



Ministerio de  
**HACIENDA**

 **GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

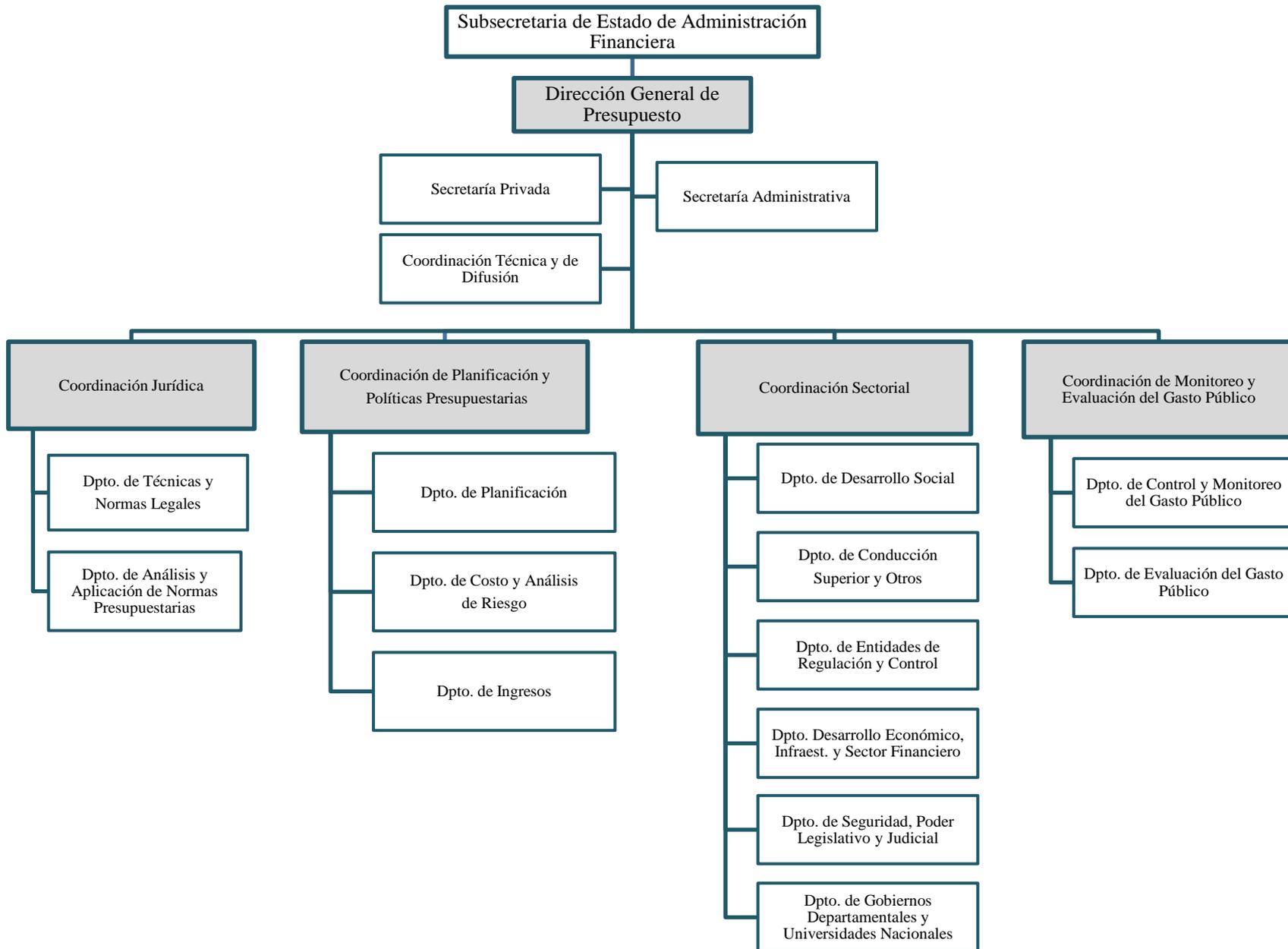
---

# MEMORIA ANUAL DE GESTIÓN 2018

## DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTO

---

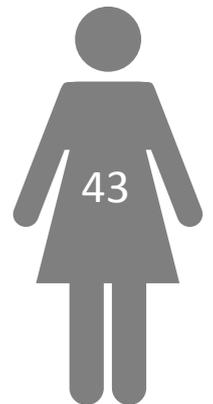
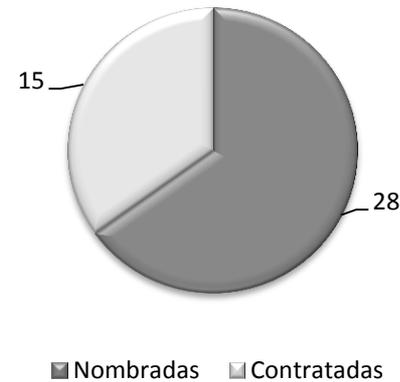
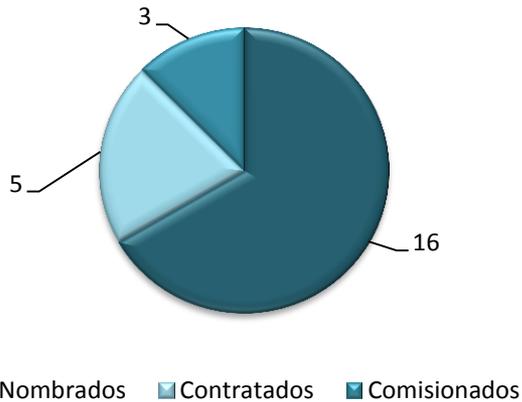
# ORGANIGRAMA DGP



# FUNCIONARIOS

## ESTRUCTURA DEMOGRÁFICA

Para el Ejercicio Fiscal 2018 la DGP, contó con un total de 67 funcionarios, de los cuales 24 son hombres y 43 son mujeres, distribuidos de la siguiente manera:



