



TETĀ VIRU
MOHENDAPY
MOTENONDEHA
MINISTERIO DE
HACIENDA

TETĀ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL
Jajapo ñande raperã ko'ãga guive
Construyendo el futuro hoy

MEMORIA ANUAL

2015

Dirección General de
Presupuesto

PRESENTACIÓN

El Presupuesto General de la Nación es el instrumento a través del cual se canaliza la política fiscal y en donde se refleja la planificación de las acciones a ser encaradas por el Gobierno en un año determinado, apuntando al objetivo de que las mismas generen impactos positivos en la vida de los ciudadanos del país.

En ese sentido, la Dirección General de Presupuesto (DGP), dependiente de la Subsecretaría de Estado de Administración Financiera (SEAF) del Ministerio de Hacienda, es la encargada de la administración del proceso de planificación y programación presupuestaria de los Organismos y Entidades del Estado (OEE), 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.

Teniendo en cuenta lo expuesto, el siguiente documento presenta un resumen de las actividades, planes y proyectos que ha desarrollado esta Dirección para cumplir con dichos objetivos, promoviendo y gestionando acciones para administrar el proceso presupuestario del sector público en forma oportuna, con responsabilidad y compromiso profesional, aplicando las regulaciones legales vigentes, mejorando la calidad de los servicios prestados, así como contribuir al desarrollo social y económico del Paraguay, a fin de que el Presupuesto garantice “las políticas y prioridades del gobierno y esté orientado a atender las necesidades de todos los sectores”.

Oscar Lovera
Director General de Presupuesto

Resumen de Gestión de la DGP

Logros alcanzados

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

- **Etapas de formulación del Decreto de Lineamientos PGN 2016**

Formulación y consolidación del proyecto de Decreto de Lineamientos para la elaboración del proyecto de PGN 2016.

Difusión del Decreto de Lineamientos del Decreto N° 3361/2015 – en el marco de la formulación del proyecto de PGN 2016.

- **Etapas de formulación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2016.**

Análisis, elaboración, consolidación y presentación al Congreso Nacional del Proyecto de PGN 2016.

Coordinación, análisis y consolidación Informe de Finanzas del proyecto de PGN 2016.

Análisis, Consolidación y Remisión al Congreso Nacional el Proyecto de Presupuesto Plurianual 2016-2018.

- **Etapas de elaboración y difusión de Decreto Reglamentario del Presupuesto General de la Nación (PGN) 2015:**

Formulación y consolidación del Proyecto de Decreto Reglamentario 2015.

Difusión del Decreto N° 2929/2015 de reglamentación del PGN 2015.

Capacitación a los OEE

91 servidores públicos capacitados en **Evaluación de Programas Públicos**.

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**.

413 servidores públicos capacitados sobre las normativas y reglamentación del PGN.

23 servidores públicos sobre la implementación del **Sistema de Planificación de Resultados (SPR)**

14 servidores públicos capacitados sobre **Marco Lógico e Indicadores de Desempeño** para OEE.

263 servidores públicos capacitados sobre metodología del Informe de **Balance Anual de Gestión Pública**.

Otras tareas

2006 modificaciones presupuestarias aprobadas distribuidas como sigue:

- 1747 Resoluciones

- 252 Decretos; y

- 7 Leyes.

- Elaboración y Publicación mensual 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 de:

- 11 Informes de Evaluación de Diseño y Gestión de Programas Públicos.

- Definición y Monitoreo de 118 Indicadores de desempeño y creación de 48 nuevos, totalizando 166 indicadores en 12 entidades.

Coordinación Jurídica

ORGANIGRAMA (RRHH en la organización)



Coordinación Jurídica

Fueron elaborados, por los abogados y analistas de la Coordinación 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 = 188

2.- Providencias de trámites de expedientes sobre consultas relacionados al Presupuesto General de la Nación del Ejercicio Fiscal 2015.

Total de providencias emitidas = 113

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, así como proyecto de Decreto a ser remitidos a la firma del Sr. Presidente de la República y proyectos de Resoluciones varios.

Total de Proyectos de Disposiciones Legales analizadas = 116

4.- **Total de Memorándums e Informes** relacionados a consultas presupuestaria = 21

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



Coordinación Jurídica

6.- Elaboración del anteproyecto de Decreto del Plan Financiero 2015, 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° 3053/2015**, “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 2015 aprobado por la Ley N° 5386/2015”.

7.- Elaboración y propuesta, conjuntamente con las diferentes dependencias de la DGP, de la SSEAF y de la STP de la Presidencia de la República, del Anteproyecto de Decreto de Lineamientos Generales para la formulación y programación de los anteproyectos de presupuestos institucionales y del Proyecto de Presupuesto 2016, aprobado por **Decreto N° 3361/2015**, *“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 2016 Y PARA LA PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO PLURIANUAL 2016 - 2018”*

8.- 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 2016”, redacción y seguimiento del mismo hasta su presentación al Congreso Nacional, aprobado con modificaciones por la **Ley N° 5554/2016** “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016”.

Asimismo, elaboración del Proyecto de **Clasificador Presupuestario** del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016.

Coordinación Jurídica

9.- Asimismo, elaboración del anteproyecto de Decreto reglamentario de la Ley de Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016, hasta la emisión de la disposición legal final.

10.- Elaboración y propuesta de los Anexos “**A**” **Guía de Normas y Procesos del PGN 2016**” y “**B**” **Formularios**, del Decreto reglamentario de la Ley de Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2016.

11.- Capacitación de los funcionarios de la Asesoría Jurídica, a través de la participación en Cursos y seminarios, participación en el programa de Liderazgo – INCAE.

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.

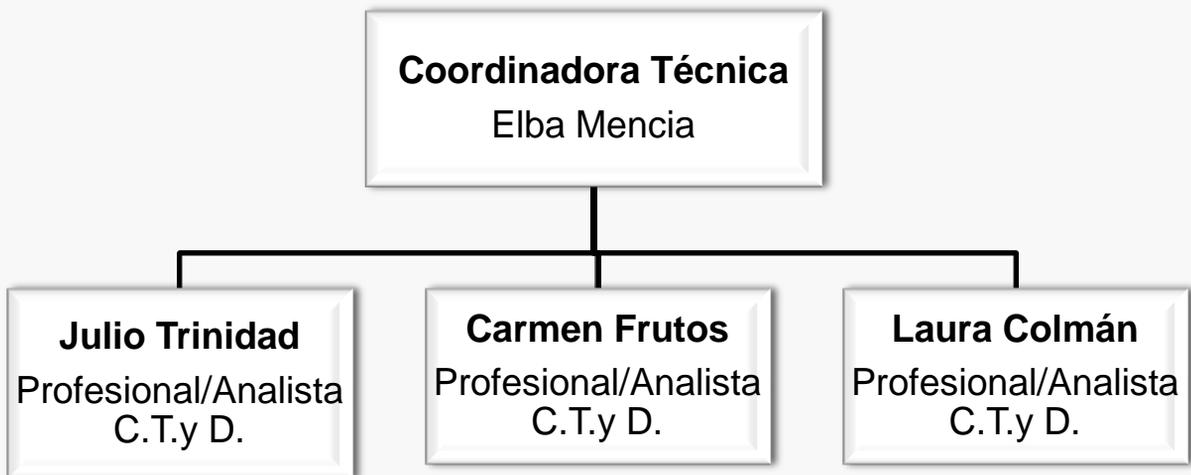
14- Evaluación de desempeño de los funcionarios de la Coordinación.

15.- Otras tareas encomendadas por la Dirección General.



Coordinación Técnica y de Difusión

ORGANIGRAMA



Coordinación Técnica y de Difusión

Las principales actividades desarrolladas por la Coordinación Técnica y de Difusión durante el año 2015, detalladas a continuación, fueron ejecutadas en el marco de las funciones que corresponden según Resolución MH N° 367/2011 (vigente hasta el 24-08-15) y Resolución MH N° 273/2015 (desde el 25-08-15) de Manual de Funciones de la Dirección General de Presupuesto (DGP):

Emisión de Documentos:

- Emisión de 189 Memos, acompañados de informes, proyectos de notas y/o proyectos de Resoluciones entre otros.
- Emisión de 138 Memos en respuesta a los pedidos de informes del Equipo de Auditores de la Contraloría General de la República en el marco de la Resolución CGR N° 21/15 por la cual se dispuso la realización de un examen especial a la DGP correspondiente al Ejercicio Fiscal 2014.
- Formulación y consolidación del plan de actividades de la DGP.

Etapas de elaboración y difusión de Decreto Reglamentario del Presupuesto General de la Nación (PGN) 2015:

- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario 2015.
- Elaboración de materiales de presentación para la jornada de difusión del Decreto N° 2929/2015 de reglamentación del PGN 2015.

