

# MEMORIA AÑO 2014

## DIRECCION GENERAL DE PRESUPUESTO

**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

**PRESENTACIÓN**

La Dirección General de Presupuesto tiene a su cargo la administración del proceso de planificación y programación presupuestaria de los organismos y entidades del Estado, a través del establecimiento de directivas, sistemas y procedimientos para la planificación integral, programación, presupuestación, planeación financiera, determinación de indicadores de medición de gestión, evaluación de resultados del cumplimiento de metas y objetivos de los programas institucionales, así como el establecimiento de mecanismos de supervisión y asistencia técnica.

En ese sentido, en los últimos años se ha observado un interés creciente por la calidad del gasto público, sobre todo en lo relacionado a los resultados obtenidos de la gestión del sector público. Al respecto, buscando modernizar la Administración Pública se generan mecanismos que permitan mejorar el proceso de asignación de recursos públicos, como base para aumentar la calidad de los bienes y servicios que el Estado entrega a la sociedad.

Ministerio de Hacienda  
Subsecretaría de Estado  
de Administración  
Financiera

**DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO**

**OSCAR LOVERA**  
Director General de Presupuesto

## Resumen de la Gestión DGP 2014

### Logros alcanzados

Entre los principales logros de la Dirección General de Presupuesto se destacan:

#### **Etapa de formulación del Decreto de Lineamientos PGN 2015**

Formulación y consolidación del proyecto de Decreto de Lineamiento para la elaboración del proyecto de PGN 2015.

Difusión del Decreto de Lineamiento del Decreto N° 1560/2014 – en el marco de la formulación del proyecto de PGN 2015.

#### **Etapa de formulación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2015.**

Análisis, elaboración, consolidación y presentación al Congreso Nacional del Proyecto de PGN 2015.

Coordinación, análisis y consolidación Informe de Finanzas del proyecto de PGN 2015.

Análisis, Consolidación y Remisión al Congreso Nacional el Proyecto de Presupuesto Plurianual 2015.

#### **Etapa de elaboración y difusión de Decreto Reglamentario del Presupuesto General de la Nación (PGN) 2014:**

Formulación y consolidación del Proyecto de Decreto Reglamentario 2014.

Difusión del Decreto N° 1100/2014 de reglamentación del PGN 2014.

### Capacitación a los OEE

- 40 servidores públicos capacitados en **Evaluación de Programas Públicos**.
- 32 servidores públicos capacitados en **Matriz de Marco Lógico**
- 25 servidores públicos capacitados durante el Seminario de inducción para Directores de las distintas dependencias del Ministerio de Hacienda para la implementación de una **Gestión Para Resultados en el Paraguay**.
- 334 servidores públicos capacitados sobre las normativas y reglamentación del PGN.
- 167 Servidores públicos capacitados sobre construcción de **Indicadores de Desempeño** para OEE enmarcados en el Presupuesto por Resultados.
- 269 servidores públicos capacitados sobre metodología del Informe de **Balance Anual de Gestión Pública**.

### Otras tareas

#### **1.912 modificaciones presupuestarias aprobadas distribuidas como sigue:**

- 1.582 Resoluciones
- 272 Decretos; y
- 58 Leyes.

Elaboración y remisión a los Órganos Contralores los Informes de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria correspondiente a Cierre del Ejercicio Fiscal 2013 y Primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

Elaboración y Publicación de Informes de Análisis Financiero y Gastos Social en la página de internet del Ministerio de Hacienda.

Fortalecimiento de la Gestión Presupuestaria mediante la aplicación de los Instrumentos del Presupuesto por Resultados, a través:

- 9 informes de evaluaciones de Diseño de Programas y Monitoreo y
- 111 Indicadores de desempeño definidos.

### Desafíos Futuros

- Lograr mayor cobertura en el proceso PpR con la instalación de los tres instrumentos.
- Sistematización del instrumento Balance Anual de Gestión Pública y el Plan de Trabajo.
- Vinculación directa de Indicadores a la Matriz de Marco Lógico.
- Desarrollo de Indicadores de Resultado y Calidad; y
- Realización de Evaluaciones de Programas Públicos.
- Desarrollar una metodología para articular la planificación con los programas y el presupuesto.
- Diseñar instrumentos de gestión financiera orientados a resultados.

## Resumen de la Gestión DGP 2014

### Nueva Matriz Presupuestaria

Programación de los gastos del PGN 2015, orientada a resultados en función de 12 objetivos estratégicos articulados con 3 ejes estratégicos y 4 líneas transversales, **articulando el Plan con el Presupuesto.**

EJES ESTRATÉGICOS	A - IGUALDAD DE OPORTUNIDADES	B - GESTIÓN PÚBLICA EFICIENTE Y TRANSPARENTE	C - ORDENAMIENTO TERRITORIAL	D - SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL
1. REDUCCIÓN DE LA POBREZA Y DESARROLLO SOCIAL	Desarrollo Social Equitativo	Servicios Sociales de Calidad	Desarrollo Local Participativo	Hábitat Adecuado y Sostenible
2. CRECIMIENTO ECONÓMICO INCLUSIVO	Empleo y Protección Social	Competitividad e Innovación	Regionalización y Diversificación Productiva	Valoración del Capital Ambiental
3. INSERCIÓN DEL PARAGUAY EN EL MUNDO	Igualdad de Oportunidades en un Mundo Globalizado	Atracción de Inversiones, Comercio Exterior e Imagen País	Integración Económica Regional	Sostenibilidad del Hábitat Global

### Objetivo de la Nueva Matriz Presupuestaria

Reducción de la Cantidad de Programas Presupuestarios (de 527 a 274). Mayor flexibilidad en la asignación de recursos; y Hará más eficiente el control de la ejecución del presupuesto

TIPOS DE PRESUPUESTO	DE ADMINISTRACIÓN	DE ACCIÓN	DE INVERSIÓN	DE SERVICIO DE LA DEUDA	TOTAL
PGN 2014	209	264	42	12	527
PGN 2015	118	116	28	12	274
DIFERENCIA	-91	-148	-14	-	<b>-253</b>

## Resumen de la Gestión DGP 2014

### Nueva matriz salarial:

En el proyecto de PGN 2015, el Ministerio de Hacienda conjuntamente con la Secretaría de la Función Pública (SFP) proponen la nueva matriz conforme a las competencias de los funcionarios según niveles de cargos, que orientará la política de salarios para los siguientes ejercicios fiscales.

Se establecerá un esquema de asignación de remuneraciones en cada uno de los niveles de clasificación de cargos, se avanzará en el escalafonamiento del funcionario público, que permitirá la instalación plena de la carrera del servicio civil en el sector público paraguayo.

### Ejemplos de Adecuación Salarial

PGN 2014 Ministro
1. Sueldo
2. Gastos de Representación
3. Bon. por Gestión Presupuestaria
4. Bon. por Gestión Administrativa
5. Bonificación por Título Académico
6. Bon. por Responsabilidad en el Cargo
7. Asignación Complementaria



PGN 2015 Ministro
1. Sueldo
2. Gastos de Representación

PGN 2014 Director General
1. Sueldo
2. Gastos de Representación
3. Bon. por Gestión Presupuestaria
4. Bon. por Gestión Administrativa
5. Bonificación por Título Académico
6. Bon. por Responsabilidad en el Cargo
7. Bonificación por Antigüedad
8. Asignación Complementaria



PGN 2015 Director General
1. Sueldo
2. Gastos de Representación
3. Bon. por Responsabilidad en el Cargo

## Resumen de la Gestión DGP 2014

### Gestión Electrónica de Modificaciones Presupuestarias

- Aplicado al proceso de Transferencia de Créditos Presupuestarios dentro de un mismo Programa.
- Se inicia un cambio cultural por medio de una acción que requiere cambios de conducta, tendiendo hacia el modelo de Gobierno Electrónico, convirtiendo la gestión realizada con formatos físicos (papeles) a gestiones basadas en formatos electrónicos.
- Facilita a los OEE el acceso a documentos generados por otras dependencias del Ministerio mediante el repositorio de constancias/informes/certificados disponible en el SIAF-SIPP, evitando papeleos y generación de informes semanales para acceder a información generada por otras dependencias de la institución.

Se ha desarrollado un “know how” importante, que permitirá replicar el plan en más procesos de la DGP y en procesos de otras dependencias, debido a que la gestión fue realizada íntegramente con recursos humanos y tecnológicos del MH.

## Dependencias de la DGP



**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

**ASESORIA JURIDICA**

Ministerio de Hacienda

**DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO**



  
**STAFF**

**Coordinadora Interina**  
Dora Ferreira

**Abogados**  
Julio Trinidad  
Yolanda González  
Arnildo Rodríguez  
Delis Silguero  
José Cabrera  
Flavia Ayala

## Asesoría Jurídica

Asiste a la **Dirección General de Presupuesto** con relación a temas jurídico, técnico y legal relacionados al Presupuesto General de la Nación. En coordinación con los diferentes departamentos elabora los lineamientos generales para la formulación y programación del presupuesto conforme al plan del Gobierno, la política gubernamental y las variables macroeconómicas.