36%

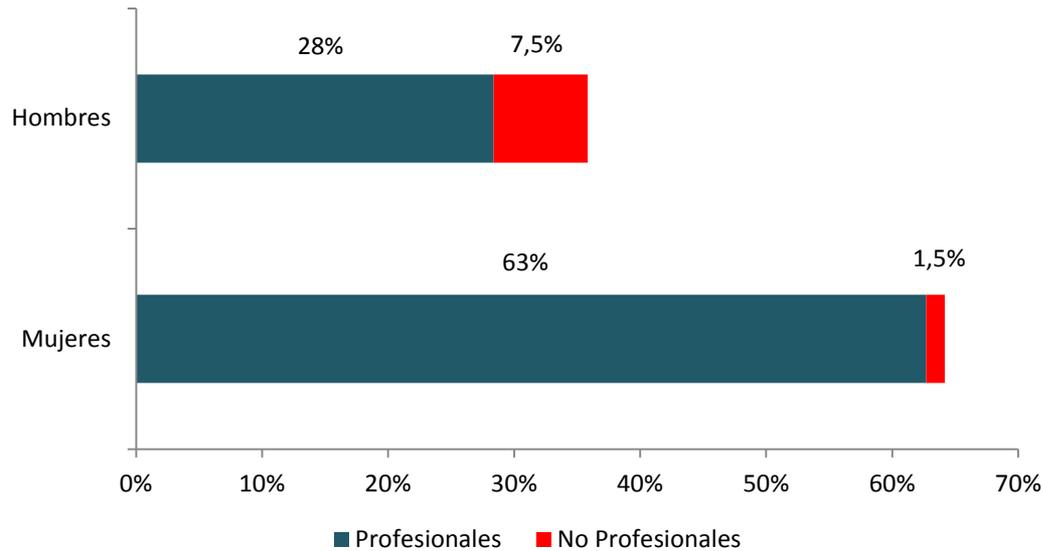
64%



# FUNCIONARIOS

## ESTRUCTURA DEMOGRÁFICA

### DISTRIBUCIÓN POR CATEGORÍA



*De los 67 funcionarios, el 91% pertenecen a la categoría de profesional ( 63% mujeres y 28% hombres) y el 9% a no profesional ( 1,5% mujeres y 7,5% hombres) .*

## COORDINACIÓN TÉCNICA Y DE DIFUSIÓN



*Las principales actividades desarrolladas por la Coordinación Técnica y de Difusión durante el año 2018, fueron ejecutadas en el marco de la Resolución MH N° 273/2015 del Manual de Funciones de la Dirección General de Presupuesto (DGP), y son detalladas a continuación:*

### ETAPA DE EMISIÓN DE DOCUMENTOS, ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN – PGN 2018

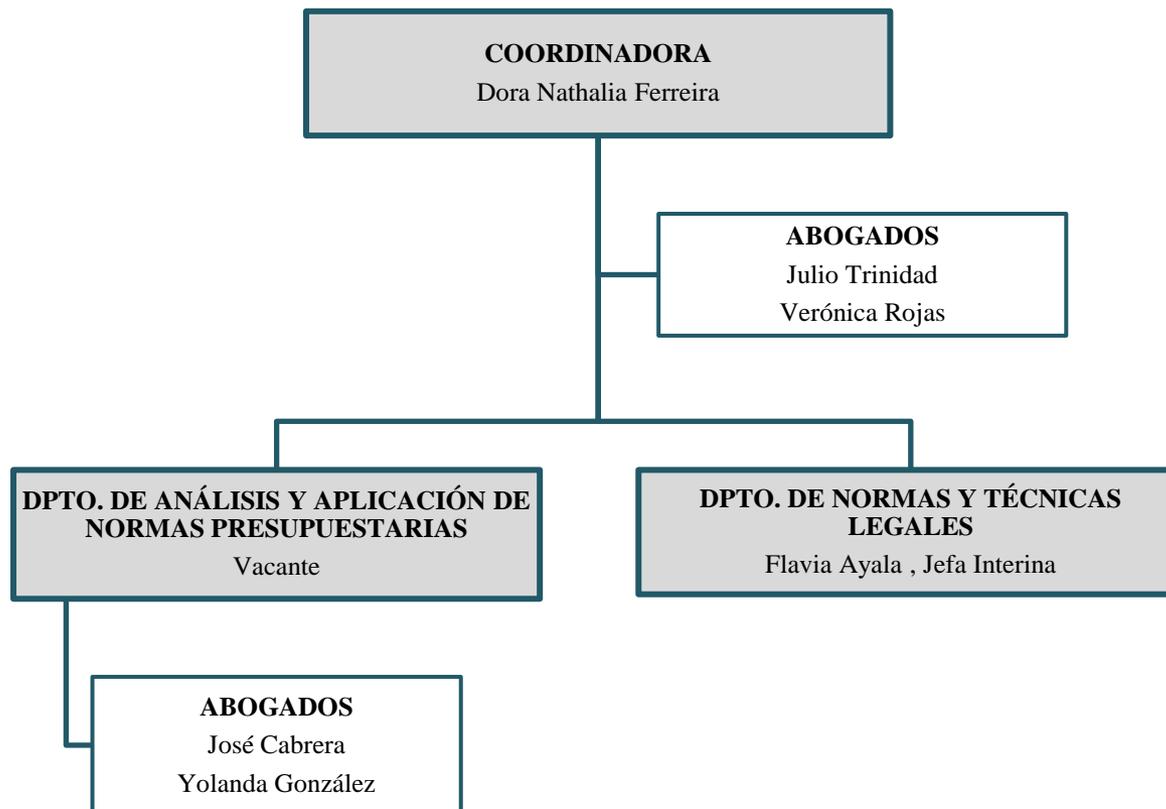
- Emisión de 230 Memorándums, acompañados de informes, proyectos de notas y/o proyectos de Resoluciones entre otros.
- Formulación del plan de actividades de la Coordinación y consolidación de las actividades generales de la DGP.
- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario 2018.
- Coordinación y organización para la realización de talleres de difusión del Decreto Reglamentario - Ejercicio Fiscal 2018.
- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto del Plan Financiero del PGN 2018.
- Difusión en el SIARE sobre procedimientos presupuestarios.

### ETAPA DE FORMULACIÓN PGN 2019

- 01 Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Decreto de Lineamientos PGN 2019 y Presupuesto Plurianual 2019-2021.
- 02 Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Ley de PGN 2019 y Presupuesto Plurianual 2019-2021.
- 03 Coordinación y elaboración de informes, cuadros consolidados y presentaciones del Proyecto de PGN 2019.
- 04 Coordinación para la provisión de logística requerida para la presentación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2019.
- 05 Consolidación y preparación de datos para la elaboración del Informe de Finanzas Públicas del Proyecto de PGN 2019 correspondientes a la DGP y coordinación en la edición e impresión del mencionado informe.