Etapas de elaboración y difusión del Decreto del Plan Financiero:

- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto del Plan Financiero del PGN 2015.
- Publicación en el SIARE de procedimientos relativos a Programación de Gastos Prioritarios (Circular DGP N°1/2015).
- Difusión en el SIARE sobre procedimientos del Plan Financiero (Circular DGP N° 3/2015).

Coordinación Técnica y de Difusión



Etapas de elaboración y difusión del Decreto del Plan Financiero:

- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto del Plan Financiero del PGN 2015.
- Publicación en el SIARE de procedimientos relativos a Programación de Gastos Prioritarios (Circular DGP N°1/2015).
- Difusión en el SIARE sobre procedimientos del Plan Financiero (Circular DGP N° 3/2015).

Etapas de formulación del Decreto de Lineamientos del PGN 2016

- Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Decreto de Lineamientos PGN 2016 y Presupuesto Plurianual 2016-2018.
- Coordinación y elaboración de materiales del Taller de Difusión del Decreto de Lineamiento del Decreto N° 3361/2015 – en el marco de la formulación del Proyecto de PGN 2016.

Etapas de formulación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2016.

- Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Ley de PGN 2016 y Presupuesto Plurianual 2016-2018.
- Coordinación y elaboración de informes, cuadros consolidados y presentaciones del Proyecto de PGN 2016.
- Coordinación y participación en la consolidación y elaboración del Informe de Finanzas Públicas del Proyecto de PGN 2016.
- Coordinación para la provisión de logística requerida para la presentación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2016 y del Informe de Finanzas Públicas.

Coordinación Técnica y de Difusión

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 2014.
- Preparación y Consolidación del Plan de Mejoramiento 2015 - 2016 para presentar a la Auditoría Interna y a la Contraloría General de la República.
- Monitoreo del cumplimiento del Plan de Mejoramiento 2013 – 2014 y 2014 - 2015 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.
- Consolidación y elaboración del Manual de Organización, Funciones y Cargos de la DGP, aprobado por Resolución MH N° 273/2015.
- Formulación de procesos en el marco de la implementación del MECIP.
- Asistencia en la Recertificación ISO 9001: 2008 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 SIPP - SIAF, así como la revisión y habilitación de los accesos de los usuarios internos como institucionales.
- Coordinación para el desarrollo del Programa de Formación de Formadores en el marco del programa PFMLAC (Gerenciamiento de las Finanzas Públicas en América Latina y el Caribe) financiado por la USAID y ejecutado por la Consultora Internacional Deloitte.

Coordinación Técnica y de Difusión

Capacitación y participación en Seminarios:

Capacitación de (2) dos funcionarias en cursos sobre:

- Diplomado en Monitoreo y Evaluación de Proyectos de Inversión Pública
 - Especialización en Gestión de Proyectos de Desarrollo
 - Asesoría Especializada para la elaboración de Presupuesto Plurianual por Resultados
-
- Participación de (2) dos funcionarias en talleres relativos a la implementación del MECIP, llevados a cabo en el Ministerio de Hacienda durante el mes de setiembre.
 - Asistencia de (1) una funcionaria a Seminarios sobre:
 - Cuenta Satélite de Cultura – Paraguay
 - Taller de Actividades Económicas y Ocupaciones
 - Gestión Pública para Resultados
 - Aspectos conceptuales y relevantes sobre Administración de Riesgos
 - Participación de (1) una funcionaria en Gestión para Presupuestos por Resultados con carácter Pasantía. Lima – Perú, durante el mes de junio (15 días)
 - Participación de (1) una funcionaria en una pasantía referente al Monitoreo y Evaluación de Programas Públicos para el mejoramiento de la Calidad del Gasto Público – Bogotá, Colombia (5 días).
 - Desarrollo del curso de inglés de (1) una funcionaria, Nivel Principiante II.



Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias

ORGANIGRAMA



Departamento de Planificación Presupuestaria

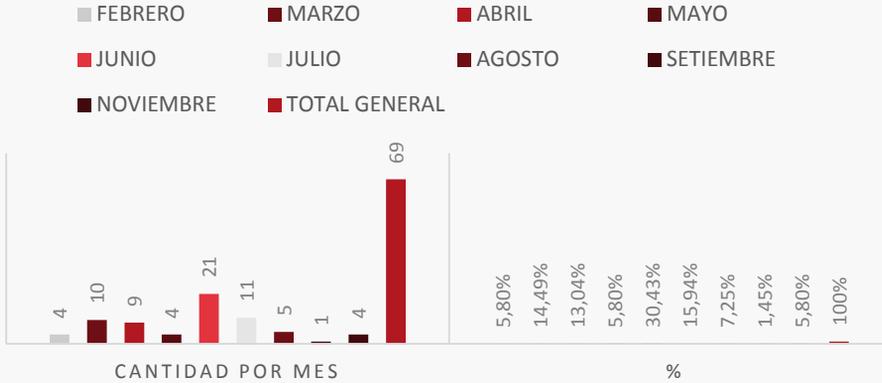
Por mencionar algunas de las Principales Actividades realizadas por el Departamento de Planificación Presupuestaria a Diciembre del 2015:

- Vinculación de los programas/subprogramas y proyectos a los objetivos estratégicos.
- El asesoramiento y control de carga de los anteproyectos de Presupuesto Plurianual por parte de los Organismos y Entidades del Estado (OEE).
- Mantenimiento y Actualización constante del Módulo Plurianual dentro del Sistema de Programación Presupuestaria (SIPP).
- Capacitaciones y Asesorías a varios OEE sobre Matriz de Marco Lógico, Indicadores de Desempeño, Denominación de Productos.
- Elaboración de Informes sobre la situación Financiera en base a la programación de gastos e ingresos plurianuales.
- Capacitación a Funcionarios de la Dirección General de Presupuesto en materia de Planificación Estratégica en base a la experiencia peruana.

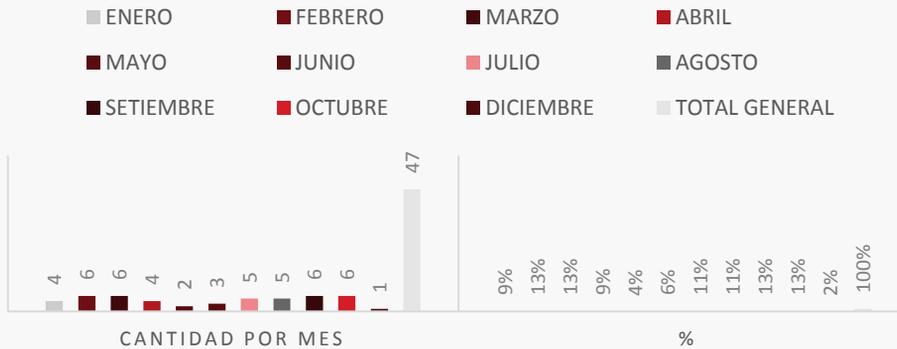


Departamento de Planificación Presupuestaria

69 INFORMES EXPEDIENTES



47 MEMOS



30 INFORMES INTERNOS



Departamento de Planificación Presupuestaria

Resumen de Actividades Realizadas (Enero a Diciembre).

Actividad y/o Producto	Relacionadas con el logro de los Objetivos Institucionales												SITUACION	OBSERVACION		
	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D				
Informe de las Finanzas Públicas de la República del Paraguay.															PASA A OTRA COORDINACION	A solicitud de la Unidad Técnica y de Difusión, la elaboración de este informe vuelve a realizarse por la misma a partir de este ejercicio. El Informe se eleva anualmente en el mes de setiembre.
Participación en el elaboración del Decreto de Lineamientos Generales.															REALIZADO	Fueron incorporados los artículos relacionados a la elaboración del presupuesto plurianual y presentación de la Matriz de Marco Lógico.
Establece Procesos para elaboración de Planes Presupuestales.															LOGRO PARCIAL	Fueron elaboradas Guías e Instructivos para apoyo al proceso de planificación
Recibe anteproyectos, analiza diseño de programas conforme a metodología establecida, genera recomendaciones y eleva a CPPP.															REALIZADO	Ambas actividades se siguen realizando. Actualmente en la etapa de revisión de carga de Anteproyectos Anuales y Asesorías para carga del Presupuesto Plurianual.
Realiza análisis de viabilidad conforme a efecto que genera en el programa (propósito/fin y metas) y compatibilidad con planes racionales sectoriales etc. (Modificaciones).															REALIZADO	
Analiza el diseño del programa en función al instrumento de planificación determinado. (Creación/Rediseño).															REALIZADO	Informe expedientes
Capacitación a los OEEs.															REALIZADO	6 Capacitaciones Registradas (Listado de Capacitaciones DPP), además del acompañamiento al MOPC para realización de matrices (Proyecto Piloto DPP).
Asesorías a OEEs (Apoyo continuo).															REALIZADO	87 Asesorías Registradas (Listado de Asesorías DPP).
Manual Técnico Metodológico del Presupuesto Plurianual Aprobado.															No se logro avanzar en el Desarrollo del Manual Técnico Metodológico del Presupuesto Plurianual, por lo que se posterga su elaboración para el año siguiente.	Se solicito a Organismos Internacionales, pero se obtuvo la Asistencia Técnica para la Ampliación del Módulo Plurianual. Por lo quedó postergado el Desarrollo del Manual Técnico Metodológico del Presupuesto Plurianual. En tal sentido se considera que una vez realizada la Asistencia técnica se podrán obtener mayores especificaciones para el Desarrollo del Manual.
Manual de Procedimientos de Implementación del Presupuesto Plurianual elaborado y aprobado.																
Modulo Plurianual Actualizado y en Funcionamiento.															REALIZADO	12 casos registrados, solucionados con la DGIC (9 FMA, 3 FMD)