*Fueron elaborados por los abogados y analistas de la Asesoría Jurídica los siguientes documentos:*

**1.-** Dictámenes sobre consultas acerca de procedimientos administrativos e imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos, solicitadas por los Organismos y Entidades del Estado y las Municipalidades, así como respecto a procedimientos legales y técnicos de solicitudes de modificaciones presupuestarias requeridas por los diferentes departamentos de la DGP.

Total de dictámenes emitidos = **245**

**2.-** Providencias de trámites de expedientes sobre consultas relacionados al Presupuesto General de la Nación del Ejercicio Fiscal 2014.

Total de providencias emitidas = **84**

**3.-** Análisis e informe sobre Proyectos de Leyes de ampliaciones o modificaciones presupuestarias de los Organismos y Entidades del Estado, sancionados por el Congreso Nacional, a los efectos de su promulgación o veto.

Total de Proyectos de Leyes analizados = **81**

**4.-** Memorándum e Informes diversos relacionados a consultas presupuestaria.  
Total de Memorándums e Informes = **67**

**5.-** Asistencia técnica, jurídica y evacuación de consultas a los diversos OEE, realizada vía telefónica, correos electrónicos y personalizados, conforme a necesidad.

**6.-** Elaboración del anteproyecto de Decreto del Plan Financiero 2014, y en coordinación con los diferentes departamentos de la Dirección General de Presupuesto y Direcciones y dependencias del MH, presentación del proyecto de Decreto del Plan Financiero, hasta la emisión del Decreto N° 1227/2014, “Por el cual se aprueba el Plan Financiero y se establecen normas y procedimientos para el proceso de ejecución del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014 aprobado por la Ley N° 5142/2014”.

**7.-** De conformidad a lo dispuesto en el **Resolución del MH N° 131** “POR LA CUAL SE CONFORMA UNA COMISIÓN ENCARGADA DE LA REDACCIÓN DE LOS LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA FORMULACIÓN DE ANTEPROYECTOS DE PRESUPUESTOS INSTITUCIONALES, LA ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015” de fecha 25 de marzo de 2014, la participación en el estudio y propuesta del anteproyecto de Decreto de Lineamientos generales para la formulación y programación de los anteproyectos de presupuestos institucionales y del Proyecto de Presupuesto 2015, aprobado por **Decreto N° 1560/2014**, “POR EL CUAL SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS GENERALES Y MONTOS GLOBALES PARA LOS PROCESOS DE PROGRAMACIÓN, FORMULACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ANTEPROYECTOS DE PRESUPUESTOS INSTITUCIONALES COMO MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2015”



**8.-** En el marco de la Resolución del MH 131/2014, en coordinación con los diferentes departamentos de la Dirección General de Presupuesto, las Direcciones Generales Subsecretaría de Estado de Administración Financiera, la Subsecretaría de Estado de Economía e Integración, Subsecretaría de Estado de Tributación y la Abogacía del Tesoro del Ministerio de Hacienda, se ha elaborado y propuesto el anteproyecto de los Artículos para el Proyecto de Ley “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2015”, redacción y seguimiento del mismo hasta su presentación al Congreso Nacional, aprobado con modificaciones por la Ley N° 5386/2015 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2015”.

Asimismo, elaboración del proyecto de Clasificador Presupuestario del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2015



**9.-** A través de la Comisión redactora dispuesta por la **Resolución del MH 131/2014**, elaboración del anteproyecto de Decreto reglamentario de la Ley de Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2015, hasta la emisión de la disposición legal final, Decreto N° 2929/2015 “Por el cual se reglamenta la Ley N° 5386/2015 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2015”.

**10.-** Elaboración y propuesta de los Anexos “A” y “B” del Decreto N° 2929/2015, reglamentario de la Ley de Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2015.

**11.-** Capacitación de los funcionarios de la Asesoría Jurídica, a través de la participación en Cursos relacionados a Contrataciones Públicas y la Maestría en Administración Pública.

**12.-** Autenticación y certificación de copias y documentos emitidos por la Dirección General.

**13.-** Servicios de apoyo y representación, en los aspectos legales y técnicos, a la Dirección General de Presupuesto, conforme a las necesidades.

**14.-** Otras tareas encomendadas por la Dirección General.

**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

Coordinación de  
Unidad Técnica y  
Difusión

Ministerio de Hacienda  
DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO



  
**STAFF**

Elba Mencía  
**Coordinadora Interina**

**Coordinación Unidad Técnica y  
Difusión**

Laura Colman  
Carmen Frutos

## Coordinación Unidad Técnica y Difusión

Planifica, organiza, dirige, coordina y supervisa las actividades administrativas conforme a las políticas y objetivos de la Dirección.

Apoya las actividades de la Dirección General de Presupuesto relativo a la administración del Sistema de Presupuesto como conjunto de normas, técnicas, métodos y procedimientos empleados en el proceso presupuestario por los organismos y entidades del Estado.

Encargada de difundir las normativas y mejoras implementadas en los procesos presupuestarios.

## Coordinación Unidad Técnica y Difusión

*Las principales actividades desarrolladas por la Unidad Técnica y de Difusión de la Dirección General de Presupuesto, del Ministerio de Hacienda, durante el año 2014, detalladas a continuación, fueron ejecutadas en el marco de las funciones que corresponden según Resolución MH N° 367/2011 Manual de Funciones de la Dirección General de Presupuesto (DGP):*

- ◆ Formulación y consolidación del Plan de actividades de la Unidad y consolidación de las actividades de la DGP.

- ◆ Emisión de 515 Memos de la Unidad Técnica y de Difusión, acompañados de informes, proyectos de notas y proyectos de Resoluciones entre otros.

### **Etapa de elaboración y difusión de Decreto Reglamentario del Presupuesto General de la Nación (PGN) 2014:**

- ◆ Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario 2014.
- ◆ Elaboración de materiales del Taller de Difusión y desarrollo de la jornada de difusión del Decreto N° 1100/2014 de reglamentación del PGN 2014.

### **Etapa de elaboración y difusión del Decreto del Plan Financiero:**

- ◆ Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto del Plan Financiero del PGN 2014.
- ◆ Elaboración y Remisión de notas de comunicación a las entidades sobre Tope del Plan Financiero 2014.

### **Etapa de formulación del Decreto de Lineamientos**

- ◆ Coordinación y elaboración de materiales del Taller de Difusión del Decreto de Lineamiento del Decreto N° 1560/2014 – en el marco de la formulación del proyecto de PGN 2015.

### **Etapa de formulación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2015.**

- ◆ Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias del proyecto de Decreto de Lineamiento PGN 2015 y Presupuesto Plurianual 2015-2017.
- ◆ Coordinación y elaboración de informes, cuadros consolidados y presentaciones del Proyecto de PGN 2015.
- ◆ Coordinación y participación en la elaboración del Informe de Finanzas del proyecto de PGN 2015.
- ◆ Coordinación para la provisión de logística requerida para la presentación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2015.

### **Otras Actividades**

- ◆ Coordinadora ante la Contraloría General de la República en el proceso de auditoría realizado a la DGP, para la preparación y consolidación del Informe de descargo a las observaciones emitidas por el ente de control, en el marco del examen especial correspondiente al ejercicio fiscal 2013.
- ◆ Preparación y Consolidación del Plan de Mejoramiento 2014 - 2015 para presentar a la Auditoría Interna y a la Contraloría General de la República.
- ◆ Monitoreo del cumplimiento del Plan de Mejoramiento 2013 - 2014 para presentar a la Auditoría Interna y a la Contraloría General de la República.
- ◆ Monitoreo de avance de los objetivos de la DGP en el marco del plan estratégico de la SSEAF.

- ◆ Coordinación de las actividades de actualización y mantenimiento de las informaciones presupuestarias en el portal de internet de la DGP.
- ◆ Seguimiento y formulación de los procesos en el marco de la implementación del MECIP.
- ◆ Coordinación del Sistema de Gestión de Calidad de la DGP y Mantenimiento de la Certificación ISO 9001: 2008 en dos Auditorías Externas para el proceso de Transferencias de Créditos Presupuestarios dentro de un mismo Programa y entre Programas.
- ◆ Coordinación ante la Dirección General de Informática y Comunicaciones para mejoras en los distintos módulos del SIAF-SIPP, así como la revisión y habilitación de los accesos de los usuarios internos como institucionales.



### Capacitación y participación en Seminarios:

- ◆ Capacitación de 2 funcionarias en cursos sobre Sistemas de Gestión de Calidad, realizado en los meses de octubre/noviembre:
- ◆ Introducción a la Norma ISO 9001:2008
- ◆ Documentación de SGC ISO 9001:2008
  - ◆ Gestión de No Conformidades ISO 9001:2008
  - ◆ Auditoría Interna ISO 9001:2008
  - ◆ Participación de talleres en el marco de la implementación del MECIP, llevados a cabo en el Ministerio de Hacienda durante los meses de octubre y noviembre.
- ◆ Curso de inglés.