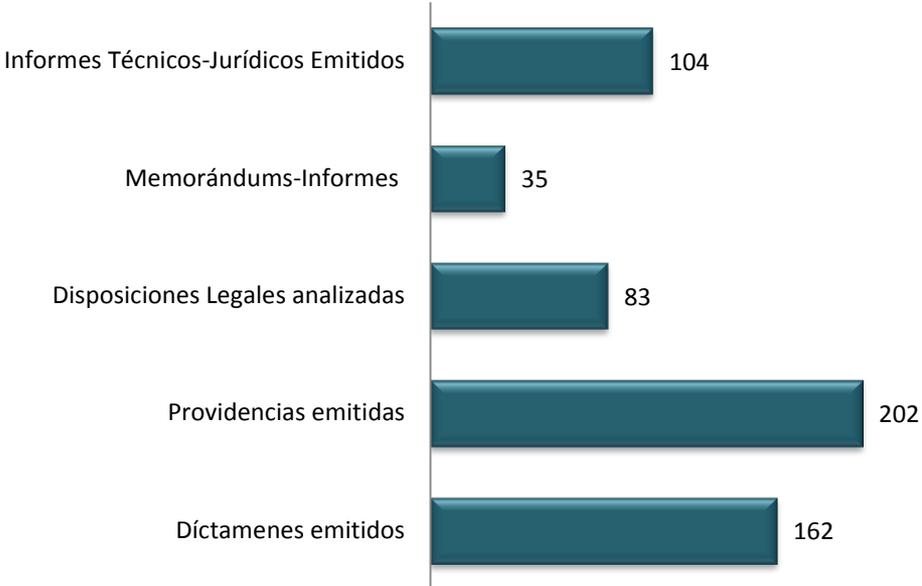


## COORDINACIÓN JURÍDICA



*A continuación se detallan las tareas que fueron realizadas por los funcionarios de la Coordinación Jurídica de la Dirección General de Presupuesto*

DOCUMENTOS EMITIDOS





### OTRAS ACTIVIDADES

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

➤ Elaboración, consolidación y presentación del Proyecto de Decreto Reglamentario para el Ejercicio Fiscal 2018 y de los Anexos respectivos, en coordinación con las demás áreas del MH y otros.

➤ Elaboración, consolidación y presentación del Proyecto de Decreto del Plan Financiero 2018, en coordinación con las demás áreas del MH y otros.

➤ Elaboración, consolidación y presentación del Proyecto de Decreto de Lineamientos Generales para la formulación y programación de los anteproyectos de presupuestos institucionales 2019.

➤ Elaboración, consolidación y presentación del Proyecto de Presupuesto General de la Nación Ejercicio Fiscal 2019, en coordinación con las demás áreas del MH y otros.

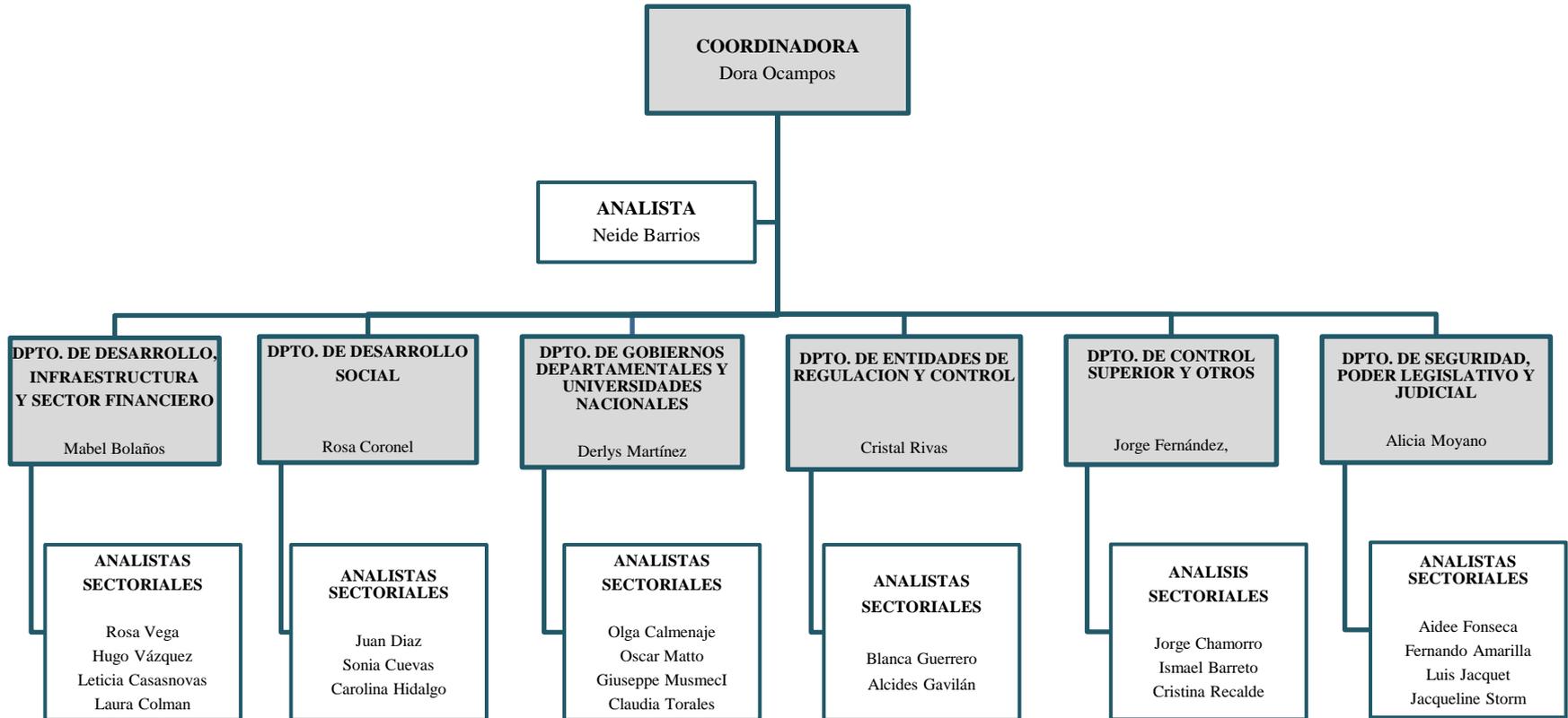
➤ Elaboración, consolidación y presentación del Proyecto de Clasificador Presupuestario del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019, en coordinación con las demás áreas del MH y otros.