Departamento de Planificación Presupuestaria

Resumen de Actividades Realizadas (Enero a Diciembre).

Actividad y/o Producto	Relacionadas con el logro de los Objetivos Institucionales												SITUACION	OBSERVACION	
	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D			
Plan Anual de Actividades	█													REALIZADO	Elevado a la Superioridad al Comienzo del Ejercicio
Memoria Anual	█													REALIZADO	Elevado a la Superioridad al Comienzo del Ejercicio
Plan de Mejoramiento (Requeridos por Organismos de Control)		█	█											REALIZADO	Informe de Avances y Resultados de Plan de Implementación de Acciones Estratégicas MH
Elaboración y verificación de los trabajos e Informes		█	█	█	█	█								REALIZADO	ver cuadros y gráficos de memos e informes realizados
Analizar y disponer la implementación de métodos de trabajo		█	█	█	█	█							█	REALIZADO	Implementación gradual de un Sistema de Gestión de Calidad con Instructivos, Guías y Procedimientos para facilitar el trabajo.
Capacitación del Personal	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	REALIZADO	Curso de Gestión de Proyectos de Desarrollo, Curso de Sistema de Monitoreo y Evaluación de Proyectos de Inversión Pública, Curso de Gestión Financiera para Gobiernos Dptales y Municipales, Elaboración de Presupuesto Plurianual, Pasantía a Perú (2 semanas, 2 personas)
Administración de recursos materiales y equipos de oficina	█	█	█	█	█									REALIZADO	Fue solicitado el reemplazo de un equipo informático en mal funcionamiento. Se obtuvo un nuevo escritorio y equipo informático para la nueva pasante.

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 2015, a llevar adelante los desafíos encarados por el mismo en el cumplimiento efectivo de sus funciones como con la recertificación 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.



Por Resolución M.H. N° 332 de fecha 26 de octubre de 2015, “POR LA CUAL SE DESIGNAN, CON CARÁCTER INTERINO, JEFES DE DEPARTAMENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTO, DEPENDIENTE DE LA SUBSECRETARÍA DE ESTADO E ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE ESTE MINISTERIO”, donde se designa Jefa Interina del Departamento de Ingresos a la Señora Mirtha Figari de Suárez, que a partir de esa fecha pasa a asumir las funciones de dicho Departamento.

Departamento de Ingresos

ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2015

Documentación almacenada en el Departamento

- 314 Memorándum realizados (191 Memos del Departamento de Ingresos, con la denominación de Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias, 9 Memos DI, 43 Memorándum Royalties, y 71 Memorándum Fonacide).
- 780 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 2016.
- 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 2016 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 2016, 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.

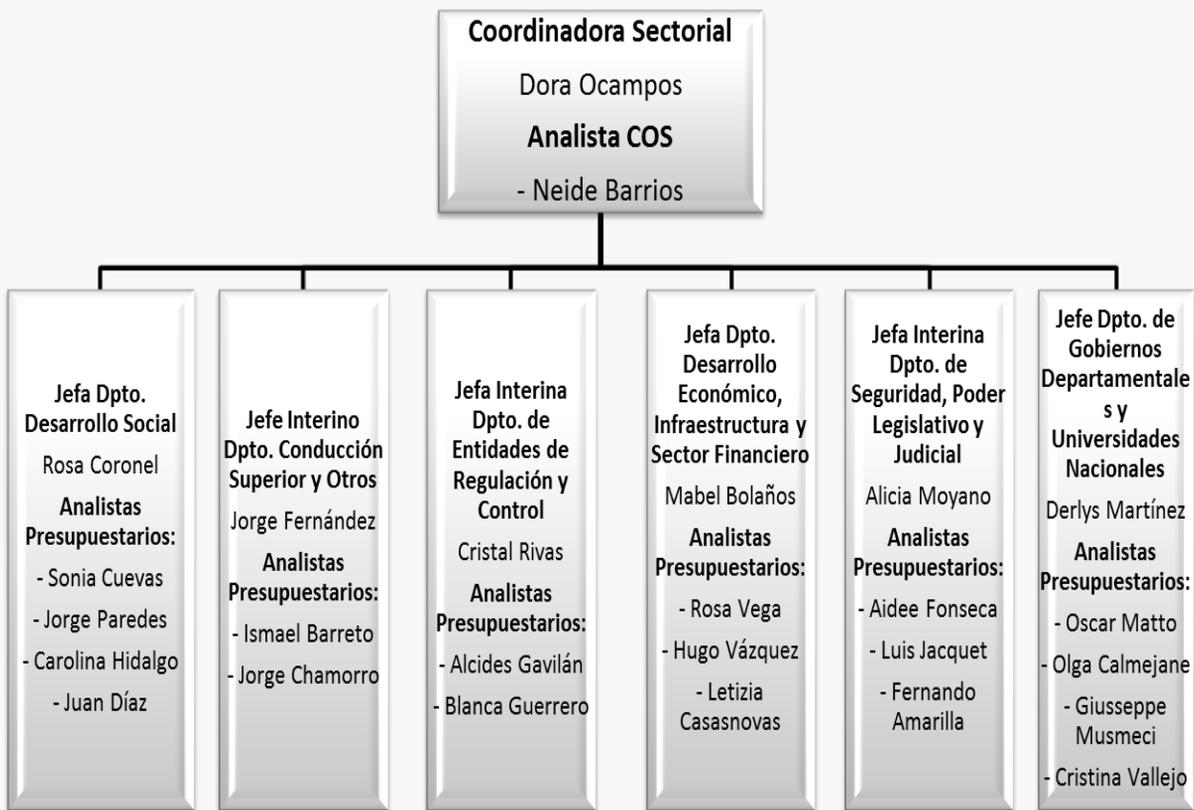
Departamento de Ingresos

- 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.
- Recertificación del Proceso de Transferencias de Royalties y Compensaciones, con la Certificación ISO 9001:2008.
- Cierre presupuestario, equilibrio ingresos – gastos, del ejercicio 2015.
- Consolidación de Ingresos y Gastos del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016.



Coordinación Sectorial

ORGANIGRAMA



Coordinación Sectorial

Informe Consolidado de Gestión Resumen de Actividades Realizadas (Enero a Diciembre).



- Coordinación de todo tipo de actividades desarrolladas por las dependencias sectoriales.
- Disposición de métodos de trabajo, solicitud y consolidación de distintos informes requeridos a los diferentes departamentos dependientes de la Coordinación Sectorial.
- 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 la elaboración del proyecto de Decreto Reglamentario de la Ley N° 5386/2015. Decreto N° 2929/2015.
- Programación de las transferencias consolidables del Plan Financiero correspondientes a los gastos prioritarios mes de enero. Igualmente participación en la etapa de elaboración del proyecto de Decreto de Plan Financiero y sus correspondientes anexos (Dto. 3053/2015 del 12 de febrero de 2015).
- Elaboración conjunta con las demás dependencias de formularios y el proyecto de Decreto de Lineamientos para la elaboración del Anteproyecto del Presupuesto General de la Nación 2016.
- Elaboración de informes ejecutivos y actas de las definiciones tomadas en reuniones del equipo técnico integrado para la elaboración del Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2016.

