Servicios Personales se evidencia una disminución G. 4.049 millones en el Plan financiero 2013, respecto del Plan Financiero del año 2012, debido principalmente a las disminuciones en los subgrupos "Personal Contratado" y "Asignaciones Complementarias". Los demás grupos han registraron aumentos en su Plan financiero, Servicios no Personales el de mayor aumento con G. 645 millones adicionales en comparación al año 2012.

En cuanto a la ejecución financiera el grupo Servicios Personales es el de mayor ejecución absoluta y relativa con G. 10.531 millones ejecutados, 48,93% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Secretaria del Ambiente
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos
(En millones de Guaraníes)

Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	25.573	10.334	40,41	21.524	10.531	48,93	197	1,91
200 Servicios No Personales	5.175	1.142	22,07	5.820	308	5,30	-834	-73,02
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.507	1.854	52,86	4.128	32	0,79	-1.821	-98,25
500 Inversión Física	1.775	89	5,04	2.104	305	14,52	216	241,38
800 Transferencias	500	52	10,40	950	7	0,79	-45	-85,66
900 Otros Gastos	149	2	1,33	305	1	0,18	-1	-71,67
TOTAL	**36.679**	**13.473**	**36,73**	**34.831**	**11.185**	**32,11**	**-2.288**	**-16,98**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 27/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Secretaria del Ambiente
Ejecución del Plan Financiero por Programas
(En millones de Guaraníes)

Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**36.679**	**13.473**	**36,73**	**34.831**	**11.185**	**32,11**	**-2.288**	**-16,98**	**100,00**
Programas de Administración	**8.486**	**4.036**	**47,56**	**8.666**	**3.997**	**46,12**	**-38**	**-0,95**	**24,88**
Administración y Finanzas	8.486	4.036	47,56	8.666	3.997	46,12	-38	-0,95	24,88
Programas de Acción	**26.380**	**9.438**	**35,78**	**23.575**	**7.188**	**30,49**	**-2.250**	**-23,84**	**67,68**
Manejo de los Recursos Pesqueros	4.535	1.448	31,92	3.292	1.385	42,08	-63	-4,33	9,45
Org. Y Adm. Del Sist. De Información Ambiental	2.705	1.356	50,15	3.113	1.050	33,74	-306	-22,58	8,94
Control de Calidad Ambiental y de los Recursos Natuales	9.330	2.810	30,12	7.502	1.577	21,02	-1.233	-43,89	21,54
Protección y Conserv. De Divers. Biológica	7.249	2.998	41,35	8.111	2.601	32,06	-397	-13,25	23,29
Protección y Conserv. De los Recursos Hídricos	2.561	826	32,25	1.557	575	36,95	-251	-30,33	4,47
Programas de Inversión	**1.812**	**0**	**0,00**	**2.590**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**7,44**
Gestión Racional de Productos Quimicos	746	0	0,00						
Control de Residuos Solidos Peligrosos y No Peligrosos	1.067	0	0,00	2.590	0	0,00	0	0,00	7,44

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

La Estructura presupuestaria de la SEAM está conformada por tres Tipos de presupuesto. El nivel de participación en el Plan Financiero se presenta de la siguiente manera: el 24,88% para el Tipo 1 "Programas

de Administración", el 67,68% para el Tipo 2 "Programas de Acción" y el 7,44% para el Tipo 3 "Programas de Inversión".

En cuanto al Tipo 1 "Programas de Administración", el programa "Administración y Finanzas" de la SEAM presenta un Plan Financiero total de G. 8.666 millones, cuya ejecución es el 46,12%.

Asimismo, el Programa "Protección y Conservación de la Diversidad Biológica", es el programa de mayor Plan Financiero en ese grupo con G. 8.111 millones; el mismo ha ejecutado G. 2.601 millones. Seguidamente el programa "Control de Calidad Ambiental y de los Recursos" con un Plan Financiero de G. 7.502 millones, y una ejecución financiera del 21,02% del mismo.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
2	1	0	0	Concesión de Licencias	Licencias	19.400	8.800	45,36	3.292	1.385	42,08
2	2	0	0	Fortalecimiento de la Politica Ambiental	Informes	2	1	50,00	3.113	1.050	33,74
2	3	0	0	Concesión de Licencias Ambientales	Licencias	3.866	2.568	66,43	7.502	1.577	21,02
2	4	0	0	Protección y Conservación de areas silvestres	Informes	2	1	50,00	8.111	2.601	32,06
2	2	1	0	Plan de Accion de Conservación de Recursos Hidricos	Informes	2	1	50,00	1.557	575	36,95

Según el cuadro anterior, los principales productos de la SEAM se atribuyen a "Concesión de Licencias" con 8.800 licencias entregadas, utilizando el 42,08% del total asignado al cierre del primer semestre del año 2013. Así también el producto "Concesiones de Licencias Ambientales" que otorgó 2.568 licencias, es decir, 66,43% de la meta planificada inicialmente, con una erogación de G. 1.577 millones.

Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaria del Ambiente (SEAM) - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.904/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 3 "Control de la Calidad Ambiental y de los Recursos Naturales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Al cierre del semestre, el total de ejecución financiera del programa ha sido de G. 1.577 millones. Al respecto, la ejecución fue realizada a través del producto Concesiones de Licencias Ambientales, habiendo concedido el 66,43% de las licencias planificadas para todo el año.

Datos extraídos del Exp. SIME Nº 33.904/2013: Durante el primer semestre se realizaron 165 verificaciones de Monitoreo Ambiental. Se promovió el fortalecimiento de la instancia del Comité de Buenas Prácticas en refrigeración que tuvo como objetivo el involucramiento de los sectores de los actores del sector refrigeración y de coordinar las estrategias. Corrección de Borrador Proyecto de Ley sobre Efluentes Líquidos enviado por CONADERNA.

Por otro lado, el programa menciona que ha realizado la Evaluación de Propuestas Técnicas de Remediación de la Contaminación del Lago Ypacaraí y acompañamiento de Intervenciones conjuntas con el Poder Judicial de Actividades potencialmente contaminantes desarrolladas en la Cuenca, entre otras actividades relevantes.

Programa 4 "Protección y Conservación de la Diversidad Biológica"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: Presentó un avance físico del 50%, lo cual representa la presentación del informe, para dicho proceso fue utilizado el 32,06% de su Plan Financiero

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.904/2013: El Programa menciona que ha realizado la Incorporación de las Áreas Silvestres Protegidas Bajo Dominio Público que integran el Sistema Nacional de Áreas Silvestres Protegidas SINASIP al Patrimonio de la SEAM. Saneamiento diario de las Áreas Silvestres Protegidas Bajo Dominio Público.

Se actualizó 74 Polígonos de las Unidades de Conservación Bajo Dominio Público, Privado y Especial que integran el Sistema Nacional de Áreas Silvestres Protegidas- SINASIP. Diseño e implementación de 8 (ocho) Planes de Manejo de las Áreas Silvestres Protegidas. Se remitió aproximadamente 29 (veintinueve) informes y parece técnico del Centro de Datos para la Conservación (CDC), entre ellas un informe de misión de participación al Seminario Internacional Acciones de Conservación de Bosques Nativos y el Medio Ambiente en Paraguay: Herramienta para la Estimación de Carbono y un informe de compilación de información básica para iniciar los trabajos de campo para la Evaluación Ecológica Rápida del Parque Nacional Ybycui en forma conjunta con Técnicos de la DIB/MNHNP, en el marco de las actividades de revitalización y puesta en valor de la unidad de conservación.

Se emitió 106 (ciento seis) Permisos de Exportación CITES. Actualización permanente del Registro Nacional de Vida Silvestre destinado a la inscripción de toda persona física o jurídica que desarrolle actividades vinculadas a la Vida Silvestre. Fueron evaluados 26 (veintiséis) expedientes en el marco de la Ley 294/93 "De Impacto Ambiental" y Ley 96/92 "De Vida Silvestre"; 11 (once) en la Región Oriental y 15 (quince) en la Región Occidental. Se elaboró aproximadamente 38 (treinta y ocho) Recomendaciones Técnicas e Informes Técnicos, del Departamento de Fauna. Rescate de animal silvestre *Procyon Cancrivorus* (aguara pope), entre otras actividades.

Conclusión y Recomendación.

La Secretaria del Ambiente (SEAM) dispone de un Plan Financiero equivalente a G. 34.831 millones al 30/06/13, mientras que su ejecución financiera alcanzó el 32,11% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 11.185 millones.