➤ Autenticación y certificación de copias y documentos emitidos por la Dirección General

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

➤ Otras tareas encomendadas por la Dirección General.

# COORDINACIÓN SECTORIAL



## RESUMEN DE ACTIVIDADES - 2018



Participación en la etapa de elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario de la Ley 6026/18, (Decreto N° 8452/18).



Análisis, consolidación y elaboración del Proyecto de Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019.



Programación de las transferencias consolidables correspondientes a los gastos prioritarios del mes de enero 2018.



Representación en diferentes reuniones de trabajos institucional e interinstitucional.



Participación en la etapa de elaboración del Proyecto de Decreto de Plan Financiero (Decreto N° 8577/2018).



Análisis y elaboración de disposiciones legales (Leyes, Decretos y Resoluciones) de modificaciones presupuestarias y de Plan Financiero.



Análisis y elaboración conjunta con las demás dependencias del Proyecto de Decreto de Lineamientos y sus correspondientes formularios, para el ejercicio fiscal 2019 (Decreto N° 8837/2018).



Aplicación del artículo 12 de la Ley N° 6026/18 sobre las transferencias de créditos y artículo 19 del Decreto N° 8577/18 sobre modificaciones de Plan financiero, realizadas por los OEE.

RESUMEN DE ACTIVIDADES – 2018. CONT.

09

Asistencia técnica a los Organismos y Entidades del Estado, en materia presupuestaria en las distintas etapas del proceso presupuestario.

12

Acompañamiento en el proceso de formulación e implementación del SIARE II.

10

Procesos de migraciones mensuales de cuotas de gastos y productos no obligados del plan financiero.

13

Acompañamiento en la implementación de la Guía Metodológica para el Diseño y Formulación de Programas Presupuestarios en Paraguay.

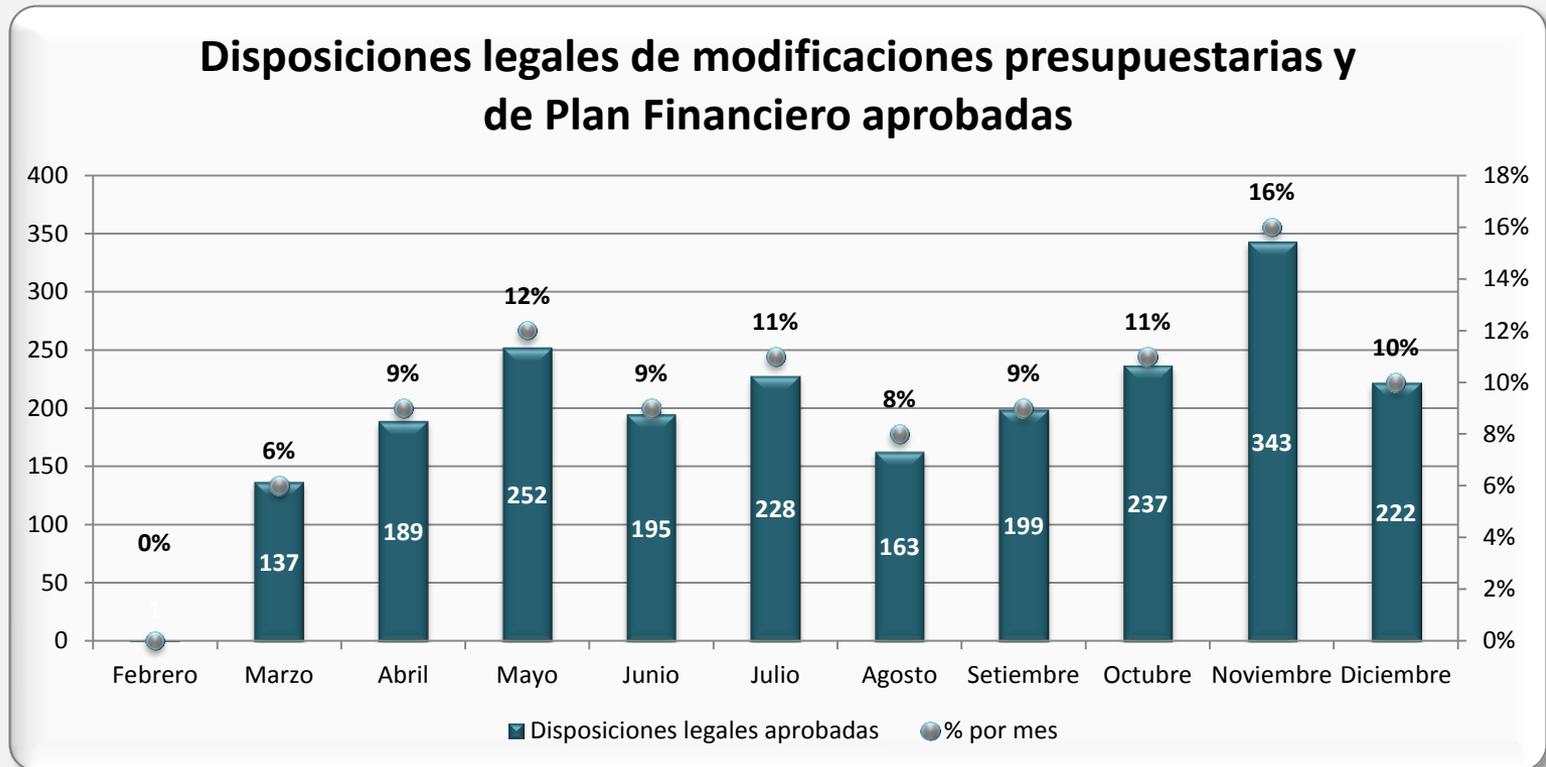
11

Administración y ejecución de procesos de sistemas informáticos (SIPP y otros módulos presupuestarios).