Coordinación Sectorial

- Consolidación de informaciones y coordinación de actividades durante la elaboración del Proyecto de Presupuesto General de la Nación 2016 (94 entidades).
- Seguimiento y elaboración de informes durante el tratamiento del PGN 2016 en las diferentes instancias del Congreso Nacional.
- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Presupuesto Plurianual remitida al Congreso Nacional.
- Colaboración de los distintos Departamentos Sectoriales, con talleres sobre el Decreto que Reglamenta la Ley de Presupuesto General de la Nación para el año 2015.
- Aplicación del Decreto N° 3945 de fecha 20/08/2015 medidas de racionalización de gastos para el proceso de ejecución del Plan Financiero (proceso de disminución de plan financiero conforme a lo establecido en el mencionado Decreto).
- Administración y ejecución de procesos de sistemas informáticos (SIPP y otros módulos presupuestarios).
- Análisis, elaboración y verificación de disposiciones legales (Leyes, Decretos y Resoluciones) de modificaciones presupuestarias de las entidades componentes del PGN 2015 (93 entidades).
- Elaboración de informes mensuales sobre las disposiciones de modificaciones presupuestarias.



Coordinación Sectorial

- Procesos de aprobación en el SIAF de disposiciones legales de modificaciones presupuestarias.
- Procesos de migraciones mensuales de saldos de plan financiero y productos.
- Representaciones por designación en diferentes equipos de trabajos institucional e interinstitucional.
- Actividades relacionadas al mantenimiento del sistema de calidad (ISO 9001) – Primer Cuatrimestre.
- Elaboración de diferentes informes requeridos por la Dirección General y otras dependencias.
- Participación en capacitaciones del Sistema de Presupuesto por Resultados (PpR).
- Participación de (9) nueve funcionarios del Intercambio de Experiencias en Gestión para Resultados con carácter de pasantía, llevado a cabo en el Ministerio de Economía y Finanzas del Perú.
- Participación de (3) tres funcionarios en una Pasantía de Intercambio de experiencias realizada en el Departamento Nacional de Planeación Bogotá – Colombia.

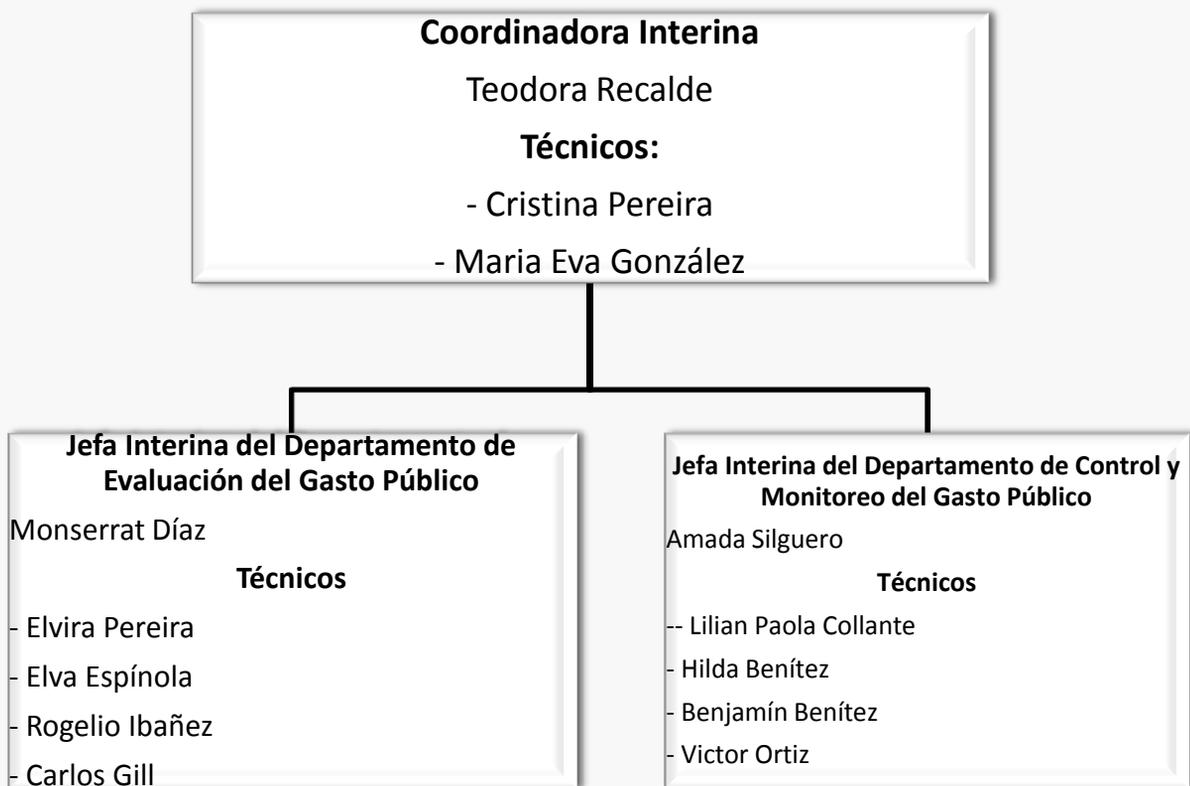
RESUMEN GENERAL 2015

DISPOSICIONES LEGALES	NÚMERO DE DISPOSICIONES APROBADAS
Leyes	7
Decretos	252
Resoluciones	1.747
TOTAL 2015	2.006

(*) *Las Resoluciones incluyen modificaciones aprobadas por el Congreso Nacional, el Poder Judicial y modificaciones de Plan Financiero Institucionales.*

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

ORGANIGRAMA



Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

En el presente informe se detallan las principales actividades de La Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público y sus dependencias.

Dichas actividades responden a dos objetivos principales del periodo fiscal 2015, las cuales son:

- Organizar, dirigir, coordinar y supervisar las actividades administrativas de los sectores a su cargo conforme a las políticas y objetivos de la Dirección General de Presupuesto.
- Administrar, coordinar y definir las normas técnicas de operación y medición necesarias para el monitoreo y evaluación del Gasto Público de los organismos y entidades del Estado (OEE).

Así también, 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).



Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público



Actividades Desarrolladas

Coordinación Técnica del Proyecto

El Programa a la Implementación de un Sistema de Gestión por Resultados, para el ejercicio fiscal 2015, ha tenido el objetivo de continuar con el proceso de implementación de la GPR desde la perspectiva del presupuesto (PpR) en el gobierno paraguayo, aplicando metodologías e instrumentos en una institución que entrega bienes y servicios públicos.

En ese sentido con la “Consultoría para el Desarrollo de un Plan de Acción y Aplicación de 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”, se ha dado inicio al proyecto piloto en el cual fue elegido un sector (Obras Públicas), aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo.

El piloto propone avanzar en la implementación de la GPR y mejorar los procesos existentes y/o proponer nuevos procesos para poder realizar un ejercicio de presupuestación por resultados en base a la elaboración del Marco de Gastos a Mediano Plazo (MGMP) para el Ministerio de Obras Públicas.

El trabajo se basó en valorar y proponer mejoras de:

- La documentación de acciones y resultados sociales pasados.
- La articulación de la planificación con el presupuesto.
- El sistema de Indicadores de resultados y de gestión.
- El sistema de Inversión pública.
- Clasificación programática y contable.
- Tipificación de los productos del sector y propuesta de redefinición de productos.
- Sistema de Información.



Posteriormente, se ha iniciado con la “Consultoría Internacional para el acompañamiento a la implementación de la GPR en Paraguay”, con el cual se ha desarrollado las siguientes actividades:

- Acompañamiento para el proceso de implementación del modelo de gestión para resultados iniciado como proyecto piloto en el MOPC
- Monitoreo de los avances registrados en el proceso de implementación del modelo de gestión para resultados, detectando de manera anticipada posibles obstáculos que dificulten una exitosa culminación del proyecto piloto.
- Revisión y análisis de los datos asentados en las matrices de marco lógico y en las de indicadores de desempeño del MOPC, con el propósito de realizar los ajustes que pudieran ser necesarios.
- Los avances documentados y/o productos de la segunda consultoría, se espera obtener al cumplimiento del plazo para la entrega del primer informe.

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público



El Ministerio de Hacienda a través de la Dirección General de Presupuesto y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), ha realizado la “II Reunión Gerencial de Avances en la Implementación de un Sistema de Gestión Pública para Resultados en Paraguay” los días:

- 10/12/15 dirigido a Ministros - Hotel Granados Park
- 11/12/15 dirigido a Directores - Hotel Crown Plaza

El objetivo principal de la reunión fue establecer un espacio de dialogo e intercambio de nivel internacional, sobre los avances en la implementación de un Sistema de Gestión para Resultados en el país, sea con la participación de Ministros y principales Autoridades del Poder Ejecutivo.