En este sentido, la variación en la ejecución 2011/2012 fue de G. 2.288 millones, es decir 16,98% inferior al año anterior.

En el grupo del gasto Servicios Personales se evidencia una disminución G. 4.049 millones en el Plan financiero 2013 debido principalmente a las disminuciones en los subgrupos "Personal Contratado" y "Asignaciones Complementarias". Los demás grupos registran aumentos en su Plan financiero, siendo el Grupo Servicios no Personales el de mayor aumento con G. 645 millones adicionales en comparación al año 2012. En términos relativos Servicios Personales e Inversión Física son los grupos de mayor ejecución financiera con el 48,93% y 14,52% respectivamente.

El Programa con mayor participación en el Plan financiero global fue Administración y Finanzas con 24,88% y Protección y Conservación de Divers. Biológica con 23,29%.

Es importante mencionar que el promedio de avance físico de los principales productos se ubica en el orden del 52%, mientras que la ejecución financiera no acompaña este promedio, quedando por debajo de lo esperado. Al respecto la Entidad presentó las justificaciones aspecto, sin embargo se recomienda aumentar el nivel de ejecución financiera al cierre del primer semestre.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido las cargas correspondientes, así como también ha presentado los motivos que pudieron ocasionar las diferencias entre la planificación física y financiera, sin embargo se recomienda la entrega del informe de gestión en tiempo tal como lo establecen las normas legales vigentes.

23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA)

Ejecución Financiera

El Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria dispone al 30/06/13 un Plan Financiero de G. 46.881 millones, cifra que supera en 14,32% al Plan Financiero del año 2012. En lo referente al total de ejecución, al cierre del semestre fue de G. 15.935 millones, es decir el 33,99% del total asignado. En este sentido, se observa que la ejecución del primer semestre 2013 es superior en G. 1.056 millones, a la del año 2012.

El grupo de gasto "Servicios Personales" ejecutó el 50,05% del total asignado, representando en términos monetarios G. 14.713 millones.

El grupo "Inversión Física" es el grupo que presenta mayor aumento en el Plan Financiero respecto al año anterior, y para el año 2013 el Plan Financiero asciende a G. 7.206 millones, con una ejecución de G. 14 millones, esto representa en términos relativos el 0,20% de lo asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	28.613	12.481	43,62	29.396	14.713	50,05	2.232	17,88
200 Servicios No Personales	3.173	956	30,12	3.656	536	14,66	-420	-43,92
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.184	1.100	26,29	5.033	475	9,45	-624	-56,77
500 Inversión Física	3.840	93	2,41	7.206	14	0,20	-78	-84,63
800 Transferencias	1.018	208	20,39	1.408	116	8,20	-92	-44,37
900 Otros Gastos	182	41	22,61	182	81	44,45	40	96,62
TOTAL	**41.010**	**14.878**	**36,28**	**46.881**	**15.935**	**33,99**	**1.056**	**7,10**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**41.010**	**14.878**	**36,28**	**46.881**	**15.935**	**33,99**	**1.056**	**7,10**	**100,00**
Programas de Acción	**41.010**	**14.878**	**36,28**	**46.881**	**15.935**	**33,99**	**1.056**	**7,10**	**100,00**
Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal	41.010	14.878	36,28	46.881	15.935	33,99	1.056	7,10	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 30/07/2013

El Programa "Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal" es el único programa que posee la Entidad, contando con la totalidad en el Tipo de Presupuesto 2 Programas de Acción.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad para todo el año 2013.

Tipo	Prog.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
							Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	
2	1	Investigación, desarrollo y validación de Tecnologia	Investiga	23	0	0,00	13.171	3.905	29,65
2	1	Campos experimentales orientados a la generación de tecnología	Unidad Exp.	12	0	0,00	31.924	11.526	36,10
2	1	Transferencias y difusión de tecnologías mediante distintas modalidades	Producto R	8.000	4.553	56,91	1.785	504	28,21

El producto "Investigación, Desarrollo y Validación de Tecnología", cuenta con un total de 23 programas de investigación de las áreas agrícola, pecuaria y forestal como meta productiva, cuya planificación se realizó debe reportarse al mes de diciembre.

En tanto que, "Transferencias y Difusión de Tecnologías Mediante Distintas Modalidades" cuenta con una meta inicial de 8.000 productores, y al cierre del primer semestre registra un avance productivo de 4.553 productores capacitados.

Ejecución Financiera y Productiva del Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera del principal programa de la Entidad y sus correspondientes productos al cierre del primer semestre del 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.809/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal"

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.809/2013: Dentro del informe de gestión presentado por la Entidad, se detallan las principales actividades desarrolladas y los resultados alcanzados en cada uno de los productos:

Producto "Investigación, Desarrollo y Validación de Tecnología"

Conforme al creciente rol y la contribución al desarrollo y la innovación tecnológica sostenible del sector agropecuario y agroindustrial del país, dentro del marco de los 23 programas de investigación del IPTA, durante el periodo del informe, han finalizado los proyectos de investigación correspondiente al periodo agrícola 2012/2013 y se han iniciado los trabajos de investigación correspondiente al periodo agrícola de la estación invernal 2013 en el área Agrícola, que incluyen el mejoramiento genético (introducción, selección, cruzamiento y mantenimiento de banco de germoplasma), estudios agronómicos (época, densidad, tratamiento fitosanitario), la prueba de cultivares comerciales e insumos agrícolas y la producción de semillas.

En este sentido, las actividades en el área de mejoramiento genético de los rubros Hortícolas, fueron principalmente en el desarrollo de germoplasma entre las que se destacan:

1. En tomate, un cultivar a ser lanzado denominado Línea 13 y 6 líneas promisorias en generación F6 y 4 líneas promisorias en generación F8.
2. En pimiento 9 líneas promisoria en generación F6.
3. En Frutilla 24 líneas clónales y 14 variedades en evaluación.
4. En Melón 1 cultivar a ser lanzado – Línea D3

Se han introducido 10 nuevos materiales de frutillas para incrementar la diversidad genética y se han colectado 29 variedades y 51 líneas provenientes de cruzamientos.

Se tiene 5 ensayos para estudios del comportamiento agronómico de 10 cultivares de cebolla en 6 localidades de la Región Oriental y 6 ensayos de validación del comportamiento agronómico de cultivares de papa, en dos épocas de plantación en diferentes zonas de la Región Oriental. Así mismo, se tiene en estudio el efecto de

diferente dosis de herbicidas de pos emergencia en el control de malezas en el cultivo de la cebolla de bulbo y ajo.

En el rubro Frutícola se condujeron 28 actividades, mencionando que en el área de Mejoramiento Genético se tienen dos materiales promisorios para la selección y multiplicación, una de mandarina y otra de naranja.

En Caña de Azúcar se han probado materiales genéticos en 10 distritos (Natalicio Talavera, Caazapa, Cnel Oviedo, Santa Rosa del Mbutuy, La Pastora, Raúl Arsenio Oviedo, Capiibary, San Joaquin e Iturbe) de diferentes departamentos del país, identificándose variedades que se adaptan a las condiciones climáticas, llegando a alcanzar algunos materiales hasta 160 toneladas/hectárea (SP 79-2233, en la Pastora) con alta tecnología.

En el rubro de Algodón, el área de Mejoramiento genético se condujo los siguientes experimentos y ensayos:

1. Introducción y colección de 111 germoplasma establecidos en una parcela, y conservados con renovación anual a campo y la pureza con autofecundaciones.
2. 12 Cruzamiento establecidos, buscando variabilidad genética.
3. Selección Pedigrí: 122 líneas segregantes de F1 a F5 establecidos.
4. Micro ensayo: 14 líneas F5 establecidas en el campo, comparada al testigo IAN425.
5. Ensayo comparativo de 10 variedades nacionales 1er año, establecidos.
6. Ensayo comparativo de 7 variedades nacionales 2do año, establecidos.
7. Ensayo comparativo de 6 variedades nacionales 3er año, establecidos.
8. Ensayo comparativo de 4 variedades en medio real del agricultor, establecidos.