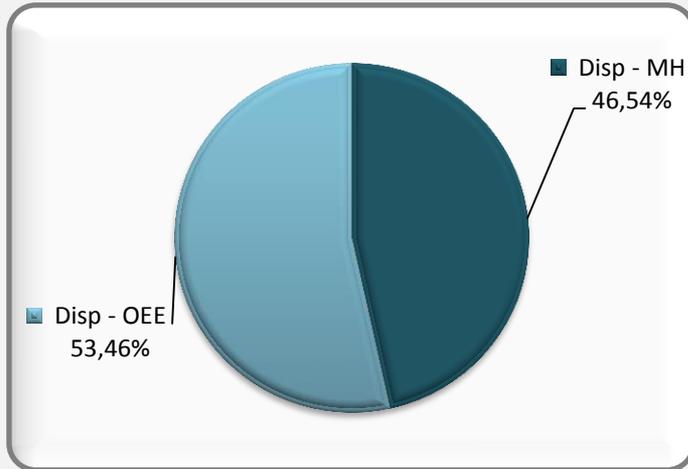
14

Elaboración de diferentes informes requeridos por las autoridades.

AL MES DE DICIEMBRE SE HAN APROBADO UN TOTAL DE 2.166 DISPOSICIONES LEGALES, DISTRIBUIDAS DE LA SIGUIENTE FORMA:

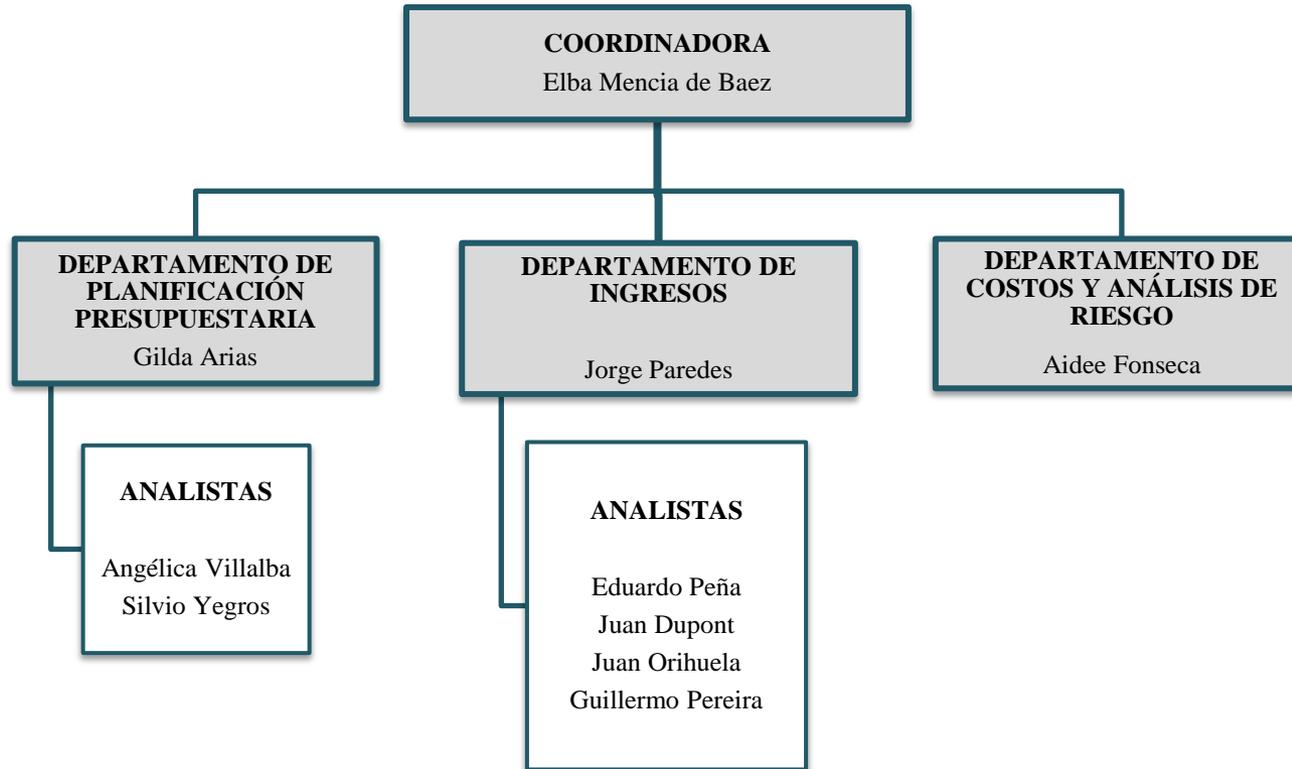


## POR TIPO DE DISPOSICIÓN LEGAL



Leyes	44
Decretos	266
Resoluciones	1.856
Totales	2.166

# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS



**Obs:** El Dpto. de Costos y Análisis de Riesgo comenzó a operar desde el 29 de noviembre del 2018.

# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS

## DEPARTAMENTO DE INGRESOS



83

Memorándums Emitidos

05

Memorándums del Dpto. de Ingresos

78

Memorándums con la Denominación de la Coordinación, algunos acompañados de Proyecto de Notas y/o Resoluciones

806

Informes D.I. realizados al mes de diciembre, acompañados de proyectos de nota y/o resoluciones

13

Resoluciones de la Coord. de Planificación y Políticas Presupuestarias que afectaron Transferencias de modificaciones en el detalle del origen del ingreso que no implican afectación del gasto, entre otros

# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS

## ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2018

**01** Análisis, evaluación y acompañamiento en los procesos de modificaciones presupuestarias, presentadas ante a la Dirección General de Presupuesto

**02** 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 2019.

**03** Capacitación permanente a los Organismos y Entidades del Estado, en materia de Ingresos.

**04** Elaboración de Topes para la carga del Plan Financiero, el Anteproyecto de Presupuesto 2019 y el Presupuesto Plurianual, en la fuente de financiamiento 10 “Recursos del Tesoro”, conforme a las variables que influyen a nivel macroeconómico en la actividad económica del País.

**05** Análisis, elaboración, presentación y aprobación de proyecciones de ingresos para el anteproyecto de presupuesto 2019, en la fuente de financiamiento 30 “Recursos Institucionales”, previa aprobación del departamento para la carga en el SIPP (Sistema Integrado de Programación Presupuestaria) 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.

## ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2018

**06** Cierre y consolidación de Ingresos y Gastos del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019, a ser remitido al Congreso Nacional.

**07** Informe a la Contraloría General de la Republica, sobre todo lo concerniente a planteamientos en relación al Presupuesto de Ingresos.