**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

**Coordinación  
Planificación y  
Política  
Presupuestaria**

Ministerio de Hacienda  
**DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO**



  
**STAFF**

Sara Dávalos  
**Coordinadora Interina**

Gilda Arias, Jefa  
**Dpto. de Planificación Presupuestaria**

**Técnicos**

**Dpto. de Ingresos**  
Mirtha Figari  
Carlos Daniel Castro  
Liz Lorena Aguilera  
Karen Patricia Torres  
Juan Orihuela

**Dpto. de Planificación  
Presupuestaria**  
Emilie Portillo

## Coordinación Planificación y Política Presupuestaria

Planifica, organiza, dirige, coordina y supervisa las actividades administrativas de los sectores a su cargo conforme a las políticas y objetivos de la **Dirección General de Presupuesto**.

Planifica y programa las actividades tendientes a la elaboración del **Plan Financiero** del sector público, en aplicaciones de principios, políticas, competencias, normas y disposiciones legales que rigen la materia.

Coordina y elabora los lineamientos generales de la política presupuestaria de corto, mediano y largo plazo y su relación con los Ejes Estratégicos del Gobierno, las variables proyectadas y el marco fiscal de mediano plazo para el periodo plurianual.



## Departamento de Planificación Presupuestaria

La necesidad de integración entre la Planificación y el Presupuesto es el pilar en el cual se basa la creación del Departamento de Planificación Presupuestaria dependiente de la Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias, a partir de la aprobación de la Resolución MH N° 367/2011 “Manual de Organización, Funciones y Cargos” de la Dirección General de Presupuesto.

Desde el empleo del Presupuesto Incremental a las técnicas base cero y el Presupuesto por Resultados, la planificación relacionada al proceso presupuestario se había relegado a las orientaciones que pudieran surgir de la Secretaría Técnica de Planificación en relación a los POAs (Planes Operativos Anuales) que en una consideración positiva, en los últimos ejercicios fiscales, eran empleados como material de análisis para evaluaciones de programas prioritarios.

El Departamento de Planificación Presupuestaria inicia oficialmente sus actividades a finales del año 2012, concentrando sus esfuerzos en la incorporación gradual y sistémica del Presupuesto Plurianual a tres años.

Dentro del Sistema Integrado de Programación Presupuestaria del SIARE, el Departamento se encarga del mantenimiento y actualización constante del Módulo Plurianual el cual es herramienta fundamental de cumplimiento de la Ley de Responsabilidad Fiscal y su reglamentación en cuanto a la implementación del Presupuesto Plurianual.



### *Actividades Realizadas ENERO a SETIEMBRE*

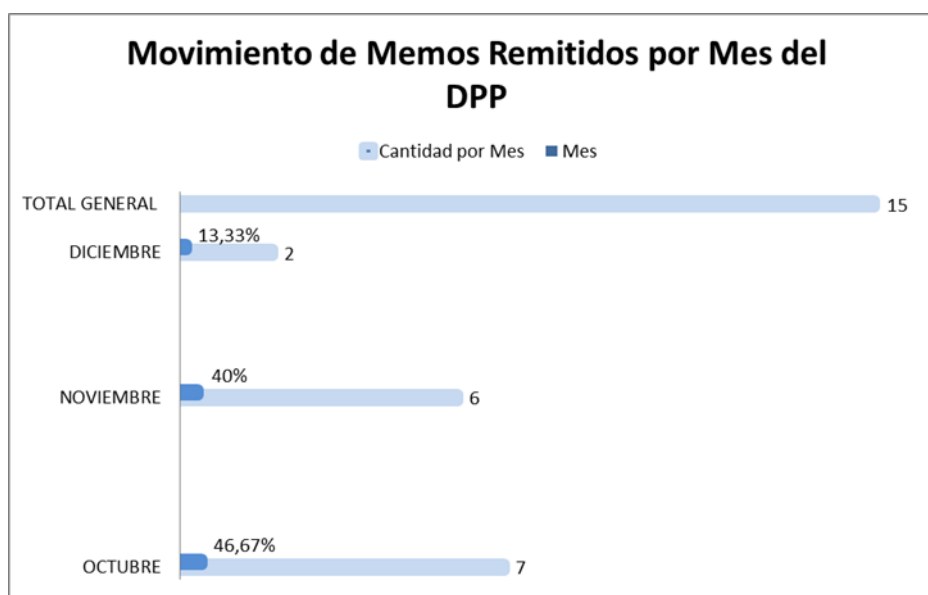
Podemos mencionar algunas de las Principales Actividades realizadas por el Departamento a Setiembre del 2014:

- La consolidación y elaboración de Finanzas Públicas de la Republica del Paraguay
- El asesoramiento y control de cargas de los anteproyectos de Presupuesto Plurianual por parte de los OEE.
- Mantenimiento y actualización constante del Modulo Plurianual del SIPP.
- Capacitaciones varias a OEE obre Matriz del Marco Lógico.

## Departamento de Planificación Presupuestaria

### Actividades Realizadas OCTUBRE a DICIEMBRE

INFORMES INTERNOS DEL DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION PRESUPUESTARIA				
TEMA	Fecha	Mes	Cantidad por Mes	%
Avances de la Planificación Presupuestaria.	09/10/2014	OCTUBRE	8	44,44%
Actividades Estratégicas Relacionadas al Plan Estratégico Institucional del MH.	13/10/2014			
Solicitud al Dpto. del Proyecto PGN 2015 V9.	16/10/2014			
Temas varios (Definición de Acciones).	20/10/2014			
BID Solicita Apoyo del MH p/ capacitación s/ PGN.	21/10/2014			
Solicitud para participación para Análisis de indicadores de un programa del MSP(DIGESA).	23/10/2014			
(CGR) Solicita la socialización de los ejes y objetivos estratégicos del PND GN.	30/10/2014			
Solicitud de Participación con la STP s/ Plan de Desarrollo.	31/10/2014			
Trabajos Varios.	28/11/2014	NOVIEMBRE	4	22%
Capacitación sobre Matriz de Marco Lógico.	14/11/2014			
Seminario de Implementación de Presupuesto a M.P. con el apoyo del Programa Eurosocietal II.	20/11/2014			
Temas Varios con DGIC.	28/11/2014			
Curso de Evaluación de Impacto con el apoyo del Programa Eurosocietal II.	01/12/2014			
Plan de Asistencia.	01/12/2014	DICIEMBRE	6	33,34%
Reunión con STP " Tablero de Control Presidencial".	01/12/2014			
Avances en el Presupuesto Plurianual para la Presentación de Rendición de Cuentas del MH.	03/12/2014			
Lista de Actividades realizadas 01 al 18 de nov.	19/12/2014			
Reunión con la Coordinación de P.y P.P. (Definir y actualizar el Manual de Funciones de la DGP).	30/12/2014			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>18</b>	<b>100,00%</b>



## Departamento de Planificación Presupuestaria

### Actividades Realizadas OCTUBRE a DICIEMBRE

MEMOS DEL DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION PRESUPUESTARIA				
TEMA	Fecha	Mes	Cantidad por Mes	%
Administración de documentos del Dpto.	13/10/2014	OCTUBRE	7	46,67%
Evaluación de desempeño del personal del Dpto.	14/10/2014			
Planificación de Actividades del Dpto.	16/10/2014			
Solicitud de revisión del Manual de Funciones y desarrollo de procedimientos.	17/10/2014			
Respuestas al memorandum C.M. y E.G.P. N° 283/14.	22/10/2014			
Planificación de Actividades del Dpto.	27/10/2014			
Remuneración extraordinaria y adicional - Noviembre.	30/10/2014			
Solicitud de Coop. Técnica para la construcción de la Matriz de Marco Lógico (MSPBS).	05/11/2014	NOVIEMBRE	6	40%
Solicitud de jornada de capacitación s/ "Matriz de Marco lógico e indicadores de desempeño".	05/11/2014			
Programación de vacaciones Nov. 2014 a Dic. 2015 del Dpto.	05/11/2014			
Carta de Renuncia del Funcionario Willian Velazquez.	07/11/2014			
Invitación " Seminario de Implementación del P. de M.P."	10/11/2014			
Proyectos de Notas de Invitación SSEAF.	11/11/2014	DICIEMBRE	2	13,33%
Remuneración extraordinaria y adicional - Diciembre.	01/12/2014			
Requerimiento/ Módulo Plurianual.	10/12/2014			
TOTAL GENERAL			15	100,00%