En el área de Agronomía se condujeron los siguientes experimentos:

1. Alteraciones en el régimen hídrico de un Ultisol asociadas a sistemas de manejo de suelos y cultivos para pequeñas fincas.
2. Evaluación de rusticidad y adaptabilidad de líneas avanzadas de algodonero.
3. Efecto del fertilizante mineral EcoStone en el cultivo del algodón
4. Ensayo de densidad de siembra

En el Programa de Agro energía se continúan con el desarrollo de materiales promisorios (Líneas) de tártago, contando con un material en F7 en proceso de purificación cuya característica de mayor tamaño en racimos, mayor peso de semillas, tamaño de planta intermedio y mayor rusticidad lo hace un material muy relevante para ser lanzado al mercado.

En Sésamo se está trabajando con 21 materiales para encontrar tolerancia a enfermedades, alta producción, calidad de granos y adaptado a siembras tempranas y tardías. Se han identificado variedades con resistencia a la virosis, enfermedad de importancia económica en este rubro, que están siendo multiplicadas para difundir a productores.

En el rubro Soja, en el área de mejoramiento Genético se han realizado los siguientes:

- Desarrollo de germoplasma de Soja y Recursos genéticos de Soja: En total 26 líneas (Actualmente elaboración Informe Anual Red Nacional de Cultivares).
- Evaluación agronómica y de calidad de variedades comerciales de soja. (Actualmente elaboración Informe Anual Red Nacional de Cultivares).
- Estudio de la Variación Patogénica de enfermedades de Roya de la Soja y Pudrición Carbonosa. En total 978 líneas. (Actualmente elaboración Informe Anual Red Nacional de Cultivares).

- Estudio de fenotípico de materiales genéticos. En total 96 líneas. (Actualmente elaboración Informe Anual Red Nacional de Cultivares).

En el área de agronomía se ha evaluado el comportamiento de 14 cultivares de soja en 7 épocas de siembra.

Se tiene 2 variedades de soja para el pre-lanzamiento, la variedad RR CM 306 de ciclo más corto y desarrollado para zonas específicas del país, con un total 1000 Kg, y la variedad RR CM 240 de ciclo medio y desarrollado para zonas específicas del país, con un total 80 kg.

En el rubro Arroz, en el primer año de Evaluación y comparación de 8 (ocho) líneas promisorias de arroz, resaltaron 2 líneas seleccionadas. En la evaluación de las características agronómicas 6 materiales obtenidas por cruzamientos, se encuentra en proceso de análisis de evaluación conjuntamente con el KOPIA.

En el rubro de trigo, se sigue con los trabajos de creación de nuevas variedades con resistencia a enfermedades, alto potencial y estabilidad de rendimiento, adaptado a nuestro medio y de calidad aceptable. En este sentido En el presente año, fueron sembradas 28.778 líneas de trigo en la localidad de Yhovy y Capitán Miranda, de los cuales 3.904 corresponden a líneas avanzadas, 12.629 líneas de generaciones tempranas, además de 2.677 líneas introducidas y 337 líneas avanzadas paraguayas para estudio de enfermedades. Además, están en multiplicación 16 líneas avanzadas que serían las posibles variedades lanzadas próximamente. Fueron evaluados en cuanto a calidad comercial e industrial: 700 líneas o variedades de trigo pan (Triticum aestivum). Asi mismo, se ha realizado los análisis de calidad de todos los materiales en estudio dentro del PIT. Los ensayos analizados fueron los siguientes: Pruebas Tempranas A y B, en dos localidades CICM e Yhovy, PTC en CRIA, PTD en CICM e YHOVY, en Ensayos Intermedios en CICM e YHOVY; Ensayos Regionales CICM, YHOVY y CETAPAR. Evaluación oficial de variedades en 4 localidades, y evaluación de variedades en CICM e Yhovy.

En el área Apícola se han identificado 116 Especies vegetales observadas y registradas, útiles a la producción Apícola por época y zonas de floración en los Departamentos de Central, Paraguarí, Cordillera, Pte. Hayes. Así mismo, se diseñó y fabricado una desoperculadora semi -mecanizada para la cosecha de miel.

En el área de investigación Avícola, se sigue con el mejoramiento genético de aves criollas, la cual se encuentra en la etapa de cruzamiento y obtención de progenies F2, a partir de gallos y gallinas resultantes de la f1 (gallo Araucano x Gallina Criolla), con la que se cuenta con un plantel de 180 aves de 4 edades diferentes y además se han distribuido pie de cría (Gallos, pollitas o cazal) a 8 cooperadores del proyecto a nivel país. Así mismo se sigue con la caracterización de aves criollas del Paraguay, identificándose a la fecha 6 especies, con 3 subespecies, de los 17 que se cree se encuentran en el Paraguay.

En el área de bovino de leche se continua con el proyecto de Apoyo a la Integración Económica del Sector Rural Paraguayo financiado por la Unión Europea y llevado a cabo por el Viceministerio de Ganadería consistente en la construcción de un tambo moderno en la estancia Barrerito con la finalidad de facilitar la investigación en el rubro pecuario. El IPTA integra también la mesa láctea a través de la cual se da seguimiento a capacitaciones de técnicos, análisis de la situación sanitaria en cuanto a brucelosis y tuberculosis, por ser estas enfermedades zoonóticas y de mucha incidencia en la salud pública; en este sentido se busca monitorear tambos y certificar aquellos que estén libres de dichas enfermedades.

Producto "Transferencias y Difusión de Tecnologías Mediante Distintas Modalidades"

Los esfuerzos en la Transferencia y Difusión de tecnologías se han centrado en la realización de jornadas de días de campo, brindando a técnicos, productores y autoridades locales los conocimientos e innovaciones de tecnologías generadas.

En el Día de Campo en parcelas demostrativas sobre soja, en Santa Rosa del Monday, Cooperativa Colonias Unidas, Carlos Antonio López y Caaguazú han participado 300 productores

Así mismo, se realizaron charlas técnicas en parcelas de demostrativas para compartir avances de tecnologías con productores y se realizaron actualizaciones a capacitadores para lograr un efecto multiplicador. Se instalaron 5 parcelas demostrativas sobre piña, mamón, banana y mburucuya en Natalicio Talavera, Chore, San Juan Bautista, Tembiapora y la Colmena.

En el área de Horticultura se han realizado 5 eventos de capacitación con la participación de 212 productores. Se han instalado 13 parcelas demostrativas desde el Departamento de Concepción, hasta el Departamento de Itapuá.

Se realizaron cursos prácticos sobre Piña y Mburucuya, banana, cítricos, mango, mamón en Guayibi, San Juan Bautista Misiones, Coronel Oviedo, Benjamin Aceval e Yrybucua a aproximadamente a 660 productores.Se ha realizado la co-orientación de tesis y pasantía de 141 estudiantes, la visita de 12 delegaciones con 271 personas. Se promovió el proceso de intervención territorial dando con el apoyo del PROCISUR-IICA en el campo Experimental de San Juan Bautista, Misiones. Se han elaborado Trípticos sobre Técnicas de Producción de Durazno y Técnicas de producción de Macadamia, Plagas del Cultivo de Arroz de Riego, los "Resultados de la Investigación del Cultivo de Trigo- Ciclo 2012" y 10 Banners sobre diferentes especies frutales.

En Ka'a he'e se han capacitados a 748 productores a través de visitas realizadas a las parcelas de investigación del rubro, charlas técnicas, 2 días de campo y visita a productores.

Se han realizado la asistencia y asesoramiento técnico sobre manejo de colmena 44(cuarenta y cuatro) personas en Apicultura y la Organización del 43° Curso Nacional de Apicultura-FCA-UNA-IPTA

En el mes de junio, se llevó a cabo la Expo Feria de Lácteos en el Shopping Pinedo organizado por el Viceministerio de Ganadería en el marco de la Alianza Público Privado del sector "MESA LÁCTEA" para conmemorar el Día Mundial de la Leche y la participación del Programa de Investigación Bovino de Leche del IPTA fue con un Stand donde se realizó charlas sobre manejo, inseminación, nutrición a los participantes en su mayoría productores.

Estas importantes actividades de transferencia e innovación tecnológica, el cual conforme a los registros remitidos al Ministerio de Hacienda han superado al 100% de lo programado, llegado hasta junio del presente año a 4.553 productores, conforme al interés demostrados por productores y estudiantes.

Conclusión y Recomendación

El Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria dispone al cierre del primer semestre 2013 de un Plan Financiero de G. 46.881 millones, cifra superior en 14,32%, al del año anterior.

Al cierre del primer semestre la entidad presentó una ejecución del 33,99% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 15.935 millones.