**08** 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..

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

**10** Cierre presupuestario, equilibrio ingresos – gastos, del ejercicio 2018.



# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS

## DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

- Asesoramiento a los OEE y control de carga de los anteproyectos de Presupuesto Plurianual.
- Mantenimiento y actualización constante del Módulo Plurianual dentro del SIPP.
- Capacitaciones y Asesorías a varios OEEs, tanto a aquellos que se encuentran enmarcados en GPR como los que se encuentran en PpR, Indicadores de Desempeño, Denominación de Productos.
- Asesoramiento técnico a Instituciones sobre cambios de estructura programática y presupuesto plurianual.
- Revisión conjunta interdepartamental y con Consultores Internacionales del SIARE II.
- Elaboración conjunta (DGP) de la Guía de Diseño y Formulación de Programas Presupuestarios.

# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS

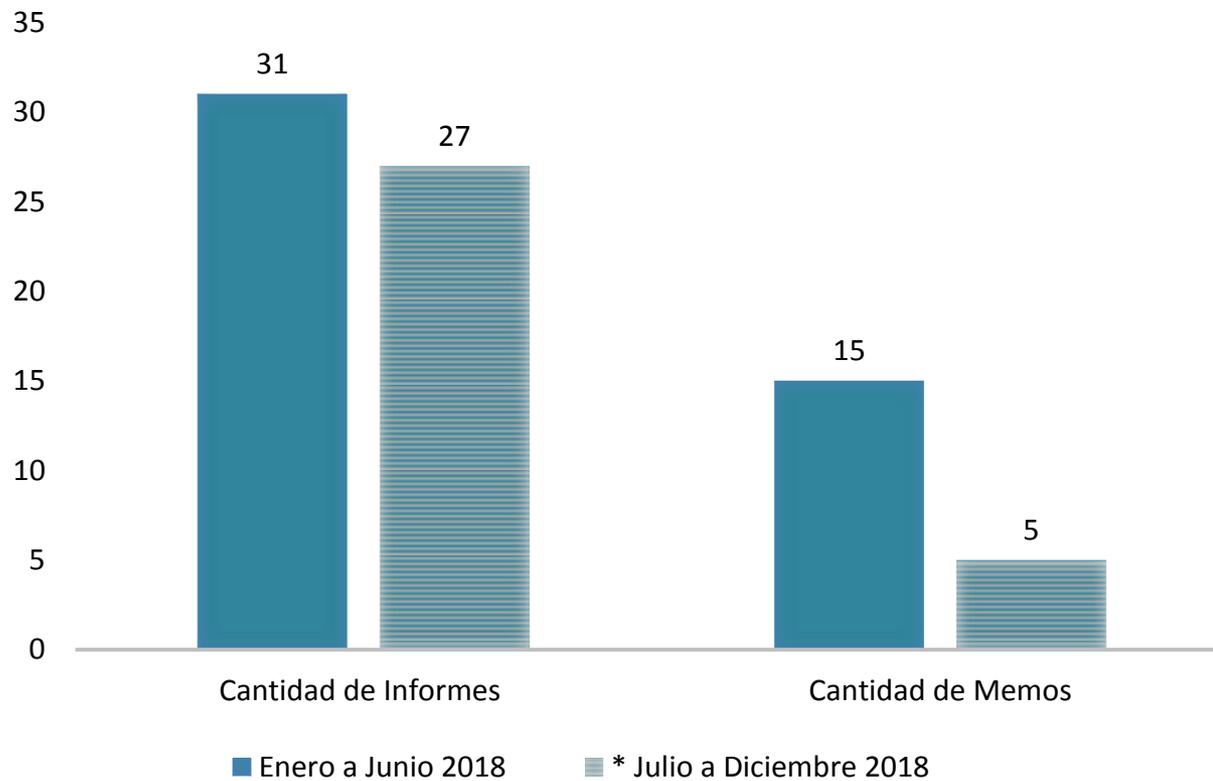
## DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

- Control de carga de datos del anteproyecto 2019, fundamentación de programas y memoria de la entidad para la STP.
- Creación de Nuevas Estructuras Programáticas a Instituciones conforme al art. 82 inc. b17 del decreto reglamentario N° 8452/18.
- Realización del cronograma plurianual 2019-2021 para revisión de la Superioridad.
- Elaboración de la Infografía Económica del Presupuesto Plurianual periodo 2019-2020 y 2021, respectivamente.
- Compilación del Presupuesto Plurianual, Proyecto Ejecutivo V2 Sistema Plurianual.

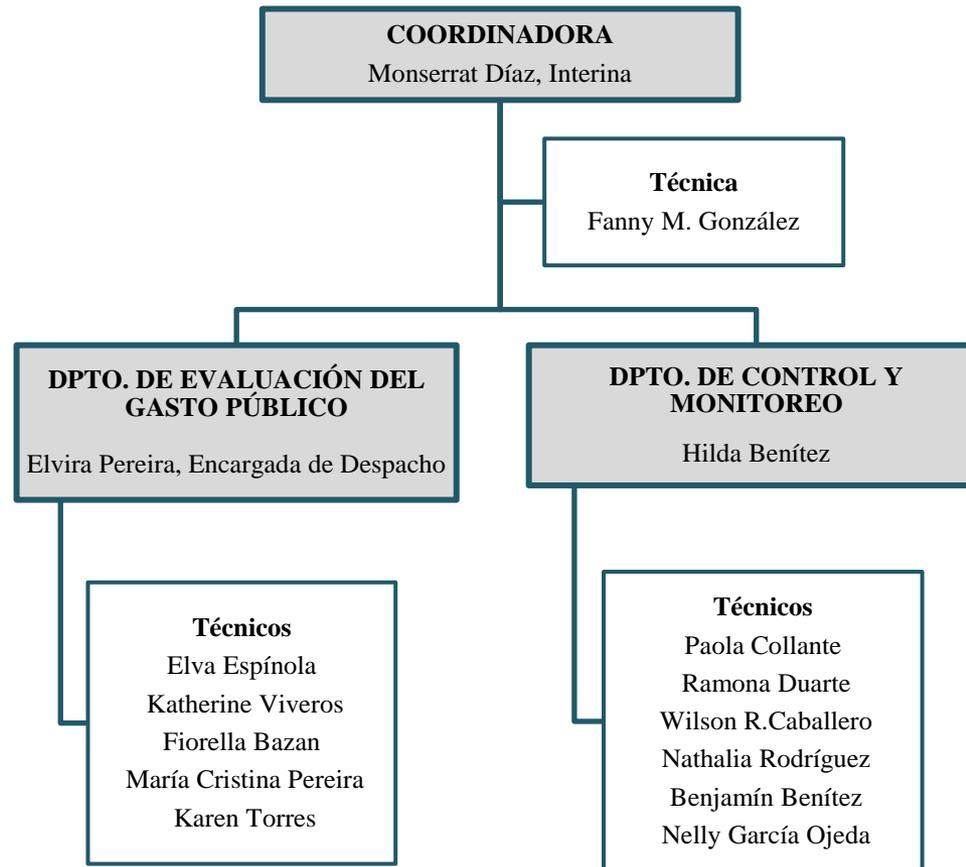
# COORDINACIÓN DE PLANIFICACIÓN Y POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS

## DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

### Informes y Memos Realizados



# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO



*La Coordinación tiene también 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), además del Convenio del Proyecto Sur\_Sur Evaluación de Políticas Públicas (EVALÚA).*

## COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### PRINCIPALES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN LA COORDINACIÓN TÉCNICA DEL PROGRAMA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE GESTIÓN PARA RESULTADOS



Colaboración en la consultoría para el “Diseño de metodologías para la adopción de prácticas de monitoreo y evaluación de programas públicos enfocados a resultados”.



Asistencia en la consultoría para la “Guía metodológica para el diseño y formulación de programas presupuestarios con enfoque de resultados y horizonte de mediano plazo”.



Apoyo en la consultoría para “Asesoría Presupuestaria, con orientación a Resultados, que brinde Soporte a la modernización del SIARE del Paraguay”



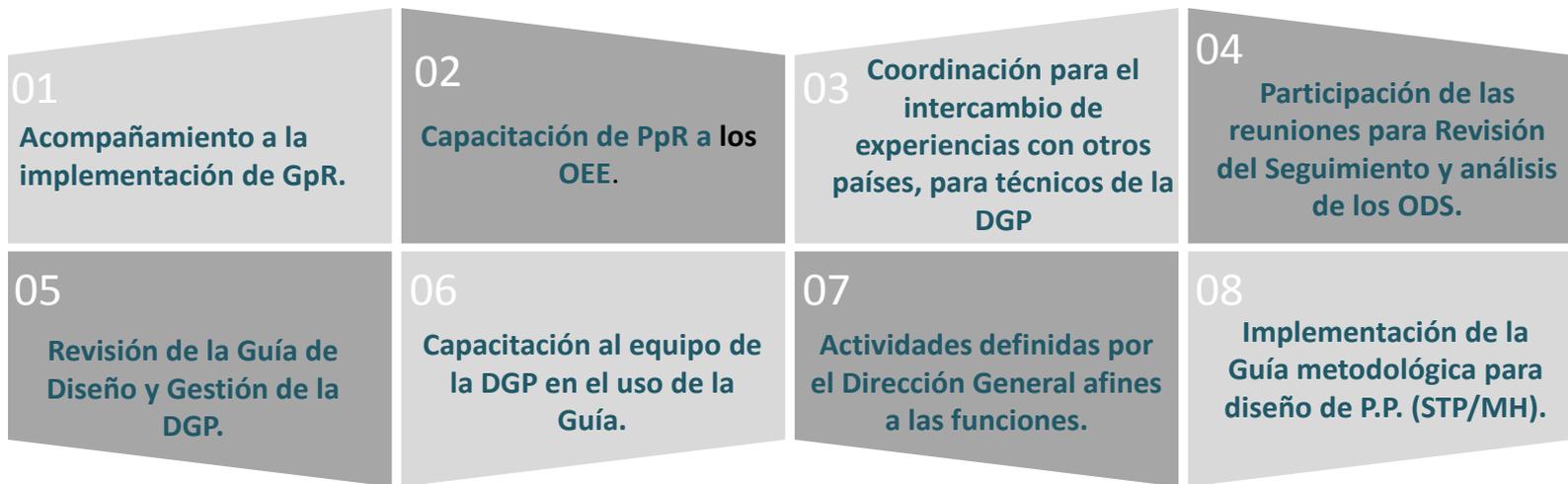
Colaboración en la consultoría para realizar un análisis y diseño organizacional y procedimental de la Dirección General de Presupuesto con enfoque a Resultados con preparación de manuales.



Asistencia en la consultoría para la elaboración de Guías Metodológicas para tres tipos específicos de Evaluación de Intervenciones con Enfoque de Resultado y Horizonte de Mediano Plazo en Paraguay”

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## OTRAS ACTIVIDADES



# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## DEPARTAMENTO DE CONTROL Y MONITOREO DEL GASTO PÚBLICO

### Control y Ajuste de Metas Productivas – Etapa Plan Financiero 2018

- ✓ Creación de Productos en el SIPP.
- ✓ Modificación de Unidad de Medida.
- ✓ Monitoreo y Seguimiento de metas productivas, con su respectiva planificación (95 OEE).
- ✓ Eliminación de Productos sin asignación financiera.
- ✓ Movimiento Cero (Aprobación Física).

### Informes Mensuales y Publicaciones

En el marco del proceso de la Modernización y Transparencia de la Administración Pública, el Departamento de Control y Monitoreo, durante el año 2018 elaboró 3 Informes mensuales, de los cuales dos son publicados en el Portal del MH-DGP:

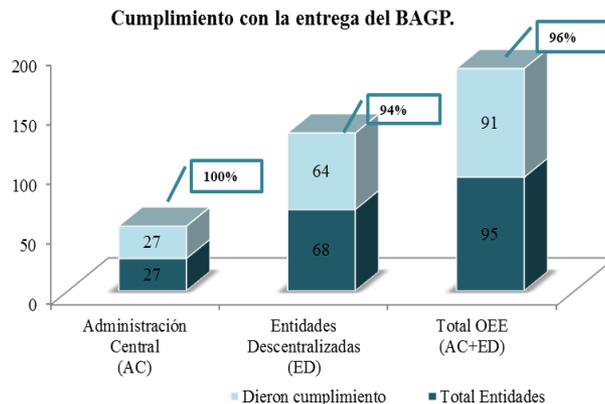
- ✓ Informe Financiero, con publicación en el Portal del MH.
- ✓ Informe del Gasto Social, con publicación en el Portal del MH.
- ✓ Panorama Presupuestario