ACTIVIDADES/MESES	Planificación			ESTADO ACTUAL
	O	N	D	
Elaboración de Propuesta de Actualización del Manual de Cargos y Funciones de la Coordinación, y la relación con las demás dependencias de la DGP.				En enero del 2015 la propuesta fue presentada a la Coordinación y se esta llevando adelante el trabajo conjunto de reformulacion y actualizacion de funciones a nivel de Coordinación.
Trabajos en el Módulo Plurianual (Actualización, Ajustes, depuración del sistema)				Se logro la depuración y actualizacion del Módulo contanto actualmente con una versión 10 de modificaciones presupuestarias a la espera de la promulgacion de la ley de Presupuesto Anual para ser activada.
Elaboración de Planificación 2015 – Cooperación Técnica Eurosocietal.				Fue remitida de forma Oficial la Planificación de Cooperación Técnica Eurosocietal en tiempo y forma.
Seminario de Implementación del Presupuesto de Mediano Plazo - Programa Eurosocietal.				Fue realizada con éxito la actividad
Capacitación Evaluacion de Impacto del Programa Eurosocietal.				Fue realizada con éxito la actividad
Recopilación de datos y Elaboración de Memoria 2014 y Planificación 2015 del Departamento.				Fue realizada con éxito la actividad

## Departamento de Ingresos

El Departamento de Ingresos está comprendido dentro de la estructura de la Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias de la Dirección General de Presupuesto, el cual se ha comprometido en el Ejercicio Fiscal 2014, a llevar adelante los desafíos encarados por el mismo en el cumplimiento efectivo de sus funciones como con la Re certificación por la Norma ISO 9001:2008 del Proceso de Transferencia de Royalties a los Gobiernos Subnacionales así como la certificación del Proceso de Transferencia de FONACIDE.

### ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2014

#### 242—Memorándum realizados

( Memos del Departamento de Ingresos, con la denominación de Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias, 45 Memorándum Royalties, y 43 Memorándum Fonacide).

#### 829— Informes realizados

### ESTE DEPARTAMENTO HA LLEVADO A CABO LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES:

- ◆ Análisis, evaluación y acompañamiento en los procesos de modificaciones presupuestarias, presentadas ante a la Dirección General de Presupuesto, del Ministerio de Hacienda, enfatizando la agilización de los trámites.
- ◆ Capacitación a técnicos de Organismos y Entidades del Estado, en base al Decreto de Lineamientos para la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto General de la Nación, ejercicio fiscal 2015.
- ◆ Capacitación permanente a los organismos y entidades del estado, en materia de ingresos.

◆ Elaboración de Topes para la carga del Plan Financiero, el Anteproyecto de Presupuesto 2015 y el Presupuesto Plurianual, en fuente de financiamiento 10 “Recursos del Tesoro”, conforme a las variables que influyen a nivel macroeconómico en la actividad económica del País.

◆ Análisis, elaboración y presentación de proyecciones de ingresos para el anteproyecto de presupuesto 2015, en fuente de financiamiento 30 “Recursos Institucionales”, para los organismos y entidades del estado, atendiendo a la estacionalidad de los ingresos y a las variables que afectan la generación de los recursos, objeto de análisis.

◆ Control y seguimiento periódico de modificaciones presupuestarias, verificando el cumplimiento del Principio de Equilibrio Presupuestario. Archivo de las disposiciones legales que aprueban las modificaciones presupuestarias.

◆ Control, registro y seguimiento de los ingresos generados en concepto de Aportes Intergubernamentales.

◆ Presentación mensual de Programación Financiera, de manera a tener una estimación de la Situación Financiera.

◆ Liquidación mensual de Royalties y Compensación por cesión de energía, control y seguimiento del plan financiero y de los montos obligados por la Unidad de Departamentos y Municipios (UDM).



- ◆ Presentación de los Informes Mensuales de Ingresos, Programación Financiera, de Liquidación de Royalties y de Situación Fiscal.
- ◆ Re certificación del Proceso de Transferencias de Royalties y nos encontramos en proceso de certificación el Proceso de Transferencia de Fonacide.
- ◆ Acompañamiento del funcionamiento óptimo del módulo de Liquidación del Fonacide, desarrollado por la Empresa Know How.
- ◆ Cierre presupuestario, equilibrio ingresos – gastos, del ejercicio 2014.



**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

**COORDINACIÓN  
OPERATIVA Y SUS  
DEPARTAMENTOS  
SECTORIALES**

Ministerio de Hacienda  
DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO



  
**STAFF**

Dora Ocampos  
**Coordinación Operativa Sectorial**

Rosa Coronel, jefa  
Dpto. de Desarrollo Social

Ramona Gonzalez, jefa  
Dpto. Sector Financiero, Entidades de Regulación y Control.

Mabel Bolaños, jefa  
Dpto. de Infraestructura y Desarrollo Económico

Delfino Ferreira, jefe  
Dpto. de Administración Gubernamental y Seguridad

Derlys Martinez, jefe  
Dpto. de Gobiernos Departamentales

**Dpto. de Desarrollo Social**

-Juan Diaz  
-Jorge Paredes  
-Jorge Fernández  
-Aidé Fonseca

**Dpto. de Sector Financiero, Entidades de Regulación y Control**

-Leticia Casanova  
-Cristal Rivas

**Dpto. de Infraestructura y Desarrollo Económico**

-Hugo Vásquez  
-Rosa Vega  
-Jorge Chamorro

**Dpto. de Administración Gubernamental y Seguridad**

- Alicia Moyano  
-Fernando Amarilla  
-Sonia Cuevas  
-Alcides Gavilán

**Dpto. de Gobiernos Departamentales**

-Olga Calmejano  
-Oscar Matto

## Coordinación Operativa Sectorial

Planifica, organiza, dirige, coordina y supervisa las actividades administrativas de los sectores a su cargo conforme a las políticas y objetivos de la **Dirección General de Presupuesto**.

Administra el **Sistema de Presupuesto** como conjunto de normas, técnicas, métodos y procedimientos empleados por y de organismos involucrados en el proceso presupuestario, en sus fases de programación, formulación, aprobación, ejecución, modificación, control y evaluación de los ingresos y egresos y su financiamiento.



### INFORME CONSOLIDADO DE GESTION 2014

#### ACTIVIDADES REALIZADAS

- ⇒ Coordinar todo tipo de actividades a ser desarrolladas por las dependencias sectoriales.
- ⇒ Disponer métodos de trabajo y solicitar los informes requeridos a los diferentes departamentos, dependientes de la Coordinación.
- ⇒ Asistencia técnica a las entidades y organismos del Estado, en materia presupuestaria en las distintas etapas del proceso presupuestario en general y conforme a solicitudes de las entidades.
- ⇒ Participación en capacitaciones del Sistema de Presupuesto por Resultados (PpR).
- ⇒ Participación en la elaboración del proyecto de Decreto Reglamentario de la Ley N° 5142/2014.
- ⇒ Elaboración del proyecto de Decreto de plan financiero y sus correspondientes anexos (Dto. 1.227/2014 del 13 de febrero de 2014).
- ⇒ Elaboración conjunta con las demás dependencias de formularios y proyecto de decreto de lineamientos para la elaboración de anteproyectos de presupuesto público 2015.
- ⇒ Elaboración de informes ejecutivos y Actas de las definiciones tomadas en reuniones de la Subcomisión de gastos integrado para la elaboración del PGN 2015.
- ⇒ Consolidación de informaciones y coordinación de actividades durante la elaboración del Proyecto de Presupuesto General de la Nación 2015 (93 entidades).
- ⇒ Seguimiento y elaboración de informes durante el tratamiento del PGN en las diferentes instancias del Congreso Nacional.
- ⇒ Elaboración del Proyecto de Presupuesto Plurianual remitida al Congreso 2015-2017 (93 entidades).
- ⇒ Análisis, elaboración y verificación de disposiciones legales (Resoluciones, Decretos y Leyes) de modificaciones presupuestarias de las entidades componentes del PGN 2014.
- ⇒ Procesos de aprobación en el sistema de disposiciones legales de modificaciones presupuestarias.
- ⇒ Procesos de migraciones mensuales de saldos de plan financiero y productos.
- ⇒ Elaboración de informes mensuales sobre las disposiciones de modificaciones presupuestarias.
- ⇒ Administración y ejecución de procesos de sistemas informáticos (SIPP y otros módulos presupuestarios).
- ⇒ Representaciones por designación en diferentes equipos de trabajos institucional e interinstitucional.
- ⇒ Actividades relacionadas al mantenimiento del sistema de calidad (ISO 9001).
- ⇒ Actividades de socialización de los diferentes departamentos sectoriales para la aplicación de la nueva matriz presupuestaria.
- ⇒ Actividades de socialización referente al Plan Estratégico del MH 2014-2018.
- ⇒ Colaboración de los distintos departamentos sectoriales, con talleres sobre el Decreto que Reglamenta la Ley de Presupuesto para el año 2014.
- ⇒ Capacitación a las entidades sobre la nueva Matriz Presupuestaria.
- ⇒ Conformación de mesas interinstitucionales ( STP - DGP (MH)), para la validación de la Estructura Presupuestaria del año 2015.
- ⇒ Participación en mesas de análisis de la nueva matriz salarial.
- ⇒ Elaboración de todo tipo de informaciones requeridas por la Dirección General y otras dependencias.