La Entidad cuenta con un solo Programa cuya denominación es "Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal". El presente programa gestiona tres productos: "Investigación, Desarrollo y Validación de Tecnología", ha ejecutado G. 3.905 millones, 29,65% de su Plan Financiero. Por otro lado, el producto "Campos Experimentales Orientados a la Generación de Tecnología", con un Plan Financiero de G. 31.924 millones, de los que ha ejecutado G. 11.526 millones y "Transferencias y Difusión de Tecnologías mediante distintas Modalidades", con un avance productivo de 4.553 productores, de los 8.000 planificados como meta inicial, para esto se ejecutó G. 504 millones.

Se destaca la entrega de datos y fichas adicionales, la descripción detallada de las actividades llevadas a cabo en cada uno de los productos, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").

23 23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, la Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat cuenta con un Plan Financiero de G. 608.690 millones. Al realizar el análisis del monto asignado según grupo de gastos, se observa que el 62,45% de los recursos han sido destinados a Transferencias, el 15,23% a Bienes de Cambio y el 8,41% a Servicios Personales.

En referencia al total de ejecución de la Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat para el primer semestre del año 2013, el mismo ha sido de G. 98.730 millones. En ese sentido, se ejecutó en concepto de Transferencias G. 52.219 millones, cifra menor al monto ejecutado en el mismo periodo del año 2012 en el orden del 35,62%.

Cabe mencionar que el grupo de gasto "Transferencias" se destina para otorgar subsidios para la adquisición, construcción, ampliación o mejora de la vivienda social.

En referencia a Bienes de Cambio, se ejecutaron G. 6.117 millones, esto representa el 6,60% del monto que le fue asignado. Estos recursos son destinados a la adquisición de tierras, terrenos y edificaciones con sus instalaciones para uso privado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Secretaria Nacional de la Vivienda y el Hábitat Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	47.789	15.999	33,48	51.214	23.273	45,44	7.274	45,46
200 Servicios No Personales	16.713	2.142	12,81	15.580	2.105	13,51	-37	-1,72
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.922	943	24,04	4.376	564	12,88	-379	-40,21
400 Bienes de Cambio	82.131	24.127	29,38	92.724	6.117	6,60	-18.010	-74,65
500 Inversión Física	3.835	246	6,40	11.314	919	8,13	674	274,47
600 Inversión Financiera	34.703	2.859	8,24	37.573	6.366	16,94	3.507	122,63
700 Servicio de la Deuda Pública	500	239	47,84	676	198	29,24	-41	-17,35
800 Transferencias	364.562	81.111	22,25	380.130	52.219	13,74	-28.892	-35,62
900 Otros Gastos	61.438	16.764	27,29	15.103	6.969	46,14	-9.795	-58,43
TOTAL	**615.593**	**144.429**	**23,46**	**608.690**	**98.730**	**16,22**	**-45.700**	**-31,64**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 17/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Secretaria Nacional de la Vivienda y el Hábitat Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**615.593**	**144.429**	**23,46**	**608.690**	**98.730**	**16,22**	**-45.700**	**-31,64**	**100,00**
Programas de Administración	**54.141**	**20.370**	**37,62**	**59.511**	**23.422**	**39,36**	**3.052**	**14,98**	**9,78**
Administración General	54.141	20.370	37,62	59.511	23.422	39,36	3.052	14,98	9,78
Programas de Acción	**366.451**	**107.411**	**29,31**	**371.040**	**48.477**	**13,07**	**-58.934**	**-54,87**	**60,96**
Soluciones Habitacionales	366.451	107.411	29,31	371.040	48.477	13,07	-58.934	-54,87	60,96
Programas de Inversión	**194.501**	**16.410**	**8,44**	**177.464**	**26.633**	**15,01**	**10.223**	**62,30**	**29,16**
Soluciones Habitacionales	194.501	16.410	8,44	177.464	26.633	15,01	10.223	62,30	29,16
Programas de Servicio de la Deuda Pública	**500**	**239**	**47,84**	**676**	**198**	**29,24**	**-41**	**-17,35**	**0,11**
Servicio de la Deuda Pública	500	239	47,84	676	198	29,24	-41	-17,35	0,11

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 17/07/2013

La Estructura presupuestaria de la Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat está conformada por cuatro Tipos de presupuesto. En ese sentido, el nivel de participación en el Plan Financiero del año 2013 se presentó de la siguiente manera: el 9,78% para el Tipo 1 "Programas de Administración", el 60,96% para el Tipo 2 "Programas de Acción", el 29,16% para el Tipo 3 "Programas de Inversión" y el 0,11% para el Tipo 4 "Programas del Servicio de la Deuda Pública".

En cuanto a "Programas de Administración", el único programa que lo compone es "Administración General", al cierre del Primer Semestre del Ejercicio fiscal 2013, la ejecución alcanzada ha sido de G. 23.422 millones, ejecutando el 39,36% de su Plan Financiero.

Por otro lado, el Programa "Soluciones Habitacionales", correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, para el año 2013 registró el mayor Plan Financiero, G. 371.040 millones, de los cuales ha ejecutado G. 48.477 millones, esto representa el 13,07% del total asignado. Es importante mencionar que dicho programa tiene como propósito construir y adjudicar viviendas económicas a favor de familias de nivel medio y facilitar el otorgamiento de créditos hipotecarios para construcción, compra, ampliación o mejora de viviendas. Así también, otorgar subsidios para la adquisición, construcción, ampliación o mejora de la vivienda social y programas destinados a sectores de pobreza o extrema pobreza.

En cuanto a "Programas de Inversión", el programa "Soluciones Habitacionales", al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, ejecutó G. 26.633 millones, lo que representa el 15,01% del Plan Financiero que le fue asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/2013:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	59.511	23.422	39,36
2	1	1	0	Construcción De Departamentos	Dpto	16	0	0,00	18.320	1.845	10,07
2	1	1	0	Construcción De Viviendas	Viviendas	910	0	0,00	68.090	5.337	7,84
2	**1**	**1**	**0**	**Préstamos Para Viviendas**	**Créditos**	**466**	**172**	**36,91**	**37.573**	**6.366**	**16,94**
2	1	1	0	Subsidio Habitacional Para Mejoramiento De Barrios	Subsidios	100	64	64,00	10.000	6.394	63,94
2	**1**	**2**	**0**	**Subsidio Habitacional Para Compra De Viviendas**	**Subsidios**	**4.545**	**452**	**9,94**	**237.056**	**28.534**	**12,04**
3	**1**	**0**	**1**	**Construcción De Viviendas**	**Viviendas**	**336**	**228**	**67,86**	**34.385**	**5.390**	**15,68**
3	1	0	2	Construcción De Viviendas	Viviendas	704	0	0,00	55.071	4.605	8,36
3	1	0	4	Construcción De Viviendas En Asentamientos Indígenas	Viviendas	290	0	0,00	31.663	5.859	18,51
3	1	0	5	Construcción De Viviendas	Viviendas	998	0	0,00	45.267	10.530	23,26
3	1	0	6	Regularización De Tierras	Viviendas	750	0	0,00	11.078	249	2,25
4	1	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	42	42,00	676	198	29,24

Según el cuadro anterior, los principales productos de la Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat se atribuyen a "Subsidio Habitacional para Compra de Viviendas con 452 subsidios otorgados, utilizando G. 28.534 millones. Así también el producto "Prestamos para la Vivienda" el cual al cierre del Primer Semestre del ejercicio fiscal 2013 otorgó 172 Créditos de los 466 programados, es decir el 36,91%, con una erogación de G. 6.366 millones.

En cuanto al producto "Construcción de Viviendas", este registró un avance de 228 viviendas, el 67,86% de la planificación inicial, con una erogación de G. 5.390 millones.

Ejecución Financiera y Productiva de la Secretaría Nac. de la Vivienda y el Hábitat - Periodo 30/06/2013

A continuación se observa las ejecuciones productivas y financieras de los principales programas, correspondientes al primer semestre del año 2013.

Los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 33.179/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción"

Programa "Soluciones Habitacionales"

Subprograma 1 "Soluciones Habitacionales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El subprograma ha ejecutado al cierre del primer semestre del ejercicio 2013 G. 19.943 millones, lo que representa el 14,86% del total asignado. En lo referente a las metas productivas indica que este subprograma entregó un total de 64 subsidios, correspondiente a "subsidio habitacional para mejoramiento de barrios". Para dicho proceso fue utilizado el 63,94% del total asignado al producto, correspondiente en términos monetarios a G. 6.394 millones.