Expositores

- Roberto García López, Secretario Ejecutivo de CoPLAC-GpRD /BID,
- Rubén Esquives, Director Ejecutivo del Centro Nacional de Planeamiento Estratégico (CEPLAN) del Perú.
- Juan Abreu, Instituto IDEA International, Vice-Presidente. Especialista Senior en gestión de programas y proyectos públicos.

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público



Pasantía Perú

En el marco del Plan Operativo Anual (POA) 2015, se ha realizado una pasantía e intercambio de experiencias en el Ministerio de Economía y Finanzas y en el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico (CEPLAN), los días 01 al 12 de junio del 2015 en Lima – Ayacucho – Perú, en el que accedieron 17 técnicos y 1 Coordinadora Sectorial de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda de Paraguay. El objetivo de dicha pasantía ha sido fortalecer los conocimientos en la Presupuestación por Resultados (PPR) tomando como modelo las estrategias, políticas, planes, programas y proyectos desarrollados en el Perú.

Actividades Desarrolladas



Las actividades de la Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público están ligadas a los Departamentos dependientes a la misma, en ese sentido señalaremos las capacitaciones en las cuales se ha participado para fortalecer las capacidades y las competencias en los Servicios Públicos.

- Participación de (1) una funcionaria del “Taller para Institucionalización de la Evaluación de Políticas Públicas”, organizado por el Programa para la Cohesión Social en América Latina – Eurosocial, realizado en Lima –Perú, los días 09 y 10 de marzo del 2015, en el que se finalizó, valido y aprobó por parte de los países participantes el Manual de Buenas Practicas en la Sistematización de la Evaluación de Políticas Públicas y experiencias de América Latina, con el que se pretende establecer pautas, líneas de actuación y recomendaciones, basadas en la evidencia, para institucionalizar los sistemas de evaluación de las políticas públicas. El mismo se encuentra publicado en la pág. web del Ministerio de Hacienda*.
- Para dar seguimiento al seminario realizado en el 2014 la misma funcionaria ha participado del Seminario Internacional “Inversión en la niñez en América Latina y el Caribe: Hacia una inversión más eficaz y equitativa en la niñez” realizado el 25 y 26 de mayo en la ciudad de Quito (Ecuador).

* <http://www.hacienda.gov.py/web-presupuesto/index.php?c=222>

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

El objetivo del seminario ha sido proporcionar un foro para diálogo e intercambio donde los participantes puedan dar cuenta de los avances y desafíos en la contribución del gasto público para el ejercicio de los derechos de los niños y niñas en la región de América Latina y el Caribe, con un enfoque especial en la calidad y el impacto de la inversión.

Es importante mencionar que en el transcurso del periodo fiscal, se ha realizado trabajos en conjunto con la UNICEF sobre análisis y monitoreo de las inversiones destinadas en la niñez en el Estado Paraguayo. En resultado se ha publicado en la pag web de la UNICEF un material Informativo de la “Inversión en la Infancia de la Administración Central del año 2014” que se encuentra en la pág. web de la UNICEF*

- Participación de (1) una funcionaria la “XI Reunión de Red de Presupuesto por Resultados (SBO-LAC) “ en Santiago – Chile, los días 27 al 29 de mayo, con el objetivo de dialogar e intercambiar temas presupuestarios de mayor relevancia en la región.
- Participación de (1) una funcionaria en el Seminario – Taller Internacional “Inversión – Gasto en Protección Social organizada por la Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL) y la agenda Alemana de Cooperación (GIZ)”, realizado en Santiago de Chile, los días 3 y 4 de junio de 2015.

Con el objetivo de generar un espacio de intercambio entre especialistas y funcionarios de alto nivel a cargo de las estimaciones de la inversión social en los países de la región, lo cual se ha puesto énfasis en la discusión de alternativas metodológicas para mejorar su calidad y utilidad para la toma de decisiones de la política social y la protección social.

- Participación de la “X Reunión de la Red Latinoamericana y del Caribe de Monitoreo y Evaluación”, con el tema principal “10 años impulsando los Sistemas de Monitoreo y Evaluación” realizado en Panamá desde el 2 al 4 de setiembre del 2015.

* <http://www.unicef.org/paraguay/spanish/unicef-inversionenlainfancia-final.pdf>

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

- Participación del “Encuentro Iberoamericano sobre Institucionalización de la Evaluación” que se realizó en el Centro de Formación de la Cooperación Española en Cartagena de Indias, organizado por la Secretaría General de Cooperación Internacional para el Desarrollo del Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación y la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID), los días 30 de septiembre al 2 de octubre del 2015.

Es importante mencionar que han realizado la publicación de una relatoría en la Página Web* de la Cooperación Española, con opiniones de la Sra. Teodora Recalde que fue partícipe de la mesa redonda 3 como ponente de las evaluaciones realizadas en el Ministerio de Hacienda de Paraguay y los desafíos futuros para el avance de los mismos, entre estos se citan algunos: incrementar la formación de profesionales especializados; consolidar el uso de metodologías y herramientas para la planificación; avanzar en la creación de áreas de monitoreo y evaluación dentro de las distintas entidades e implementar sistemas de verificación del cumplimiento de los compromisos derivados de las evaluaciones.

- Participación activa en la “Misión Permanente del Paraguay ante la Oficina de las Naciones Unidas y Organismos Especializados” con sede en Ginebra, Suiza. Para el Examen Periódico Universal (EPU), de la Unidad General de Derechos Humanos.

En resumen de las actividades desarrolladas con la EuroSocial son las siguientes:

- Taller para la institucionalización de la evaluación de políticas públicas (9 y 10 de marzo de 2015)
- Taller para la constitución del Grupo de Trabajo sobre evaluación de políticas públicas (Del 28 al 30 de septiembre/15).
- Asesoría especializada para la elaboración de un Manual sobre la aplicación de los resultados de las evaluaciones de los programas, subprogramas y/o proyectos en el proceso de formulación del presupuesto. (Del 16 al 20 de noviembre/ 15)
- Asesoría técnica para la elaboración del Rediseño del Catálogo de Productos. (Del 01 al 04 de diciembre/15).

* http://www.cooperacionespanola.es/sites/default/files/relatoria_jornadas_iberamericanas_0.pdf

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

Productos alcanzados

- Manual de Buenas Prácticas Constitución de una Red para evaluación-Manual de usuario web Evaluación. Documento de relatoría del encuentro iberoamericano sobre institucionalización de la evaluación 30 de septiembre al 2 de octubre de 2015.
- Manual sobre la aplicación de los resultados de las evaluaciones de los programas, subprogramas y/o proyectos en el proceso de formulación del presupuesto.
- Manual de propuesta de Catálogo de Productos (Bienes y Servicios).



PASANTÍA COLOMBIA



Se ha realizado una pasantía en Colombia – Bogotá en la Dirección Nación al de Planeación, por 5 días desde el 23 al 27 de noviembre del 2015, para (5) cinco técnicos y (5) cinco Jefes de la DGP con el fin de adquirir una herramienta complementaria a través del intercambio internacional, vinculado a la Implementación de un Sistema de Gestión para Resultados basado en el Presupuesto del Sector Público.

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público

Taller del Balance Anual de Gestión Pública

En el marco del PpR se ha realizado un taller de capacitación sobre el Balance Anual de Gestión Pública 2015, a cargo de los Departamentos de Control y Monitoreo y Evaluación del Gasto Publico, los días 16 y 17 de diciembre del corriente año, en el Hotel Granados Park. De dicho evento participaron servidores públicos representantes de los 93 Organismos y Entidades del Estado.

El objetivo principal del taller fue dar a conocer y compartir el resultado del análisis del primer Balance Anual de Gestión Pública, correspondiente a la Gestión Institucional.

Se contó con la presencia de (9) nueve técnicos que analizan los informes, quienes tuvieron a su cargo el taller a través de mesas de trabajo con profesionales representantes de las áreas de Planificación y Presupuesto instituciones. La cantidad de personas que participaron de los talleres de fue de (263) doscientos sesenta y tres servidores públicos.

El resultado promedio de las evaluaciones de cada mesa de trabajo alcanzo el 4,6 lo que equivale a un desempeño muy bueno.

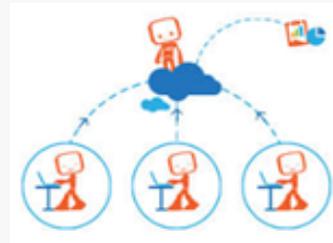


Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, se han realizado diversas tareas conforme al Manual de Funciones del departamento, como así también, otras actividades adicionales, tendientes a fortalecer el proceso presupuestario y a contribuir en la transparencia de la Gestión Pública.