**INFORME CONSOLIDADO DE GESTION 2014**

**ACTIVIDADES REALIZADAS**

A continuación el detalle de las modificaciones presupuestarias aprobadas en todas las modalidades, durante el ejercicio 2014:

**Modificaciones Presupuestarias Aprobadas - 2014**

<b>Tipos de Disposición</b>	<b>Cantidad</b>
Resoluciones*	<b>1.582</b>
Decretos	<b>272</b>
Leyes	<b>58</b>
<b>Total de Modificaciones Aprobadas</b>	<b>1.912</b>

\* Las Resoluciones Incluyen modificaciones aprobadas por el Congreso Nacional, el Poder Judicial y modificaciones de productos.

**MEMORIA  
ANUAL AÑO  
2014**

Coordinación de  
Monitoreo y Evaluación  
del Gasto Público.

Ministerio de Hacienda  
DIRECCION GENERAL DE  
PRESUPUESTO

**Breve Reseña**

*La Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público tiene como objetivo principal organizar, dirigir, coordinar y supervisar las actividades administrativas de los Dptos. De Control y Monitoreo y de Evaluación del Gasto Público respectivamente.*

*Asimismo, es la responsable de la definición de normas técnicas de operación y medición necesarias para el monitoreo y la evaluación del gasto público de los Organismo y Entidades del Estado.*

*Por otra parte, tiene a su cargo la Coordinación técnica del Proyecto “Apoyo a la Implementación del Presupuesto por Resultados”, suscrito entre la República del Paraguay y Banco Interamericano de Desarrollo (BID).*



**STAFF**

Teodora Recalde de Spinzi,  
**Coordinadora Interina**

Monserrat Diaz, **Jefa Interina.**  
**Dpto. de Evaluación**

Amada Silguero, **Jefa Interina.**  
**Dpto. de Control y Monitoreo**

**Técnicos**  
**Coordinación de Monitoreo y Evaluación**  
Cecilia Facetti  
Andrés Legal  
Cristina Pereira

**Dpto. de Evaluación**  
Elvira Pereira  
Elva Espinola  
Rogelio Ibañez

**Dpto. de Control y Monitoreo**  
Lilian Collante  
Hilda Benitez  
Benjamin Benitez  
Victor Ortiz

## Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

Planifica, organiza, dirige, coordina y supervisa las actividades administrativas de los sectores a su cargo conforme a las políticas y objetivos de la **Dirección General de Presupuesto**.

Administra, coordina y define las normas técnicas de operación y medición necesarias para el monitoreo y evaluación del **Gasto Público** de los organismos y entidades del Estado (OEE).



## Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

### Detalle de las principales actividades

*Proyecto "Apoyo a la Implementación del Presupuesto por Resultados"*

Tiene su origen a través de la Ley N° 4929 el cual el Congreso Nacional aprueba la Carta Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/OC-13082-PR

La misma ha sido suscrita entre la República del Paraguay y el Banco Interamericano de Desarrollo el 16 de marzo de 2012, con cargo a los recursos de la cuenta B del Programa de Efectividad en el Desarrollo (DEPA) bajo la carga acuerdo PRODEV-PR Programa de implementación del Pilar Externo o del Plan de Acción de Acción a Mediano Plazo para la efectividad en el Desarrollo (PRODEV) del 9 de abril del 2005.

**El Proyecto contempla la ejecución de los siguientes componentes**

**Componente I. Vinculación de la planificación estratégica con el marco presupuestario, cuyo objetivo es desarrollar gradualmente un Marco Presupuestario de Mediano Plazo vinculado a las principales políticas y planes de gobierno.**

**Componente II. Implementación de un presupuesto por resultados, por el cual se pretende desarrollar gradualmente mecanismos de asignación presupuestaria basada en resultados para el Gobierno Central.**

**Componente III. Mejoramiento de la gestión de programas y proyectos, con el objetivo de orientar la gestión de programas y proyectos hacia resultados en los ministerios sectoriales del Gobierno Central.**

**Componente IV. Implementación de un sistema de monitoreo y evaluación, el cual busca implementar un sistema para el monitoreo y la evaluación de resultados a fin de evaluar el cumplimiento de metas y**

### ACTIVIDADES POR COMPONENTES

**1** Capacitación Marco Fiscal y Presupuestario de Mediano Plazo.-

**2** Intercambio de Experiencia Pasantía por parte de técnicos de la Dirección General de Presupuesto.

**3** I Reunión Gerencial para la implementación de un Sistema de Gestión Pública para Resultados en Paraguay.

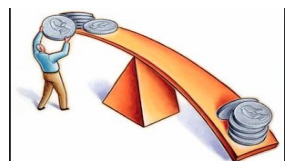
-Seminario Internacional Gestión Pública .

*Capacitación Marco Fiscal y Presupuestario de Mediano Plazo 18 y 19 de Noviembre 2014*

Objetivo:

Intercambiar experiencias en materia de Presupuesto de Mediano Plazo. En las mismas se desarrollan reflexiones sobre los retos y principales problemas que tienen que abordar las Administraciones Financieras.

Durante los talleres se conocerá la experiencia española y uruguaya sobre un análisis de los elementos fundamentales necesarios para la implementación del Presupuesto de Mediano Plazo.



## Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

### *Intercambio de Experiencia Pasantía al Ministerio de Finanzas de Lima –Perú*

Funcionarios seleccionados por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda de Paraguay, han tenido la oportunidad de acceder a un conocimiento de primera fuente de las líneas estratégicas desarrolladas por el Ministerio de Economía y Finanzas del Perú, para avanzar en la Presupuestación por Resultado (PpR) y de esta manera fortalecer las prácticas vinculadas a la aplicación de la mencionada técnica en nuestro país

La pasantía inicio el 10 de noviembre y se extendió hasta el viernes 21 de noviembre. Los temas desarrollados fueron: Proceso de determinación de techos presupuestarios, Proceso de distribución de los recursos determinados (cánones, regalías, otros entre las Regiones), Proceso de elaboración Presupuesto Plurianual, Presupuesto Sectorial Plurianual, Presupuesto Participativo, Presupuesto por Resultados en la etapa de programación, Diseño de Programas,

Definición de Programas Presupuestales, Definición de Bienes o Servicios (Productos), Diseño y Formulación de Indicadores de Desempeño, Monitoreo de Ejecución de Programas, Modulo de Seguimiento de Productos, Monitoreo de Indicadores de desempeño, Evaluación y Seguimiento de programas presupuestales, Sistemas de Presupuesto, Operatividad SIGA-PPR-Perú, realizado en las sedes del Ministerio de Economía y Finanzas, en la Secretaria de Planificación y Ministerios Sectoriales

Por otra parte, tiene a su cargo la Coordinación técnica del Proyecto “Apoyo a la Implementación del Presupuesto por Resultados”, suscrito entre la República del Paraguay y Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Cabe destacar que la oportunidad ofrecida a los profesionales paraguayos por la Dirección General de Presupuesto Público de Perú, estrecha y fortalece aún más los lazos existentes entre ambos países, posibilitando con

### *1 Reunión Gerencial para la implementación de un Sistema de Gestión Pública para Resultados*

El Ministerio de Hacienda, a través de la Dirección General de Presupuesto y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), ha realizado la “1 Reunión Gerencial para la Implementación de un Sistema de Gestión para Resultados en Paraguay” el 01 de diciembre el Hotel Granados Park.

### PROPÓSITO :

*Mejorar la efectividad en la asignación recursos, el desempeño de la ejecución, y la rendición de cuentas, y lograr el mayor valor público posible a través de instrumentos de gestión que, en forma colectiva, coordinada y complementaria, deben implementar las instituciones de manera a lograr la provisión eficiente y eficaz de los bienes y servicios para una población necesitada en todos los ámbitos*

### PRESENCIA DE MINISTROS Y SECRETARIOS DEL PODER



### EXPOSITORES INTERNACIONALES:

**Roberto García López**, Secretario Ejecutivo de CoPLAC-GpRD /BID,

**Hyungon Kim**: Especialista Principal- Instituciones para el Desarrollo, BID;

**Gerhard Steger**, Director General de Finanzas y Sustentabilidad de la Corte de Auditoria de Austria,

**Juan Abreu**, Instituto IDEA International, Vice-Presidente. Especialista Senior en gestión de programas y proyectos públicos.



# Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

## *Seminario Internacional Gestión Pública para Resultados.*

Con la presencia de 286 personas, se llevó a cabo en el Hotel Granados Park el Seminario Internacional Gestión para Resultados.

La misma ha sido dirigida para Parlamentarios, Administradores y Jefes de las diferentes áreas de los Organismos y Entidades del Esta-

## *Capacitación sobre Gestión Pública para Resultados.*

Realizada en el salón de capacitaciones del Ministerio de Hacienda, 25 Directores de las diferentes áreas del Ministerio de Hacienda, recibieron la capacitación sobre Gestión para Resultados.