Para el producto "Préstamos para viviendas" se obtuvo un avance productivo de 172 créditos de los 466 planificados para el año 2013, con una ejecución física de G. 6.366 millones, esto representa el 16,86% del total asignado al producto.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.179/2013: La entidad informa que fueron otorgados un total de 64 subsidios correspondiente al producto "subsidio habitacional para mejoramiento de barrios":

Viviendas		
Subsidios Habitacionales (Mejoramiento de Barrios)		
Cantidad de Subsidios Habitacionales	Departamento del inmueble subsidiado	Cantidad de Beneficiarios (Otros Barrios)
12	Central	12
1	Caninadeyu	1
2	Ñeembucu	2
12	Guairá	12
2	Pte. Hayes	2
7	Misiones	7
5	Caazapá	5
7	San Pedro	7
6	Paraguarí	6
5	Cordillera	5
2	Amambay	2
3	Concepción	3
64	**Total**	**64**

En cuanto al producto "Construcción de Viviendas" no presentó avance físico, pero tuvo una erogación de G. 5.337 millones, lo que equivale al 7,84% del total asignado al producto.

Con referencia al producto "Construcción de Departamentos" no presento avance, pero tuvo una erogación de G. 1.845 millones, lo que equivale al 10,07% del total asignado al producto.

Subprograma 2 "FONAVIS"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El producto "Subsidio habitacional para la compra de viviendas" presentó un avance físico del 9,94%, esto corresponde a 452 subsidios entregados de los 4.545 subsidios planificados, para dicho proceso fueron utilizados G. 28.534 millones.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 33.179/2013: La SENAVITAT**,** al cierre del primer semestre del 2013, señala que fueron otorgados un total de 452 subsidios, tanto individuales como para grupos organizados.

Subsidios Habitacionales - FONAVIS			
Cantidad de Subsidios Habitacionales	Departamento del Inmueble Subsidiado	Cantidad de Personas	Beneficiarios Familias
442	-	-	442

Al respecto, la Entidad menciona que el Subprograma 2 "FONAVIS" (Fondo Nacional de Vivienda Social) son recursos destinados para subsidiar programas de compra o construcción de Vivienda Social, dirigido a estratos socio-económicos que necesiten una ayuda especial del Estado para el acceso a la vivienda. El subsidio es concedido por niveles de ingreso económico del solicitante y varían del nivel 1 al nivel 4, según el ingreso familiar; a mayor ingreso, menor subsidio y a menor ingreso el subsidio concedido es mayor.

Asimismo, el financiamiento de la solución habitacional contempla tres componentes: El Subsidio, el Ahorro o Aporte Propio y el Crédito Complementario de ser necesario. El FONAVIS se lleva a cabo bajo tres (3) modalidades: Compra de vivienda nueva o usada, Edificación en Lote Propio y la construcción de Conjuntos Habitacionales para Grupos Organizados.

Conclusión y Recomendación

La Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat, para el año 2013, presenta un Plan Financiero de G. 608.690 millones. Respecto a la ejecución, la misma fue de G. 98.730 millones, es decir, G. 45.700 millones inferior a lo ejecutado en el año 2012. En ese sentido, el grupo del gasto Transferencias ejecutó el 13,74%, representando en términos monetarios G. 52.219 millones, cifra inferior al monto ejecutado en el mismo periodo del año 2012, en el orden del 35,62%.

El informe de gestión, se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2013. En tal sentido, el Programa "Soluciones Habitacionales", correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción", para el año 2013 registró el mayor Plan Financiero, G. 371.040 millones, de los cuales ha ejecutado G. 48.477 millones.

Los principales productos de la Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat se atribuyen a "Subsidio Habitacional para la compra de viviendas" con 452 subsidios otorgados, "Compra de Viviendas" con un avance de 228 viviendas y "Préstamos para viviendas" con 172 créditos otorgados.

Se destaca la entrega de datos y fichas adicionales, así como la presentación del instrumento de Monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido"), sin embargo se sugiere ampliar los datos referentes a las actividades y resultados obtenidos de cada uno de los programas de la Entidad.

23 24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA)

Ejecución Financiera

La Dirección Nacional de Correos del Paraguay cuenta con un Plan Financiero para el año 2013 de G. 89.111 millones, superior al año 2012 en 12,70%. En lo referente al total de ejecución al cierre del primer semestre del año 2013, registra una ejecución del 30,02% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 26.752 millones. En este sentido, la ejecución al cierre del primer semestre del 2013, es inferior en G. 3.418 millones a lo ejecutado durante el mismo periodo de análisis del año 2012.

El grupo del gasto Servicios Personales al 30/06/2013 ejecutó el 40,63% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 23.303 millones.

En referencia a Inversión física, el mismo presentó un aumento en su Plan Financiero del año 2013 con respecto al 2012, de G. 2.622 millones.

En cuanto al grupo Transferencias, el monto de ejecución al 30/06/2013 aumentó en comparación al mismo periodo del año anterior, en G. 290 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Correos del Paraguay Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	48.800	20.606	42,23	57.358	23.303	40,63	2.697	13,09
200 Servicios No Personales	21.684	8.299	38,28	21.302	2.446	11,48	-5.853	-70,52
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.176	1.083	20,92	4.432	695	15,69	-387	-35,77
500 Inversión Física	2.486	159	6,41	5.108	0	0,00	-159	-100,00
800 Transferencias	710	9	1,22	810	299	36,92	290	0,00
900 Otros Gastos	212	13	6,32	102	8	7,52	-6	-42,86
TOTAL	**79.066**	**30.170**	**38,16**	**89.111**	**26.752**	**30,02**	**-3.418**	**-11,33**

Fuente: SICO y Plan Financiero - 27/07/2013

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo 30/06/2012/2013

Dirección Nacional de Correos del Paraguay Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2012	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	**79.066**	**30.170**	**38,16**	**89.111**	**26.752**	**30,02**	**-3.418**	**-11,33**	**100,00**
Programas de Acción	**79.066**	**30.170**	**38,16**	**89.111**	**26.752**	**30,02**	**-3.418**	**-11,33**	**100,00**
Servicios Postales	79.066	30.170	38,16	89.111	26.752	30,02	-3.418	-11,33	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 27/07/2013

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra identificado presupuestariamente a través del Programa "Servicios Postales" correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 "Programas de Acción.

Cuadro Ejecución Productiva al 30/06/2013

El dato descripto a continuación señala el bien y servicio entregado por la Entidad al cierre del año 2013.

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Servicio de Entrega Postal Nacional e Internacional	Sevicios	6.877.719	3.817.742	55,51	89.111	26.752	30,02

Según el cuadro de referencia, el único producto de la Entidad fue "Servicio de Entrega de Postal Nacional e Internacional".

Ejecución Financiera y Productiva de la Dirección Nacional de Correos del Paraguay – Periodo 30/06/2013

En el presente apartado, se podrán encontrar datos referentes a la ejecución productiva y financiera del programa y producto presupuestario de la Entidad, correspondiente al primer semestre del año 2013.

Es importante acotar que los datos fueron extraídos del Informe de Gestión presentado por la Entidad en el Expediente SIME Nº 32.558/2013, así como también del Módulo de Plan Financiero (SIPP) y del Módulo Sistema Integrado de Contabilidad (SICO).

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Programa 1 "Servicios Postales"

Datos extraídos del reporte PRIEVA012: El programa cuenta con G. 89.111 millones asignados a su Plan Financiero, de los cuales ejecutó G. 26.752 millones, lo que corresponde al 30,02%.

En cuanto al avance físico, el único producto del Programa, denominado "Servicios Postales", registra una ejecución productiva del 55,51%, lo que corresponde a 3.817.742 servicios realizados al primer semestre del año 2013.

Datos extraídos del Exp. SIME N° 32.558/2013: La DINACOPA ha expuesto que los principales resultados alcanzado al 30/06/2013 fueron:

- Incremento del 26,5% de los ingresos provenientes por la prestación del servicio postal al cierre del primer semestre del ejercicio 2013.

El incremento de la recaudación se debió a los siguientes indicadores:

- Las cobranzas han mejorados por la implementación de medidas de control y mayor gestión ante los clientes que tienen cuenta corriente con la institución. - El aumento del volumen en la distribución y entrega de facturas de las telefonías.
- Apoyo logístico en la creación e implementación de una oficina exclusiva para la entrega de tarjetas de crédito y débito del BNF con todos los bienes e insumos necesarios para su funcionamiento.
- Se implementó el uso de transporte de caudales para el retiro de la recaudación, evitando ciertos riesgos del personal y recursos de la institución.