En este contexto, las principales actividades desarrolladas durante el periodo mencionado se agrupan en los siguientes apartados:

1. Control Carga Plan Financiero 2015.
2. Controles para la comunicación de Migración de Saldos.
3. Informes Mensuales y Publicaciones.
4. Informes Semestrales.
5. Modificaciones Presupuestarias.
6. Monitoreo de Metas Productivas.
7. Anteproyecto y Proyecto 2016.
8. Gestión por Resultados “Proyecto Piloto MOPC”.
9. Participación en Capacitaciones, Cursos y Seminarios de los técnicos del Dpto.
10. Otras actividades realizadas.
11. Asistencia a Técnicos de los OEE.



Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

1. Control Carga Plan Financiero 2015

En el segundo mes del año/2015, posterior a la carga del Plan Financiero por parte de los responsables de los OEE, los técnicos del Departamento de Control realizaron el monitoreo 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:* fueron eliminados previa consulta a los responsables de los OEE y otros a pedido de parte, los mismos fueron realizados antes de la Aprobación del Decreto de Plan Financiero.
- *Productos sin metas y con Asignación Financiera:* las metas fueron cargadas en el sistema según datos remitidos por los responsables de la Entidad.
- *Resultados Esperados que poseen inconsistencias con las metas productivas:* para la corrección en el sistema se trabajó con los técnicos de las Entidades a través de correos electrónicos a fin de agilizar el proceso.
- *Estructuras sin Resultados Esperados:* los mismos se presentaron por ejemplo con estructuras que fueron aprobadas en la Ley N° 5.386/2015, tal es el caso de la Entidad MSPyBS, específicamente lo que corresponden a las Regiones Sanitarias y/o Hospitales, en el proyecto ejecutivo se remitió en una estructura, sin embargo, se aprobaron en la Ley como estructuras desglosadas; Además, se aprobaron proyectos para MOPC, MAG entre otras Entidades.
- *Redefinición y Modificaciones en el Catálogo de Productos:* con la Entidad MSPyBS se trabajó en la redefinición de sus productos y Unidades de Medidas conforme a las estructuras aprobadas en la Ley. Además, se ha trabajado en la redefinición Productos de otras Entidades según observaciones del Gabinete Social, el mismo obra en el Expediente SIME N° 5.178/2015.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

ACTUAL				MODIFICADO				Entidad
Productos		Unidad Medida		Productos		Unidad Medida		
Cod	Denominación	Cod.	Denominación	Cod	Denominación	Cod.	Denominación	
362	ASISTENCIA A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	49	Personas	362	ASISTENCIA A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	2539	Servicios Ofrecidos	12 01
1260	ACCIONES DE PROMOCIÓN DE DERECHOS DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	665	ACTIVIDAD	1260	ACCIONES DE PROMOCIÓN DE DERECHOS DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	3	INFORMES	Pcia.Rca. SENADIS
556	INSCRIPCIÓN DE HECHOS VITALES Y ESTADO CIVIL DE PERSONAS	41	INSCRIPCIONES	556	CERTIFICADOS DE HECHOS VITALES Y ESTADO CIVIL DE LAS PERSONAS, EXPEDIDOS	9	CERTIFICADOS	12 09 MJ
231	DESARROLLO DE PROYECTOS PARA LA ASISTENCIA A FAMILIAS RURALES	145	FAMILIAS	231	DESARROLLO DE PROYECTOS PARA LA ASISTENCIA A FAMILIAS RURALES	227	ASENTAMIENTOS	23 23
721	SERVICIO DE MENSURA Y TITULACION	0	Titulos	721	SERVICIO DE MENSURA Y TITULACION	2540	ADJUDICACIONES	INDERT
856	CONTRATACION DE CENTROS DE CAPACITACION		CERTIFICADOS	856	CURSOS DE CAPACITACION LABORAL		CERTIFICADOS	12 16 MTESS
1211	CURSOS DE FORMACION PROFESIONAL PARA PERSONAS EN EDAD DE TRABAJAR		CURSOS	1211	FORMACION PROFESIONAL PARA PERSONAS EN EDAD DE TRABAJAR		CURSOS	

2539 CREADO

2540 CREADO

OBS. Cambios realizados

Entre las modificaciones se exponen:

23 04 DIBEN - Productos del TIPO 2

Actual		Modificado en el Catalogo s/Indicaciones	
cod.	DENOMINACION	cod.	DENOMINACION
365	ASISTENCIA A PERSONAS Y FAMILIAS CARENCIADAS	873	ASISTENCIA PARA SALUD
873	DONACIONES OTORGADAS A PERSONAS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD.		
1301	ASISTENCIA ALIMENTARIA A PERSONAS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD	1301	ASISTENCIA ALIMETARIA

OBS.: El cambio en el catalogo de Productos se realizó con los Tecnicos de la DIBEN.-

Cabe mencionar además que, se realizó la depuración del Catálogo de Productos, el mismo consistió en la inactivación de los productos que no fueron utilizados por los OEE, de aproximadamente 696 productos, asimismo, se identificó la existencia de productos similares, los mismos serán depurados una vez que se trabaje en la redefinición general de los productos.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

2. Controles para la comunicación de Migración de Saldos

A inicios de cada mes del Ejercicio Fiscal 2015, el Departamento aboca sus tareas al control y monitoreo de saldos del Plan Financiero de los distintos OEE, a fin de autorizar mediante correo electrónico a los Departamentos Sectoriales de la Dirección General de Presupuesto para la migración de saldos. Mediante una circular de la Dirección General de Contabilidad Pública se dio a conocer a las Entidades de la Administración Central y Descentralizadas conectadas al SIAF el calendario de cierre mensual.



En los casos que presentaban diferencias en el Plan Financiero o en la ejecución (imputaciones mal asignadas, reservas mal aprobadas), fueron realizadas las acciones pertinentes para la solución de los mismos, ya sea con los técnicos de las propias Entidades afectadas o con los técnicos de la Dirección General de Informática y Comunicaciones del Ministerio de Hacienda.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

3. 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 durante el año 2015 realizó (3) tres Informes mensuales y dípticos:

- Informe Financiero
- Informe del Gasto Social

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

- Asimismo, se actualizaban los datos del Informe Panorama Presupuestario.
- Se realizaron dípticos referentes a GpR y Presupuesto Básico, los mismos fueron entregados en los talleres de GpR y PpR.



Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

4. Informes Semestrales

Primer Semestre

En el Artículo 241° del Decreto 2.929/2015, se dispuso que los OEE deberán informar a la DGP del Ministerio de Hacienda en forma semestral sobre los resultados cualitativos y cuantitativos de los programas, subprogramas y/o proyectos en ejecución del Ejercicio Fiscal 2015.

En ese sentido, se ha elaborado el Informe de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria; posteriormente, se ha remitido a los OEE copia de su Informe a fin de establecer medidas correctivas en las recomendaciones elevadas, que contribuyan a mejorar la gestión institucional.

Asimismo, se ha publicado en el portal del Ministerio, en el siguiente link: <http://www.hacienda.gov.py/web-presupuesto/index.php?c=253>.

Para la elaboración del informe, se utilizaron datos de:

- Plan financiero y ejecución financiera del Sistema Integrado de Contabilidad (SICO)
- Avance físico de productos, registrados en el Sistema de Programación Presupuestaria (SIPP) - Módulo de Plan Financiero.
- Informes proporcionados por los Organismos y Entidades del Estado.
- Informes de la ejecución presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General.
- Informes de los programas y subprogramas afectados por el Presupuesto por Resultados.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

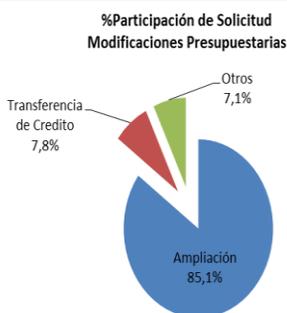
Balance Anual de Gestión Pública (BAGP)

Conforme a lo establecido en el artículo 241 del Decreto 2.929/2015, inciso b), 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 una Mesa de Trabajo con los encargados de planificación y presupuesto de los 93 OEE, quienes tienen a cargo la elaboración del BAGP, en el local “Granados Park Hotel”, sito en 15 de Agosto y Estrella N° 9999, días 17 y 18 del mes de diciembre/2015. Cabe mencionar que, el mismo se realizó en conjunto con los técnicos del Dpto. de Evaluación del Gasto Público.

De igual manera, actualmente se sigue asistiendo a los técnicos de los OEE que realizan las consultas o aclaraciones respecto al BAGP, por medio de vía telefónica, correo electrónico y/o personalizado.