El objetivo es ir instalando paulatinamente el concepto y las herramientas a ser utilizadas de manera a ir mejorando la provisión de bienes y servicios provistos a la ciudadanía.



## *CONSULTORÍA PARA LA FORMULACIÓN DE UN PLAN DE ACCIÓN Y UN PROYECTO PILOTO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE GESTIÓN PARA RESULTADOS (GPR) BASADO EN EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY*

El Programa está estructurado en 4 (Cuatro) componentes, para tal efecto, en concordancia con el objetivo trazado en el mencionado Convenio y en el marco de los componentes citados, se requiere contratar un/una Consultor/a Individual para formular un plan de acción y elaboración de un proyecto piloto para la implementación de un sistema de Gestión para Resultados (GpR) basado en el Presupuesto General de la Nación de la República del Paraguay.

Para el efecto, se ha realizado el llamado internacional, el cual luego de analizar los Currículum Vitae y documentaciones recibidas en el marco del Concurso de referencia, en base a criterios sobre la puntuación ha sido ganador el Señor Juan Abreu Méndez, de nacionalidad Venezolano Canadiense.

El mismo ha iniciado su misión en el mes de Noviembre, y se extenderá hasta el mes de abril del año 2015.

Entre sus diferentes actividades, se menciona que:

- ◆ Desarrollar 4 (cuatro) jornadas de capacitación para socialización de instrumentos e implementación de la gestión para resultados .
- ◆ Desarrollar jornadas de trabajo con representantes del sector vinculado al proyecto piloto.
- ◆ Entre otros.

## **Otras actividades de la Coordinación.**

### **X Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados.**

Del 21 al 23 de Mayo del Corriente, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, se desarrolló la “X Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados”. La misma estuvo organizada por la Comunidad de Profesionales y Expertos en Latinoamérica y el Caribe en Gestión para Resultados en el Desarrollo (CoPLAC-GpRD) del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económicos (OCDE) y el Ministerio de Hacienda de la República del Ecuador . Este evento tuvo como propósito reunir a los funcionarios responsables de presupuesto de América Latina y el Caribe (LAC) quienes participaron en un espacio de diálogo e intercambio que abordó los temas presupuestarios de mayor relevancia de la región.

En la ocasión se dieron a conocer las diferentes experiencias de los países de la región, en relación a los temas tratados, con el fin de que estas puedan servir a los participantes en la gestión vinculada a sus presupuestos.

Cabe señalar que la participación del Coordinador y un técnico.

### “Inversión en la Niñez en América Latina y el Caribe:

### Una apuesta por la Equidad a los 25 años de la Comisión de los Derechos del Niño/a”

#### Finalidad

Entre el 02 y 03 de octubre fue desarrollado el Seminario Internacional “Inversión en la Niñez en América Latina y el Caribe: Una apuesta por la Equidad a los 25 años de la Comisión de los Derechos del Niño/a”, organizado por el Gobierno de Perú, a través de los ministerios de Economía y Finanzas y de Desarrollo e Inclusión Social, Save the Children y UNICEF, cuya finalidad fue generar una agenda en Perú y en la Región de América Latina y el Caribe para lograr una mayor y mejor inversión en la niñez con equidad.

#### Objetivo

Logra un espacio de intercambio de experiencias que brinde un balance de los avances y retos en la Región de América Latina y el Caribe sobre la contribución del gasto público en la realización de los derechos de la niñez y adolescencia con equidad. Formar la red de Observatorio General sobre el “Gasto Público para la realización de los derechos del Niño” para promover una adecuada asignación, ejecución, y monitoreo del gasto público en la niñez.

Han participado del evento dos Coordinadoras de las áreas de la Dirección General de Presupuesto.



#### Temas a abordados

- ◆ A 25 años de la Comisión de los Derechos del Niño/a, avances y desafíos sobre la inversión en la niñez y adolescencia en América Latina y el Caribe .
- ◆ Estrategias y herramientas para mejorar la calidad y equidad del presupuesto destinado a la niñez y adolescencia.
- ◆ Monitoreo, seguimiento y análisis de la calidad del gasto en la niñez y adolescencia.
- ◆ Incentivos y movilización de recursos para la mejora de la gestión pública.
- ◆ Iniciativas sub-nacionales de inversión pública en la niñez y adolescencia.
- ◆ La inversión del sector privado en la niñez y adolescencia.
- ◆ Participación, transparencia y rendición de cuentas de la

#### VIII Seminario Internacional: Experiencias de Corea y América Latina y el Caribe en Gestión para Resultados en el Desarrollo

Del 13 al 17 de octubre del corriente en Seul Corea, se ha participado del VIII Seminario Internacional, organizado por el Instituto Coreano de Finanzas Públicas (KIPF) y la Comunidad de Profesionales y Expertos en Latinoamérica y el Caribe en Gestión para Resultados en el Desarrollo (CoPLAC-GpRD) del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Del Seminario han participaron representantes de los países de: Paraguay, Costa Rica, Chile, Argentina, Ecuador, Colombia, Corea entre otros

# Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

## Objetivo del Seminario

Compartir experiencias y buenas prácticas para mejorar la implementación en forma operativa de los desafíos que enfrentan los decisores político-técnicos en las áreas del seminario.

## Temas desarrollados:

- ◆ Experiencias en Reforma Fiscal: Corea y América Latina y el Caribe.
- ◆ Vínculo entre Visión de Largo Plazo, Plan de Desarrollo de Mediano Plazo, Marco de Gasto de Mediano Plazo y Presupuesto.
- ◆ Funciones Presupuestaria del Ejecutivo y del Legislativo
- ◆ Presupuesto por resultados: avances recientes y desafíos
- ◆ Sistemas de Evaluación del Desempeño
- ◆ Desafíos actuales en materia de Descentralización Fiscal
- ◆ Principales Tendencias en GpRD en Asia, ALC y OCDE

## Principales conclusiones y Recomendaciones

La Gestión por resultados pretende alinear la planificación, el presupuesto y la organización, de tal manera que el bien o servicio producido sea entregado eficaz y eficientemente a cada ciudadano.

Las diferentes herramientas presentadas, implican relacionar los procesos de toma de decisiones con el objetivo de facilitar el cumplimiento del Plan Estratégico del Organismo, controlando las acciones de manera a descubrir cuánto se están acercando o alejando de las metas y objetivos programados.



**Se deben reformar las herramientas utilizadas para el control y seguimiento de los gastos así como también el enfoque para la realización de las sugerencias y hallazgos de las evaluaciones de programas y proyectos.**

El esfuerzo dado por el Gobierno Nacional está iniciando un cambio de paradigma o Tabú en lo que refiere a la manera de presupuestar los gastos, para eso el camino que se empieza a recorrer dará en el mediano plazo sus resultados a través de la implementación de la Gestión para Resultados en el Presupuesto de la Nación. Los resultados y diferentes exposiciones dadas por los países participantes han dado testimonio de que los avances que estamos logrando han sido significativos, sin embargo hay mucho por hacer.

Lo importante es apostar a un presupuesto orientado a la Gestión para resultados y para ello debemos hacer hincapié en la aplicación de una mejor definición de indicadores y los bienes y servicios ofrecidos a la ciudadanía, además de un plantel capacitado.

### *Control Carga Plan Financiero 2014*

Durante el Ejercicio Fiscal 2014, se han realizado diferentes tareas conforme al manual de funciones del departamento, como así también, otras actividades adicionales, tendientes a fortalecer el proceso presupuestario y contribuir en la transparencia en la Gestión Pública.

En este contexto, las actividades desarrolladas durante el periodo mencionado se señalan a continuación:

A inicio del año/2014, posterior a la carga del Plan Financiero por parte de las Entidades, los técnicos monitorearon a sus respectivas entidades a cargo. De acuerdo a los controles realizados en el Formulario F-G02-1 “Fundamentación de los Programas” se han detectado inconvenientes de la siguiente naturaleza:

- Productos con Plan Financiero cero: los mismos fueron eliminados de oficio teniendo en cuenta el Art.: 56, inciso c.3) del Decreto 1.100/2014 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014”. Por otro lado, algunas estructuras fueron eliminadas a pedido de los responsables de la Entidad.
- Productos con metas cero: las metas fueron cargadas en el sistema según remitidas por los responsables de la Entidad.

- Creación de nuevas estructuras (Sin carga de Diagnostico, Objetivo y Resultado Esperado): la carga en el sistema se realizó posterior a la aprobación del Decreto Plan Financiero.
- Resultados Esperados que poseen inconsistencias con las metas productivas: la corrección en el sistema se realizó posterior a la aprobación del Decreto Plan Financiero.

### *Controles para la comunicación de Migración de*

A inicios de cada mes , el Departamento aboca sus tareas al control y monitoreo de saldos del Plan Financiero de los distintos OEE, para luego proceder a dar autorización a los sectores encargados de realizar la migración de saldos.