Conclusión y Recomendación.

La Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA) cuenta con un Plan Financiero de G. 89.111 millones para el año 2013, superior al año anterior en 12,70%. En lo referente al total de ejecución, la Entidad al primer semestre del año 2013, registra una ejecución del 30,02% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 26.752 millones.

El producto a través del cual la Entidad brindó sus servicios a la ciudadanía fue "Servicio de Entrega de Postal Nacional e Internacional", el cual logró un avance de 3.817.742 servicios, logrando el 55,51% de la meta establecida para el año 2013.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo de Plan Financiero - Reporte PRIEVA012 "Informe de Control y Evaluación Resumido").
- La ampliación de información solicitada en el Informe de Cierre del Ejercicio 2012 referente a las diversas actividades de la Entidad ha sido cumplida por la entidad con la entrega del presente informe.

Ejercicio Fiscal: Es el período de vigencia del Presupuesto General de la Nación en el cual se produce la ejecución, modificación, control y evaluación presupuestaria de los Ingresos y Egresos. Corresponde al año calendario de 1 de enero al 31 de diciembre.

Entidad Descentralizada: Institución definida por la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio; su objetivo es la prestación de un servicio público.

Estructura Programática: Al conjunto de categorías y elementos programáticos que sirven para dar orden y dirección al gasto público y conocer el rendimiento esperado de la utilización de los fondos públicos; así como vincular los propósitos de las políticas públicas derivadas del Plan de Desarrollo, con la misión de las dependencias y entidades públicas.

Evaluación de Programas Públicos: La Evaluación de Programas Públicos debe considerar distintos aspectos de la implementación del mismo, incluyendo la revisión de su diseño, de su organización y procesos de gestión, como asimismo el análisis de los resultados (eficacia, eficiencia, economía y calidad de servicio) en los beneficiarios. De este análisis, debe surgir un conjunto de recomendaciones que permitan abordar los problemas o deficiencias identificadas en la evaluación.

Evaluación: Proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia y eficiencia, con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas.

Financiamiento: Recursos financieros que el gobierno obtiene para cubrir un déficit presupuestario. El financiamiento se contrata dentro o fuera del país para obtener créditos, empréstitos y otras obligaciones derivadas de la suscripción o emisión de títulos de crédito o cualquier otro documento pagadero a plazo.

Finanzas Públicas: Rama de la economía que se ocupa de la elaboración y sistematización de los principios directivos o la selección de los ingresos públicos, así como de los principios de la distribución del gasto público y las condiciones de su aplicación.

Fuente de Financiamiento: Constituye el ordenamiento de los recursos públicos en función de su naturaleza, origen, características genéricas y homogeneidad. Los recursos se agrupan en fuentes primarias o genéricas y secundarias o específicas.

Función: Conjunto de actividades afines y coordinadas necesarias para alcanzar los objetivos de las instituciones, de cuyo ejercicio generalmente es responsable un órgano o unidad administrativa; se define a partir de las disposiciones jurídico-administrativas.

Gasto Corriente: Comprenden las erogaciones destinadas a las actividades de producción de bienes y servicios del sector público, los gastos de pago de intereses por el endeudamiento público y las transferencias de recursos que no involucran una contraprestación efectiva de bienes y servicios.

Gasto de Inversión: Erogación en bienes y servicios destinada a incrementar la capacidad productiva, también se refleja en el incremento de los activos fijos patrimoniales mediante la construcción de obra pública.

Gasto Público: Son las erogaciones que por concepto de gasto corriente, inversión física y financiera, así como pagos de pasivo o deuda pública y transferencia, realizan los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial.

Gastos Corrientes: Comprende las erogaciones destinadas a las actividades de producción de bienes y servicios del sector público, los gastos de pago de intereses por el endeudamiento público y las transferencias de recursos que no involucran una contraprestación efectiva de bienes y servicios.

Gastos de Capital: Son gastos destinados a la adquisición o producción de bienes materiales e inmateriales y a inversiones financieras que incrementan el activo del Estado y sirven como instrumentos para la producción de bienes y servicios.

Indicador de Gestión: Instrumento que permite medir el cumplimiento de los objetivos institucionales y vincular los resultados con la satisfacción de las demandas sociales en el ámbito de las atribuciones de las dependencias y entidades del Gobierno del Estado. Dentro de los principales indicadores de gestión se pueden citar los siguientes:

Indicador Económico: Es un valor estadístico que refleja el comportamiento de las principales variables económicas, financieras y monetarias obtenido a través del análisis comparativo entre un período y otro.

Indicador Estratégico: Parámetro cualitativo y/o cuantitativo que define los aspectos relevantes sobre los cuales se lleva a cabo la evaluación, sirve para mensurar el grado de cumplimiento de los objetivos planteados en términos de eficiencia, eficacia y calidad; para coadyuvar a la toma de decisiones y para corregir o fortalecer las estrategias y la orientación de los recursos.
Indicador: Dimensión utilizada para medir o comparar los resultados efectivamente obtenidos en la ejecución de un programa, proyecto o actividad. Pueden definirse en indicadores estratégicos, de proyectos, de gestión y de calidad en el servicio.

Indicadores de Desempeño: Son una herramienta de seguimiento que entrega información cuantitativa o cualitativa respecto del logro o resultado en la provisión de los bienes o servicios generados por las entidades públicas. Establecen una relación entre dos o más variables, la que comparada con periodos anteriores, productos similares o una meta o compromiso, permite analizar el desempeño y apoyar el proceso presupuestario, midiendo aspectos claves para la gestión presupuestaria y la producción de los bienes y servicios.

Meta: Dimensionamiento del objetivo que se pretende alcanzar en términos de cantidad, tiempo y espacio determinados, con los recursos necesarios.
Metas de Producción: Es la expresión cuantitativa de lo que se quiere alcanzar en cada área en término de productos o servicios. Pueden ser cualitativas cuando se refiere a acciones no cuantificables, como el caso de la regulación de mercados, la formulación de políticas o las relaciones exteriores o cuando responden a objetivos de carácter normativos.

Monitoreo: es el proceso sistemático de recolectar, analizar y utilizar información para hacer seguimiento al progreso de un programa en pos de la consecución de sus objetivos, y para guiar las decisiones de gestión. El monitoreo generalmente se dirige a los procesos en lo que respecta a cómo, cuándo y dónde tienen lugar las actividades, quién las ejecuta y a cuántas personas o entidades beneficia.

Objetivo: El objetivo determina la orientación que se le debe dar a las tareas, actividades y procesos para cumplir con los propósitos de la entidad y del Estado. Elemento programático que identifica la finalidad hacia la cual deben dirigirse los recursos y esfuerzos para dar cumplimiento a la misión; el objetivo debe responder a la pregunta “qué” y “para qué”.

Objeto del Gasto: La clasificación por Objeto del Gasto permite identificar los tres últimos niveles del gasto público y se presenta como una ordenación sistemática y homogénea de todas las transacciones contenidas en el presupuesto de los Organismos y Entidades del estado.

Producto Interno Bruto (PIB): es el valor monetario de los bienes y servicios finales producidos por una economía en un período determinado.

Plan Financiero: Constituye la programación financiera estacionalizada, anual y mensualizada sobre la base de prioridades de programas y proyectos institucionales y sectoriales.

Presupuesto por Programas: Técnica presupuestaria que se orienta a la identificación de las actividades desarrolladas por una entidad económica. Pone especial atención a las acciones que se realizan, más que a los bienes y servicios que se adquieren. Es un instrumento de administración financiera que presupone la interpretación de los lineamientos que influyen en la planeación. Contiene un conjunto armónico de programas y proyectos que se han de realizar a corto plazo y que permite la racionalización en el uso de recursos al determinar objetivos y metas. Asimismo, permite identificar responsables del programa y establecer las acciones concretas para obtener los fines deseados.

Presupuesto: Estimación financiera anticipada, generalmente anual, de los egresos e ingresos del gobierno, necesario para cumplir con los propósitos de un programa determinado. Asimismo, constituye el instrumento operativo básico para la ejecución de las decisiones de política económica y de planeación.

Producto: Son todos aquellos bienes y servicios que una entidad produce o entrega con el objetivo de lograr un determinado resultado, Los mismos pueden ser finales, lo que significa que tienen como destinatario directo a la comunidad o pueden ser intermedios cuando contribuyen directa o indirectamente con el desarrollo de la producción final.