5. Modificaciones Presupuestales



Al respecto, al término del año 2015 se han elaborado 141 Informes de Expedientes de diferentes tipos de modificaciones presupuestarias, de los cuales el 85,1% correspondió a Ampliaciones Presupuestarias y el 14,9% a Transferencias de Crédito y otros tipos de modificaciones.

En lo que respecta a Modificaciones Presupuestarias, se analizaron la implicancia de las mismas específicamente en los productos, metas productivas, en algunos casos, objetivos y resultados esperados (para estructuras existentes).

Asimismo, en el departamento se procesaron otros tipos de solicitudes como la Modificación Financiera de Productos (Movimiento E) y la Modificación Física de Productos (Movimiento M). Al respecto, se aprobaron en el Ejercicio Fiscal 2015 un total de 69 Modificaciones (Tipo E y M).

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

6. Monitoreo de Metas Productivas

El departamento ha realizado dos tipos de monitoreo en el transcurso del año 2015:

- **Metas Cero:** mensualmente se realizó el control para las 93 Entidades a fin de detectar los posibles casos de metas cero. El mismo se generaba 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 notas.
- **Avances productivos:** conforme a lo establecido en el Decreto Reglamentario 2.929/2015, Art. 244 “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 PRIEVA012 respecto a la actualización del avance físico en el SIAF, en caso de incumplimiento fueron comunicadas a la Entidad por vía nota, a fin de proceder a la regularización.

7. Anteproyecto y Proyecto 2016

Conforme al Decreto N° 3.361/2015 “Por el cual se establecen los lineamientos generales...para el Ejercicio Fiscal 2016 y Presupuesto Plurianual 2016-2018”, se han realizado los siguientes trabajos:

- **Anteproyecto:** en la etapa de formulación del anteproyecto por parte de los OEE, los técnicos del departamento brindaron asistencia técnica a los responsables de los OEE, en cuanto a la redefinición, selección y creación de productos y unidades de medidas.
- **Proyecto de Presupuesto:** se realizaron análisis a través de cuadros comparativos (2015-2016) para la presentación al equipo de Comisión de Gastos. Además, a partir del cuadro se realizaron redefinición de productos en el Catálogo de Productos en forma de terminados.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

Asimismo, se han realizado:

- Correcciones SIPP, los detalles de los trabajos realizados se encuentra anexo al presente informe. Es importante mencionar que, los cambios se realizaron también en conjunto con los departamentos sectoriales (ver anexo).
- Se realizó la depuración del Clasificador funcional (ver anexo).
- Elaboración de cuadros varios a pedido de la superioridad.
- Elaboración de diapositivas en post a la presentación del Proyecto Ejecutivo del PGN 2016, dirigido a varios actores.
- Realización del Mensaje PGN 2016, específicamente el apartado de los Bienes y Servicios por áreas.
- Por último, se menciona que la metodología de trabajo para las correcciones fue a través de correo electrónico con las Entidades, a fin de agilizar el proceso.



Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

8. Gestión Por Resultados – Proyecto Piloto MOPC

- Mediante el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) durante el año 2015 se ha llevado a cabo el Desarrollo de un Plan de Acción y aplicación de un proyecto piloto para la implementación de un Sistema de Gestión para Resultados (GPR), en ese sentido el Ministerio de Obras Públicas ha sido la Entidad elegida para el desarrollo del Proyecto Piloto.
- Se menciona que el trabajo de implementación de la GpR en el MOPC fue el resultado de un compromiso del más alto nivel, lo que significó un gran impulso para su éxito.
- En términos generales, los principales pilares en los cuales se ha desarrollado el trabajo de implementación de la GpR son:
- Estructura Programática, el mismo ha consistido en la reorganización de la Estructura Programática del MOPC para el Ejercicio Fiscal 2016, con el fin de establecer claramente las relaciones causales de la cadena de resultados (o cadena de valor)
- Sistema de Medición del Desempeño, se han identificado los indicadores para todos los eslabones de la cadena de resultados (impactos – efectos – productos – procesos – insumos) o cadena de valor, con esto se podrá hacer efectivo uno de los principales principios de la GpR que es medir el desempeño.
- El sistema de costeo, se han aplicado diferentes metodologías y técnicas de acuerdo a las características específicas de los diferentes programas/Proyectos y sus correspondientes productos. Para los Sub-Programas que cuenten proyectos estructurados corresponde el sistema de Costeo Directo (Método de Valor Ganado), para el caso de Sub-programas con proyectos tipo Bolsa el sistema de Costeo Indirecto y para los programas del Tipo de Presupuesto dos, el método de costos unitarios. El sistema de costeo tiene como fin elaborar un presupuesto plurianual articulado con metas y objetivos.
- Finalmente, es de resaltar que el Proyecto Piloto ha sido resultado de un trabajo articulado entre técnicos del MH (Dirección General de Presupuesto y Dirección del Sistema de Inversión Pública), MOPC y la STP, todos bajo el liderazgo del consultor Juan Abreu Méndez.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

9. Participación en Capacitaciones, Cursos y Seminarios de los técnicos del Dpto.

- Participación de (2) dos funcionarias en la Pasantía laboral “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 01 al 15 de julio del 2015.
- Participación de (2) dos funcionarios en la reunión y trabajo intersectorial de la “Comisión de Cuentas Nacionales de Salud en Paraguay”.
- Participación de (1) una funcionaria a la Visita Aprendizaje de la Escuela Virtual de Presupuesto, en Brasilia, del 16 al 20 de marzo/2015.
- Reunión “Proyecto de Mapeo e Información Territorial”.
- Participación de (5) cinco funcionarios en la Jornada sobre “La importancia de la vinculación plan-presupuesto a la luz de la experiencia Peruana y la evaluación ex ante en el diseño de programas presupuestales, noviembre/2015.
- Participación de (1) una funcionaria del curso de Formación “Monitoreo y Evaluación de Proyectos de Inversión Pública”, duración 5 meses.
- Participación de (4) cuatro funcionarios en el Ciclo de Charlas sobre Prospectiva y Planeamiento Estratégico, 08 y 09 de octubre.
- Participación de (2) dos funcionarios en el Curso “Gestión de Proyectos para Resultados (PM4R)”, duración 55 horas.
- Participación de (2) dos funcionarios del Seminario Internacional “10 años de Tekopora”.
- Pasantía en el Departamento Nacional de Planeación – Colombia: En el mes de noviembre, (2) dos técnicos del Dpto. han realizado una visita in situ al Departamento Nacional de Planeación (Colombia), el mismo ha permitido al equipo técnico obtener conocimientos y experiencias sobre el proceso y los avances que dicha entidad posee en temas de Seguimiento y Evaluación.

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

10. Otras Actividades Realizadas

- EUROSOCIAL – Asesoría técnica para la elaboración del Rediseño del Catálogo de Productos.

Dentro del Programa Eurosocial II, el Ministerio de Hacienda solicitó asistencia técnica para el fortalecimiento de diversos aspectos del Presupuesto General de la Nación, entre ellos, para el rediseño del catálogo de bienes y servicios, de modo que los bienes y servicios vayan directamente en concordancia con los objetivos de las Entidades que los ejecutan y, a partir de ellos, desarrollar indicadores de resultados para las mismas.

Con esta finalidad, en el mes de abril/2015 se desplazaron a Asunción, en calidad de expertos designados por el Instituto de Estudios Fiscales como Socio Operativo del Programa, las personas que se indican a continuación:

- Mariano Rojo Pérez, Interventor del Estado en la Intervención General de la Administración del Estado. Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas. España.
- José María Palancar Valero, Subdirector General de Programas Presupuestarios de Actividades Económicas en la Dirección General de Presupuestos. Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas. España.

- En ese sentido, los técnicos del dpto. acompañaron a los expertos mencionados en todo el proceso de trabajo.

- Colaboración para la elaboración del Marco Lógico.

- En el mes de noviembre, en la sala de la DGP se ha llevado a cabo el “Taller de Marco Lógico e Indicadores de Desempeño”, para los representantes de planificación, presupuesto y otras áreas de la Entidad “Defensoría del Pueblo”, del mismo ha colaborado (1) un técnico del Dpto.

- Participación en la prueba de reportes del Presupuesto Plurianual: fueron asignados (2) dos técnicos para la prueba de reportes en todo lo relacionado a Productos y Metas, antes de la carga del Presupuesto Plurianual (2016-2018) por parte de los OEE.

- Actualización del SPIR: mensualmente se efectúa la actualización de los datos físicos en el Reporte del SPIR, el mismo se realiza conjuntamente con la DGIC.