En ese sentido, los técnicos del departamento realizaron el monitoreo de los tres siguientes reportes:

- Reporte de Control de Saldos a Nivel de Objeto (PRIEV141),
- Ejecución mayor a Planificado (PRLMOD05),
- Modificaciones Faltantes de Productos (PRLMOD04).

### *Informes Mensuales y Publicaciones*

En el marco del proceso de implementación del control y monitoreo en la ejecución presupuestaria en concordancia con la Modernización y Transparencia de la Administración Pública, el Departamento de Control y Monitoreo realizó dos Informes mensuales durante el año 2014 relativas a:

- Informe Financiero
- Informe del Gasto Social
- Informe Panorama Presupuestario

Los mismos fueron publicados en la página Web del Ministerio de Hacienda, en el link <http://www.hacienda.gov.py/web-presupuesto/>.

Conforme a los artículos N° 217 y 218 del Decreto Reglamentario N° 1.100/2014, los Organismos y Entidades del Estado (OEE) han presentado a la Dirección General de Presupuesto un informe de gestión cualitativo y cuan-

### Informes Trimestrales

titativo (Primer, Segundo y Tercer Trimestre) con el detalle de sus principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos, conjuntamente con el reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”.

Cabe mencionar que, los OEE que no dieron cumplimiento en cuanto a la provisión de los informes trimestrales, el Ministerio de Hacienda no dio curso a ninguna modificación presupuestaria hasta tanto duró el incumplimiento.

A continuación se mencionan las fechas de vencimiento de la presentación de los informes:

- Primer Trimestre : 15 de abril del 2014.
- Segundo Trimestre : 15 de Julio del 2014.
- Tercer Trimestre : 15 de octubre del 2014.
- Cuarto Trimestre : 15 días posteriores al Cierre Contable según resolución MH N° 317/2014

### Informes Semestrales – Primer Semestre 2014 “Informe de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria

Según lo establecido en el Artículo N° 219 del Decreto N° 1.100/2014, se dispuso para el Ministerio de Hacienda, informar en forma semestral a la Comisión de Cuentas y Control de ambas Cámaras del Congreso Nacional, sobre los resultados cualitativos y cuantitativos de los programas en ejecución del Ejercicio Fiscal 2014.

En ese sentido, se ha elaborado el Informe de Control y Evaluación Presupuestaria de los OEE y se ha elevado a los Órganos de Control por Notas:

Asimismo, se ha publicado en el portal del Ministerio, en el siguiente link <http://www.hacienda.gov.py/>

### Informe Cierre 2014 - Balance Anual de Gestión Pública (BAGP)

Conforme a lo establecido en el artículo N° 217 del Decreto N° 1.100, incisos b1 y 2), Balance Anual de Gestión Pública (BAGP), donde estipula lo siguiente “...los Organismos y Entidades del Estado deberán elaborar y presentar a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, el Balance Anual de Gestión Pública (BAGP) en forma anual”; en ese contexto, se ha realizado la capacitación y presentación a los responsables de presupuestos y planificación de las 89 Entidades del Estado el formato para la elaboración del BAGP. Cabe mencionar que, el mismo se realizó en conjunto con los técnicos del Dpto. de Evaluación del Gasto Público.

### Modificaciones Presupuestarias

En lo que respecta a Modificaciones Presupuestarias, se analizaron la implicancia de las mismas en los productos, metas productivas, objetivos y resultados esperados.

Al respecto al término del año 2014, se han procesado un total de 133 expedientes de modificaciones presupuestarias, de los cuales el 86,5% correspondió a Ampliaciones Presupuestarias y el 13,5% a otros tipos de modificaciones.

Asimismo, en el departamento se procesaron otros tipos de solicitudes como la Modificación Financiera de Productos y la Modificación Física de Productos. Al respecto, se aprobaron en el Ejercicio Fiscal 2014 un total de:

Estadística de Modificaciones Financieras entre Productos (Año 2014)

Nivel	Entidad	Mes de Aprobación	Cantidad x Entidad	Total x Mes
28	1	Febrero	1	1
28	1	Abril	1	5
12	13		4	
22	9	Mayo	1	3
12	6		1	
12	13	Junio	1	2
23	1		1	
22	9	Julio	1	3
12	13		2	
22	9	Agosto	1	4
12	13		3	
23	1	Septiembre	1	4
12	8		2	
12	13	Octubre	1	6
22	9		1	
12	1		3	
23	1		1	
28	1		1	
12	13		1	
<b>Total</b>			<b>28</b>	<b>28</b>

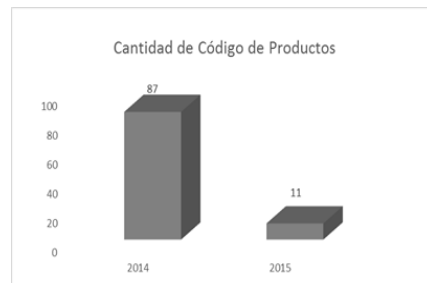
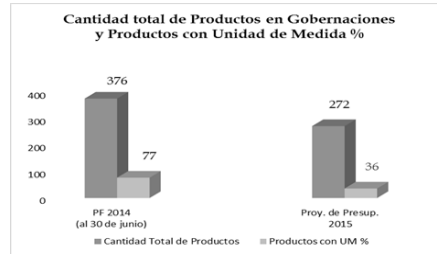
*Anteproyecto y Proyecto 2015*

Conforme al Decreto N° 1560/2014 “Por el cual se establecen los lineamientos generales...para el Ejercicio Fiscal 2015 y Presupuesto Plurianual 2015-2017”, Art. 2° De las políticas y prioridades del Gobierno; se trabajó desde el mes de junio en conjunto con los responsables de la Secretaría Técnica de Planificación (STP) y los OEE sobre la nueva matriz presupuestaria en lo referente a la redefinición de productos, Diagnósticos, Objetivos y Resultados Esperados.

En ese contexto, es importante mencionar entre las principales actividades realizadas, el trabajo en la estandarización de los productos de las Universidades Nacionales y Gobernaciones:

A continuación, se presenta un breve resumen de los cambios obtenidos en las Estructuras Presupuestarias de las Gobernaciones con respecto a la cantidad de Productos.

Se realizó la comparación con la cantidad total de productos utilizados (2014), específicamente con aquellos que poseen la unidad de medida en porcentaje (%).



***AÑO 2015: Mejorar la denominación de los productos como así a la desactivación de los mismos que no serán utilizados para el Ejercicio Fiscal 2015.***

Mediante la gráfica que antecede, se visualiza que a nivel general en el Proyecto de Presupuesto 2015 se ha logrado una gran disminución de productos con respecto al Año 2014, con 104 productos menos aproximadamente. Así mismo, se aprecia que los productos medidos en Porcentajes se redujeron unos 41 productos representando esto el 53,25% menos

El departamento ha realizado dos tipos de monitoreo en el transcurso del año 2014:

*Monitoreo de Metas Cero y Avances de Producción*

Control de Metas Cero: periódicamente se realizó el control para las 89 Entidades a fin de detectar los posibles casos de metas cero. El mismo se genera posterior a la aprobación de alguna modificación presupuestaria que implica creación de estructuras o productos a estructuras existentes. Para el efecto, se amonestaba a las entidades por vía correo electrónico, telefónicas y notas.

Monitoreo de Avances productivos: conforme a lo establecido en el Decreto Reglamentario 1.100/2014, Art. 226 “Una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”. En ese sentido, los técnicos realizaron los controles pertinentes en el reporte PRIEVA011 respecto a la actualización del avance en el SIAF, posteriormente fueron comunicadas a la Entidad vía telefónica y notas, asimismo, las recomendaciones fueron elevadas a los OEE en el Informe del Primer Semestre/2014.



### *Capacitaciones realizadas por funcionarios del Dpto.*

- Participación de un técnico al Seminario “Evaluación en el Marco del Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados” organizado por la AECID. Montevideo – Uruguay del 03 al 09 de agosto de 2014.
- Pasantía de intercambio de experiencia por parte de un técnico a través “Programa de Apoyo a la Implementación de un Sistema de Gestión para Resultados basado en el Presupuesto del Sector Público”, en el Ministerio de Economía y Finanzas de Perú, del 7 al 21 de noviembre del 2014.
- Participación en la reunión intersectorial de la “Comisión de Cuentas Nacionales de Salud en Paraguay”.