Programa: Es el instrumento presupuestario destinado a cumplir las funciones del estado traducidos en planes a corto plazo y por el cual se establecen objetivos, resultados y metas a cumplirse mediante un conjunto de acciones integradas y obras específicas coordinadas, empleando los recursos humanos, materiales y financieros asignados a un costo global y unitario, sobre la base de unidades de medida e indicadores. Su ejecución queda a cargo de una unidad administrativa.

Programas de Administración: Son programas y actividades de administración general de dirección, gestión, supervisión, reglamentación y otros de apoyo administrativo u operativo de las entidades conforme a la estructura orgánica institucional, funciones y competencias.

Programas de Acción: Es el conjunto de programas y subprogramas que permiten su programación en términos de objetivos y metas cuantificables sobre la base de sistemas de determinación de unidades de medidas, indicadores de gestión o producción. Los recursos presupuestarios asignados a estos programas según corresponda son destinados a lograr objetivos y metas programadas, la adquisición de bienes de capital necesarios, participación de capital, concesiones de préstamos y aportes o transferencias corrientes y de capital de entidades de la Administración Central a las Descentralizadas o viceversa.

Programas de Inversión: Es el conjunto de programas y proyectos específicos que serán ejecutados en un período de tiempo preestablecido, en obras públicas, inversiones financieras y/o proyectos e inversiones de capital que impliquen la formación bruta de capital fijo del Sector Público.

Programas del Servicio de la Deuda Pública: se identifican los programas destinados a atender el servicio de la deuda pública interna y externa provenientes de las operaciones de crédito público, originadas en la emisión y colocación de títulos y bonos nacionales e internacionales, convenios de préstamos con gobiernos, organismos, personas y entidades financieras públicas o privadas del exterior, contratación de préstamos u otro medio de obligaciones con bancos, personas, entidades financieras o no financieras, públicas o privadas, nacionales, y otros actos que originen un vínculo de obligaciones directa o indirecta al Estado por las entidades del sector público, con o sin garantía de la Tesorería General, de corto, mediano o largo plazo. Incluye las obligaciones provenientes de la consolidación, conversión y renegociación de la deuda púbica.

Recursos del Crédito Publico (FF 20): Corresponde a los recursos provenientes del endeudamiento público interno y externo, por la colocación de títulos y valores o por el desembolso de préstamos. Comprende el crédito público interno y el crédito público externo.

Recursos del Tesoro (FF 10): Corresponde a los recursos del Tesoro Público constituido por los ingresos ordinarios recaudados y obtenidos durante el ejercicio fiscal y que se encuentran disponibles para el financiamiento de los gastos e inversiones de los organismos y entidades públicas.

Recursos Institucionales (FF 30): Corresponde a los recursos pertenecientes a los organismos de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, originados por disposición legal, coparticipación tributaria y no tributaria, transferencias, donaciones u otros conceptos. Incluye los ingresos generados por la producción de bienes o la prestación de servicios de determinados organismos o entidades públicas.

Resultado Esperado: Son el producto concreto del conjunto de actividades realizadas en el programa, subprograma o proyecto expresados en forma de objetivos alcanzados o logrados (gramaticalmente se escribe en tiempo pasado como si ya se hubiera alcanzado el objetivo).

Sistema de Evaluación y Seguimiento: Se propone que el Sistema de Evaluación y Seguimiento incorpore instrumentos de seguimiento como: Indicadores de Desempeño (ID) y Balance Anual de Gestión Pública (BAGP), además de la Evaluación de Programas Públicos (EPG).

Tesorería General: Cuentas de la Tesorería General.- Los fondos de la Tesorería General se depositarán en las siguientes cuentas bancarias: a) Cuentas de Recaudación: Constituidas por las cuentas de ingresos y las cuentas perceptoras; b) Cuentas de Operación. Los fondos de la Tesorería General deberán ser depositados y mantenidos en moneda nacional o divisas, en el Banco Central del Paraguay, sobre los que se librarán las Órdenes de Transferencia de Recursos a favor de las cuentas administrativas de las Tesorerías Institucionales.
Tesorería Institucional: Cuentas de las Tesorerías Institucionales.- Los fondos de las Tesorerías Institucionales de Organismos y Entidades de la Administración Central deberán ser depositados y mantenidos en moneda nacional en cuentas administrativas en un Banco Oficial que no sea el Banco Central del Paraguay .

Tesoro Público: Está constituido por todas las disponibilidades y activos financieros, sean dinero, créditos y otros títulos-valores de los Organismos y Entidades del Estado. Incluye a la Tesorería General, administrada por el Ministerio de Hacienda, y a las tesorerías institucionales administradas por cada uno de los demás Organismos y Entidades del Estado.

Tipo de Presupuesto: La clasificación Programática permite ordenar y proveer información dentro de la estructura del Presupuesto General de la Nación, de las asignaciones presupuestarias clasificados por tipos de presupuesto: TIPO 1 de Programas de Administración, TIPO 2 de Programas de Acción, TIPO 3 de Programas de Inversión y TIPO 4 Servicio de la Deuda Pública.

Transferencias: Son aportes entre Entidades y Organismos del estado, destinados a financiar gastos corrientes o de capital. Constituyen recursos reembolsables o no, sin contraprestación de bienes o servicios y comprende las transferencias a los sectores público, privado y al sector externo.

Unidad Ejecutora: Unidad administrativa subordinada a una Unidad Responsable, en la cual se desconcentra parte del ejercicio presupuestario, con el objeto de cumplir con eficiencia la misión encomendada.

Usuarios/Beneficiarios: Son las personas o instituciones a las cuales apuntan los programas, subprogramas y/o proyectos de manera a cubrir las necesidades insatisfechas.

Unidad de Medida: Expresión con la cual es susceptible de medir el producto intermedio o producto final, ayuda a comparar junto con las metas lo programado y lo efectivamente alcanzado a nivel de objetivos.

ABREVIATURAS

A.C.: Administración Central

APS: Atención Primaria de la Salud

ALATs: Agencias Locales de Asistencia Técnicas

AUGM: Asociación de Universidades Grupo Montevideo

AGROF.: Agroforesteria.

AGPE: Auditoría General del Poder Ejecutivo

AR: Administrador Rural

ARP: Asociación Rural del Paraguay

AFD: Agencia Financiera de Desarrollo.

ANEAES: Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior

ANDE: Administración Nacional de Electricidad

ANNP: Administración Nacional de Navegación y Puertos

BID: Banco Interamericano de Desarrollo

BINA: Biblioteca Nacional de Agricultura

BM: Banco Mundial

BNF: Banco Nacional de Fomento

BTA: Bachiller Técnico Agropecuario

BTAM: Bachillerato Técnico Agro mecánico

BTCA: Bachiller Técnico en Ciencias Ambientales

B.M: Banco Mundial

BAGP: Balance Anual de Gestión Pública

BCP: Banco Central del Paraguay

Cta. Cte.:Cuenta corriente.

CEPB: Colegio Experimental Paraguay Brasil

CAH: Crédito Agrícola de Habilitación

CDAs: Centros de Desarrollo Agropecuario

CSU: Consejo Superior Universitario

CDA: Certificado de Depósito de Ahorro

C.E.M.P.: Centro de Entrenamiento del Ministerio Público.

CCP.: Código Procesal Penal

CEPRA: Coordinadora Ejecutiva Para la Reforma Agraria

CIMC: Coordinación Interinstitucional y Multisectorial de Contraparte

COSAPLAN: Comité de Selección de Planes de Negocios y Fortalecimiento

CEPAL: Comisión Económica para América Latina y el Caribe

CONATEL: Comisión Nacional de Telecomunicaciones

CONACYT: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

CNV: Comisión Nacional de Valores

CGR: Contraloría General de la República

CEMIT: Centro Multidisciplinario de Investigaciones Tecnológicas

CMI: Centro de Materno Infantil

CPI: Curso Probatorio de Ingreso

C.E.P.B: Colegio Experimental Paraguay – Brasil

DGEM: Dirección General de Educación Media

DGP: Dirección General de Presupuesto

DGEEC: Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos

DPF: Dirección de Política Fiscal.

DC: Dirección de Comercialización

DNCP: Dirección Nacional de Contrataciones Públicas

DEA: Dirección de Educación Agrícola

DEAg: Dirección de Extensión Agraria

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas

DINCAP: Dirección Nacional de Coordinación y Administración de Proyectos

DPI: Diagnóstico Participativo Indígena

DRP: Diagnostico Rural Participativo

DIBEN: Dirección de Beneficencia Ayuda Social.