Inicio	Ingresos y gastos	Presupuesto y metas físicas	Datos de RR.HH.	Pensión Adultos Mayores	Datos en mapa
Composición del ingreso y el gasto público Datos sobre los ingresos, la composición de los ingresos, el gasto social, etc.	Datos del Presupuesto Público Reportes de Ejecución Financiera y Monitores de Metas de Bienes y Servicios del Presupuesto Público.	Datos de RRHH de las Entidades del Estado Informe sobre la cantidad de cargos presupuestados, ocupados, vacantes y salarios de funcionarios por caso entidad.	Pensión para Adultos Mayores Listado de beneficiarios Adultos Mayores Activos.	Datos Georeferenciados Informes de recursos utilizados mapeados por departamentos.	

Departamento de Control y Monitoreo del Gasto Público

11. Asistencia a Técnicos de los OEE

La asistencia a los responsables de los OEE fue realizada por vía telefónica, correos electrónicos y personalizados, conforme a las necesidades de cada entidad, entre las consultas más frecuentes se puede citar:

- 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.
- Consultas respecto a la elaboración del Balance Anual de Gestión Pública (BAGP).

Desafíos del Departamento

- Análisis y participación en el establecimiento de Metas para los Programas/ Subprogramas/ Proyectos del MOPC en base al Plan Financiero estimado.
- Monitoreo al Gasto Público del MOPC en el marco de la nueva reestructuración de los Programas del Sistema de Gestión para Resultados (GPR).
- Participación en el Proyecto de inclusión de las Entidades MSPyBS y MEC al Sistema de Gestión para Resultados (GPR).
- Colaboración en el proceso de análisis y reestructuración de los Programas/ Subprogramas/ Proyectos del MSPyBS y MEC en el marco de la Gestión para Resultados (GPR).
- Diseño de la Metodología del Costeo a ser aplicado a los Programas/ Subprogramas/ Proyectos del MSPyBS y MEC en el marco de la Gestión para Resultados (GPR).

Departamento de Evaluación del Gasto Público

El departamento se ha abocado a realizar diversas actividades las cuales se resumen en los siguientes:

Evaluación de Programas Públicos

- Elaboración de resumen y publicación sobre Resultados de Evaluaciones del año 2014 en la página Web del Ministerio de Hacienda.
- 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 2014.
- Elaboración de Términos de Referencia para Llamado a Evaluadores Externos.
- Elaboración de 11 informes de Evaluación de Diseño y Gestión de Programas Públicos.

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 a 263 servidores públicos en la elaboración del BAGP a todos los Organismos y Entidades del Estado.



Departamento de Evaluación del Gasto Público

Indicadores de Desempeño

- Actualización y monitoreo de 118 Indicadores de programas seleccionados para el Ejercicio Fiscal 2014, de los Ministerios de Educación y Cultura, Salud Pública y Bienestar Social, Obras Públicas y Comunicaciones, Hacienda, Agricultura y Ganadería, Interior, Justicia, Trabajo, Mujer e Industria.
- Elaboración de informes sobre cumplimiento de metas al cierre del Ejercicio Fiscal 2014, de los 118 Indicadores de programas seleccionados de los Ministerios de Educación y Cultura, Salud Pública y Bienestar Social, Obras Públicas y Comunicaciones, Agricultura y Ganadería, Hacienda, Justicia, Trabajo, Mujer e Industria.
- Elaboración y publicación de resumen sobre los Indicadores de Desempeño al cierre del Ejercicio Fiscal 2014.
- Incorporación y monitoreo de nuevos programas y creación de 48 nuevos indicadores de desempeño. Totalizando 166 indicadores en 12 entidades.
- Actualización de 166 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 de los indicadores con los recursos del plan financiero, ajustando las metas en los casos necesarios.
- Elaboración de Informes sobre el funcionamiento del módulo de indicadores y remisión a DGIC.
- Corrección y ajustes de los 166 Indicadores de Desempeño.

Departamento de Evaluación del Gasto Público

Principales actividades en la Gestión para Resultados

- Para el Presupuesto General de la Nación 2016, se trabajó en un Plan de Acción relacionado a la implementación de un Sistema de Gestión para Resultados (GPR) basado en una articulación del presupuesto con los planes nacionales, sectoriales e institucionales.
- Como proyecto piloto se tomó la estructura programática del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), logrando establecer las relaciones causales entre la acción institucional y las prioridades sectoriales a través de la utilización de Matrices de Marco Lógico con una visión global.

Documentaciones

Presupuesto por Resultados

- Materiales de Apoyo sobre Presupuesto por Resultados
- Términos de Referencia y Currículums de Llamado a Evaluadores Externos
- Convenios y Consultorías relacionadas

Balance Anual de Gestión Pública

- Revisión y análisis de 78 Informes de Balance Anual de Gestión Pública de los Organismos y Entidades del Estado.

Indicadores de Desempeño

- Listas de Asistencia de reuniones y capacitaciones
- Instructivos y/o Manuales sobre la metodología de Presupuestación por Resultados.
- Resoluciones
- Manual de Indicadores y Marco Lógico
- Antecedentes de Programas Evaluados
- Indicadores de Desempeño
- Propuestas, corrección y validación de Indicadores de Desempeño comprometidos para el Ejercicio Fiscal 2014 del MEC, MSPyBS, MOPC, MH, MAG, MI, MJT, MTEySS, MIC, MM, Defensoría del Pueblo y Presidencia de la Republica.

Departamento de Evaluación del Gasto Público

Capacitaciones

Entre los principales objetivos del Departamento se encuentra 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.

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

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



Asesoría Especializada para la elaboración de presupuesto plurianual de resultados. Junio 2015



Pasantía sobre Gestión para Resultados en el Ministerio de Economía de Perú. Junio 2015



Pasantía sobre Monitoreo y Evaluación en el Departamento de Planeación de Colombia. Junio 2015



Capacitación sobre prospectiva y planeamiento estratégico. Octubre 2015



Capacitación sobre Evaluación de Programas y su inclusión al Proceso Presupuestario, por Euro Social. Noviembre 2015



Capacitación sobre rediseño de catálogo de producto, por Euro Social. Diciembre 2015

Departamento de Evaluación del Gasto Público

- **Capacitaciones y asesorías por parte del Personal para Funcionarios/as de los Organismos y Entidades del Estado.**

Promoviendo el logro de mejores resultados en el trabajo, fueron realizadas capacitaciones y asesorías a técnicos de los Organismos y Entidades del Estado seleccionados para implementar el proceso de monitoreo y evaluación, siendo las mismas:



Capacitación a 14 técnicos de los OEE en Indicadores de Desempeño



Capacitación a 91 técnicos de los OEE en Evaluación de Programas Públicos



Capacitación a 263 técnicos de los OEE en Balance Anual de Gestión Pública

El conjunto de actividades desarrolladas, permiten observar que los/as funcionarios/as del Departamento tienen una participación activa en las diferentes actividades organizadas por la Dirección General de Presupuesto, consolidando no solamente las propias competencias profesionales, sino además la de los/as técnicos/as de otras entidades, articulando así las actividades para el desarrollo del Presupuesto por Resultados (PpR) en el país.

DESAFÍOS 2016

Apuntamos a un Presupuesto General de la Nación 2016 priorizando recursos para los planes estratégicos del Gobierno, orientado a resultados mediante la entrega oportuna de bienes y servicios de calidad, con visión de mediano plazo, eficiente, ejecutable y flexible, con menores distorsiones salariales; físicamente sostenible, que tenga como sustento la estabilidad macroeconómica y esté orientado al desarrollo social y económico del país.

Entre los desafíos, lograr una mayor difusión del PpR y generar de esta forma apropiación por parte de las Entidades, dando un mayor énfasis a la realización de evaluaciones de programas y subprogramas públicos, para ello se buscará contar con un plan de evaluación que permita una mayor organización de las actividades así también incorporar otros tipos de evaluaciones adicionales a los que se vienen desarrollando.

Además, se buscará instalar una cultura de evaluación en la Gestión Pública del país, fortaleciendo las capacitaciones a las Entidades Públicas de manera que los mismos valoren y utilicen los resultados de las Evaluaciones para mejorar su gestión.

Por último, seguir realizando el monitoreo y control de la implementación del Plan estratégico y Plan operativo de la Dirección, así como de los principales lineamientos, políticas y objetivos a lograr, solicitando y evaluando los informes respectivos, así como el cumplimiento de los indicadores definidos.



**TETĀ VIRU
MOHENDAPY**
MOTENONDEHA
MINISTERIO DE
HACIENDA

TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL
Jajapo hande raperā ko'āga guive
Construyendo el futuro hoy

Chile 252
Asunción – Paraguay
Tel: +595 21 440 010
www.hacienda.gov.py