- Participación de la entrega de resultados del “Tercer Estudio Regional Comparativo y explicativo – TERCE” sobre el principal estudio de logro de aprendizaje y factores asociados que se realiza en América Latina y el Caribe, realizado el 4 de diciembre/2014.
- Participación del jefe de Dpto. a la conferencia regional de la Alianza para el “Gobierno Abierto”, realizado en San José - Costa Rica, 18 y 19 de noviembre/2014.
- Seminario Implementación del Presupuesto de Mediano Plazo los días 17 y 19 de noviembre en el Hotel Granados Park.
- Participación del Curso EUROSOCIAL “Evaluación de Impacto – Presentación de trabajo grupal” tercera fase, noviembre/2014.
- Curso – Taller “La Gestión para Resultados” Auto Evaluación SEP (2014). Del 08 al 11 de Diciembre 2014.
- Capacitación realizada a la Universidad Nacional de Asunción, referente a la elaboración del Balance Anual de Gestión Pública, realizada el 15 de diciembre 2014.
- Capacitación al Ministerio de Hacienda, referente a la elaboración del Balance Anual de Gestión Pública, realizada 19 de diciembre 2014.
- Reunión con la Secretaría Técnica de Planificación en el mes de diciembre a fin de realizar ajustes en el Diagnóstico, Resultado Esperado, Denominación de Productos y Metas Productivas de las siguientes Entidades: “MEC”, “MAG”, “Presidencia de la República”: Secretarías Nacionales de la Niñez y Adolescencia” y Secretaría de Ac-

### *Asistencia brindada a Técnicos de los Organismos y Entidades del Estado*

- Carga de avance productivo en el SIAF.
- Como generar reportes varios del SIAF.
- Enseñanza de la utilización del SIAF - Módulo de Control y Evaluación.
- Ajuste y corrección de productos que presentan Diferencias en Ejecución.
- Consulta sobre los requisitos para la presentación de modificación física y financiera de productos.
- Llenado de formularios para Modificaciones Presupuestarias.
- Consultas referentes a Informes de Control y Evaluación Presupuestaria Trimestral.
- Consultas respecto a la elaboración del Balance Anual de Gestión Pública (BAGP).

### **Cierre del Ejercicio Fiscal 2014**

A través de la Circular DGP N° 01/2014, se comunicó a los OEE referente a las aclaraciones de las fechas tope de algunos articulados del Decreto Reglamentario y Plan Financiero.

Esta memoria presenta las actividades realizadas por el Departamento de Evaluación del Gasto Público de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, durante el año 2014.

Seguidamente se presenta un breve detalle de las actividades realizadas durante el año, que abarcan desde el proceso de selección de entidades con sus respectivos programas, subprogramas y proyectos hasta la

### Capacitaciones

El Departamento se encuentra abocado al cumplimiento de sus principales objetivos, como el de la administración de los recursos humanos, lo cual incluye la capacitación de los mismos, y además realizar asesoramiento a los administradores de los Organismos y Entidades del Estado sobre el

508 funcionarios  
públicos capacitados



### Capacitaciones del Personal en Seminarios, Conferencias, Talleres y otras Actividades Académicas

El Departamento se encuentra abocado al cumplimiento de sus principales objetivos, como el de la administración de los recursos humanos, lo cual incluye la capacitación de los mismos, y además realizar asesoramiento a los administradores de los Organismos y Entidades del Estado sobre el proceso de monitoreo y evaluación.

Buscando dejar capacidad instalada en el personal, se promovió la participación de los mismos en los siguientes cursos:

- ◆ Capacitación sobre Evaluación de Impacto. Mayo y Noviembre 2014
- ◆ Seminario de Implementación de Presupuesto a mediano plazo. Noviembre 2014
- ◆ Pasantía sobre Gestión para Resultados en el Ministerio de Eco-

### Capacitaciones por parte del Personal para Funcionarios/as de los Organismos y Entidades del Es-

#### MES DE MARZO:

- ◆ Capacitación realizada conjuntamente con técnicos de la Dirección General de Presupuesto sobre Decreto del Plan Financiero a todos los Organismos y Entidades del Estado.
- ◆ Presentación de instrumentos de planificación a la Secretaría Técnica de Planificación.
- ◆ Presentación de Evaluación Interna de Programas Públicos a funcionarios de la Dirección General de Presupuesto.

- ◆ Presentación de Evaluación Interna de Programas Públicos al Ministerio de la Mujer.
- ◆ Mesa de trabajo y capacitación realizada conjuntamente con funcionarios de planificación sobre Matriz de Marco Lógico e Indicadores a Petróleos Paraguayos (PETROPAR).

#### MES DE MAYO:

- ◆ Capacitación realizada conjuntamente con técnicos de la Dirección General de Presupuesto sobre la Matriz Presupuestaria 2015 a todos los Organismos y Entidades del Estado.
- ◆ Capacitación sobre Indicadores de Desempeño a los siguientes Ministerios: Obras Públicas y Comunicaciones, Industria y Comercio, Justicia, Trabajo y Seguridad Social, Mujer, Interior, Salud Pública y Bienestar Social, Agricultura y Ganadería, Hacienda y Educación y Cultura.

#### MES DE JUNIO:

- ◆ Asistencia técnica para la construcción y carga de Indicadores de Desempeño a todas las entidades incorporadas al Presupuesto por Resultados.
- ◆ Capacitación sobre Presupuestos por Resultados al Ministerio de Agricultura y Ganadería.

#### MES DE JULIO:

- ◆ Presentación de PpR a la Dirección de Deuda Pública del MH.

#### MES DE SETIEMBRE:

- ◆ Presentación sobre Monitoreo y Evaluación realizada conjuntamente con técnicos del Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público a representantes de la Secretaría Técnica de Planificación y el Banco Mundial.
- ◆ Capacitación realizada conjuntamente con el área de planificación sobre Matriz de Marco Lógico e Indicadores de Desempeño al Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria.

MES DE NOVIEMBRE:

- ◆ Capacitación realizada conjuntamente con el Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público sobre la metodología del Informe de Balance Anual de Gestión Pública.

Otras actividades

En el marco de la implementación del Presupuesto por Resultados (PPR) y sus instrumentos, las actividades más importantes realizadas fueron:

Evaluación de Programas Públicos

- Elaboración de resumen y publicación sobre Resultados de Evaluaciones del año 2013 en la página Web.
- Elaboración de un manual de procedimiento sobre Evaluación Interna de Programas Públicos.
- Análisis del Plan de Trabajo y los avances obtenidos de los programas/subprogramas evaluados en el año 2013.
- Elaboración de Términos de Referencia para Llamado a Evaluadores Externos.
- Elaboración de 9 informes de Evaluación de Diseño y Gestión de Programas Públicos.

Indicadores de Desempeño

- Actualización y monitoreo de 90 Indicadores de programas seleccionados para el Ejercicio Fiscal 2013, de los Ministerios de Educación y Cultura, Salud Pública y Bienestar Social, Obras Públicas y Comunicaciones, Hacienda, Agricultura y Ganadería, Interior y Justicia y Trabajo.
- Elaboración de informes sobre cumplimiento de metas al cierre del Ejercicio Fiscal 2013, de los 90 Indicadores de programas seleccionados de los Ministerios de Educación y Cultura, Salud Pública y Bienestar Social, Obras Públicas y Comunicaciones, Agricultura y Ganadería y Hacienda.
- Incorporación y monitoreo de nuevos programas con 21 nuevos indicadores de desempeño. Totalizando 111 indicadores en 10 entidades.
- Elaboración y publicación de resumen sobre los Indicadores de Desempeño al cierre del Ejercicio Fiscal 2013.
- Actualización de 111 indicadores, metas, medios de verificación y supuestos para cada indicador en el ámbito de los Ministerios seleccionados y de acuerdo al Plan Financiero aprobado.
- Revisión de la consistencia de las metas previstas en el proceso de formulación con recursos incorporados al programa financiero, ajustando las metas en los casos necesarios.



Balance Anual de Gestión Pública (BAGP)

- Elaboración del formato de presentación del Informe de Balance Anual de Gestión Pública.
- Preparación de materiales de apoyo a ser utilizados en las capacitaciones realizadas a todos los Organismos y Entidades del Estado.
- Capacitación en elaboración del BAGP a todos los Organismos y Entidades del Estado.

Administración y Gestión

**Informes Internos:** En el transcurso del año 2014 fueron elaborados 60 informes remitidos a diferentes jefaturas.

Semestre	Fecha	Informe Interno D.E.G.P. N°
1° semestre	28/01/14 al 27/06/14	1 al 47
2° semestre	04/07/14 al 19/12/14	48 al 60

**Memos remitidos:** Fueron elaborados 185 memos durante el año 2014.

Semestre	Fecha	Memo D.E.G.P. N°
1° semestre	02/01/14 al 27/06/14	1 al 97
2° semestre	02/07/14 al 30/12/14	98 al 185

**DESAFIO:**

*Lograr una mayor difusión del PpR y generar de esta forma apropiación por parte de las Entidades. En ese sentido, en los siguientes años se buscará la sistematización del instrumento Balance Anual de Gestión Pública y el Plan de Trabajo, la vinculación directa de Indicadores a la Matriz de Marco Lógico, el desarrollo de Indicadores de Resultado y Calidad y la realización de Evaluaciones de Impacto de Programas Públicos.*