DINATRAN: Dirección Nacional de Transporte

DINACOPA: Dirección Nacional de Correos del Paraguay

DINAC: Dirección Nacional de Aeronáutica Civil

DIPLANP: Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza

ED: Entidades Descentralizadas

EM: Educación Media

EBY: Entidad Binacional Yacyreta

EPP: Evaluación de Programas Públicos.

EEB: Educación Escolar Básica

EEN: Equipo Económico Nacional Unidad Técnica de Gestión

EMBRAPA: Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuaria

ETIG: Equipo Técnico Interinstitucional de Género

ERSSAN: Ente Regulador de Servicios Sanitarios.

FMI: Fondo Monetario Internacional

F.F.: Fuente de Financiamiento

FEP: Federación de Educadores del Paraguay.

FAO: Food and Agriculture Organization

FAPEP: Facilidad para la Ejecución de Proyectos

FCA-UNA: Facultad de Ciencias Agrarias- Universidad Nacional de Asunción

FECOPROD: Federación de Cooperativas de la Producción

FG: Fondo Ganadero.

FACEN : Facultad de Ciencias Exactas y Naturales

FIDA: Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola

FIDA-667-PY: Proyecto Empoderamiento de las Organizaciones de Pobres Rurales y Armonización de Inversiones

FOCEM: Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR (FOCEM).

FOCEM–LAB: Proyecto Laboratorio de Bioseguridad NSB3A y Fortalecimiento del Laboratorio de Control de Alimentos

FONDEC: Fondo Nacional de la Cultura y las Artes.

FONACIDE: Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo

FONAVIS: Fondo Nacional de Vivienda Social

G.: Guaraníes

GP: Gasto Público

GS: Gasto Social

HA.: Hectáreas.

HC: Hospital de Clínicas

IICA: Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura

INBIO: Instituto de Biotecnología Agrícola Organización Mundial de Comercio

INCOOP: Instituto Nacional de Cooperativismo

INDERT: Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

INDI: Instituto Paraguayo del Indígena

INFONA: Instituto Forestal Nacional

IPTA: Instituto Paraguayo de Tecnología Agrícola

ID: Indicadores de Desempeño

IPC: Índice de precios al consumidor

IVA: Valor Agregado

IPA: Instituto Paraguayo de Artesanía

IPS: Instituto de Previsión Social

IESALC-Unesco: Instituto Internacional de la Unesco para la Educación Superior en América Latina y el Caribe.

IAB: Instituto Andrés Barbero

IICS: Instituto de Investigaciones en Ciencias de la Salud

INTN: Instituto Nacional de Tecnología y Normalización

INC: Industria Nacional del Cemento

JDM: Juntas de Desarrollo de Micro cuencas

JICA: Japan International Cooperation Agency

KFW: Kreditanstalt für Wiederaufbau (Banco Alemán).

LAFE: Ley de Administración Financiera del Estado

LRM: Letras de Regulación Monetaria, emitidas por el Banco Central del Paraguay

M.B.: Manejo de Bosque.

MAG: Ministerio de Agricultura y Ganadería,

MECIP: Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay

MIPYMES: Micros, Pequeñas y Medianas Empresas.

M.H.: Ministerio de Hacienda

MJT: Ministerio de Justicia y Trabajo

MEC: Ministerio de Educación y Cultura

M.P.: Ministerio Público.

MERCOSUR: Mercado Común del Sur

MMMP: Marco Macro fiscal de Mediano Plazo

MOPC: Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones

MSP y BS: Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

ODEPA: Oficina de Estudios y Políticas Agrarias

OEA: Organización de Estados Americanos

OEE: Organismos y Entidades del Estado

OEI: Organización de Estados Iberoamericano

OMC: Organización Mundial del Comercio

OCDE: Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico

PAC: Plan Anual de Contrataciones

PAEI: Programa de Agricultura y Economía Indígena

PAGRO: Programa Modernización de la Gestión Pública y Apoyos Agropecuarios

PAMA: Programa de Acción MERCOSUR Libre de Aftosa

PANAFTOSA: Programa Nacional de lucha contra la Fiebre Aftosa

PDM: Planes de Desarrollo de Micro cuencas

PEA: Programa de Educación Ambiental

PF: Plan de Fortalecimiento

PFCI: Plan de Fortalecimiento Comunitario Indígena

PG-P14: Proyecto de Fortalecimiento del Sector Agrícola

PIC: Planes de Inversión Comunitaria

PICI: Planes de Inversión de Comunidades Indígenas

PIF: Planes de Inversiones de Fincas

PIM: Planes de Inversiones Municipales

PMRN: Proyecto de Manejo Sostenible de los Recursos Naturales

PN: Planes de Negocios

PNMRS: Programa Nacional de Manejo, Conservación y Recuperación de Suelo

POA: Plan Operativo Anual

PR: Promotor Rural

PRODERS: Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible

PRONAF: Programa Nacional de Apoyo a la Agricultura Familiar

PRONAFOPE: Programa Nacional de Fomento Pecuario

PST: Proveedoras de Servicios Tecnológicos

P.C.: Plan de Caja

P.E: Poder Ejecutivo

P.F: Plan Financiero

P.L.: Poder Legislativo

PGN: Presupuesto General de la Nación

PIB: Producto Interno Bruto

PoR: Presupuesto por Resultados

PpR: Presupuesto por Resultados

PETROPAR: Petróleos Paraguayos

PRIEXU: Programa de Investigación, Extensión Universitaria

RAFA: Registro de la Agricultura Familiar Asistida

RENAF: Registro Nacional de Agricultura Familiar

RMT: Revisión de Medio Termino

ROA: Rentabilidad del Activo (Utilidad antes de Impuestos / Activos Totales (anual)).

ROE: Rentabilidad del Patrimonio (Utilidad antes de Impuestos / Patrimonio (anual)).

SAS: Secretaria de Acción Social

SEAM: Secretaría de Ambiente

SENAVE: Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas

SENAVITAT: Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat.

SICP: Sistema Informático de Contrataciones Públicas.

SIPE: Sistema de Información de Proveedores del Estado.

SBE: Subasta a la baja Electrónica.

SEPIR: Servicio de Extensión para la Innovación Rural

SIDALC: Servicio de Información y Documentación Agropecuaria de las Américas ONGs

SIGEST: Sistema de Gestión

STP: Secretaría Técnica de Planificación

SENASA: Servicio Nacional de Saneamiento.

SENACSA: Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal

SET: Subsecretaria de Estado de Tributación

SEN: Secretaría de Emergencia Nacional

SNNA: Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia

SENAD: Secretaría Nacional Antidrogas

SENATUR: Secretaria Nacional de Turismo

SNC: Secretaría Nacional de Cultura

SEPRELAD: Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero

SIAF: Sistema Integrado de Administración Financiera

SICO: Sistema Integrado de Contabilidad

SICOM: Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo

SIPP: Sistema Integrado de Programación Presupuestaria

SSEAF: Subsecretaria de Estado de Administración Financiera

SSEEI: Subsecretaria de Estado de Economía e Integración.

SETAMA: Secretaria de Transporte Área Metropolitana de Asunción.

TAS: Técnicos en Agricultura Sostenible

TEM: Técnicos Extensionistas de Micro cuencas

TIC: Tecnología de la Información y la Comunicación

TMA: Técnico en Mecanización Agrícola

TOS: Técnicos en Organización Social

TMC: Transferencias Monetarias con Corresponsabilidades

UEP: Unidad Ejecutora de Proyectos

UES: Unidad de Economía Social del Ministerio de Hacienda

UOC: Unidad Operativa de Contrataciones

USAID: Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional

UTF: Unidad Técnica FOCEM

UTNF: Unidad Técnica Nacional del FOCEM

UTMAP: Unidad Técnica de Modernización de la Administración Pública

US$: Dólares Americanos

UNA: Universidad Nacional de Asunción

UNE: Universidad Nacional del Este

UNCA: Universidad Nacional de Caaguazú

UNI: Universidad Nacional de Itapúa

UNP: Universidad Nacional de Pilar

UNCANI: Universidad Nacional de Canindeyú

UNVES: Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo

VLI: Ventanilla de Liquidez Interbancaria.

ZICOSUR: Zona de Integración del Centro Oeste de América del Sur

--0--