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

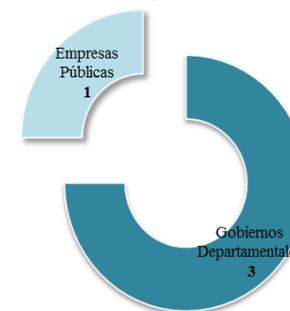
## DEPARTAMENTO DE CONTROL Y MONITOREO DEL GASTO PÚBLICO

### Informes Semestrales - Informe de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria

- ✓ Informe del Primer Semestre/2018, de un total de 95 OEE, 90 entidades han dado cumplimiento, de los cuales 26% remitieron fuera de plazo según el inciso respectivo.
- ✓ Balance Anual de Gestión Pública (BAGP) – Informe Cierre: Del total de 95 OEE, 96% dieron cumplimiento a la remisión de sus respectivos BAGP, la cantidad de OEE mencionados fueron incorporados en el Informe de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria Cierre 2017 y remitidos a los Órganos Contralores.



**4 Entidades Descentralizadas no cumplieron con la entrega del BAGP**



- ✓ 27 OEE corresponden a la Administración Central (100%) y 64 a Entidades Descentralizadas (94%).

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

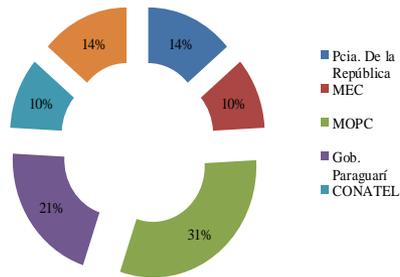
## DEPARTAMENTO DE CONTROL Y MONITOREO DEL GASTO PÚBLICO

### Modificaciones Presupuestarias

Se procesaron 54 Modificaciones Financieras de Productos (Movimiento E) y Modificación Física de Productos (Movimiento M).

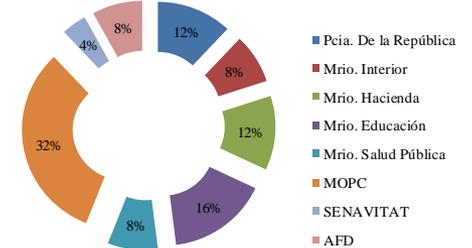
Entidad	Cantidad
Pcia. De la República	4
MEC	3
MOPC	9
Gob. Paraguari	6
CONATEL	3
UNA	4
<b>Total</b>	<b>29</b>

Participación de Entidades

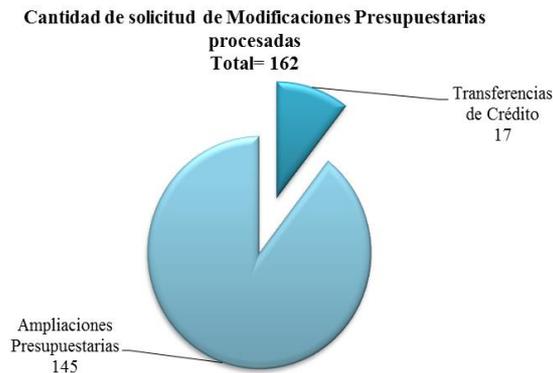


Entidad	Cantidad
Pcia. De la República	3
Mrio. Interior	2
Mrio. Hacienda	3
Mrio. Educación	4
Mrio. Salud Pública	2
MOPC	8
SENAVITAT	1
AFD	2
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

Participación de Entidades



Al término del año 2018 se ha analizado un total de 162 modificaciones presupuestarias, de los cuales el 90% correspondió a Ampliaciones Presupuestarias y el 10% restante a Transferencias de Crédito.



# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## DEPARTAMENTO DE CONTROL Y MONITOREO DEL GASTO PÚBLICO

### Actividades realizadas

- ✓ Monitoreo de Metas y Avances productivos y financieros, metas Cero
- ✓ Ajustes realizados en el SIPP para el Ejercicio Fiscal 2019, específicamente las metas productivas y su respectiva planificación.
- ✓ Se procedió a la creación de productos, y ajuste en la denominación del producto, como así también las unidades de medidas dentro del Catálogo de Producto del SIPP, conforme a la solicitud de los OEE.
- ✓ Por otra parte, se realizó el control de la Clasificación por Funciones, conforme a la carga realizada por los OEE.
- ✓ Taller para la elaboración del BAGP 2018. Noviembre
- ✓ Taller para la elaboración de Compromisos Institucionales, BAGP inicial, el mismo forma parte de Monitoreo y Seguimiento. Noviembre.
- ✓ Validación de datos para la publicación en el Portal SPIR
- ✓ Cuentas de Salud

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### ACTIVIDADES DESARROLLADAS

#### ○ Evaluación de Programas Públicos

- Definición de Programas/Subprogramas a ser Evaluados durante el 2018 y posterior elaboración del Proyecto Resolución.
- Elaboración de resumen y publicación sobre Resultados de Evaluaciones del año 2017 en la página Web del Ministerio de Hacienda.
- Elaboración de Términos de Referencia para Llamado a Evaluadores Externos y contratación de 4 consultorías.
- Asistencia, acompañamiento, lectura y aprobación del Primer Informe de las siguientes evaluaciones llevadas adelante: Subprograma Educación Inclusiva del Ministerio de Educación y Ciencias. Institucionales: Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, Ministerio de Industria y Comercio y Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible.
- Elaboración de informe de evaluación del Plan de Mejoramiento de la Intervención Provisión de Textos y Materiales Didácticos y Extensión Agraria.
- Acompañamiento y asistencia técnica para la elaboración de Plan de Mejoramiento de los programas evaluados en el Ejercicio Fiscal 2017:
- Alimento Escolar del Ministerio de Educación y Ciencias – Gobiernos Departamentales.
- Provisión de Medicamentos e Insumos Estratégicos del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social.

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### ACTIVIDADES DESARROLLADAS



#### Indicadores de Desempeño

Análisis y verificación sobre cumplimiento de metas al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 de los Indicadores de Desempeño correspondientes a los Programas/Subprogramas de las siguientes Entidades: MEC, MSPyBS, MOPC, MH, MAG, MI, MJ, MTEySS, MM, MIC, Defensoría del Pueblo, Presidencia de la República, Senavitat y Agencia de Financiera de Desarrollo.

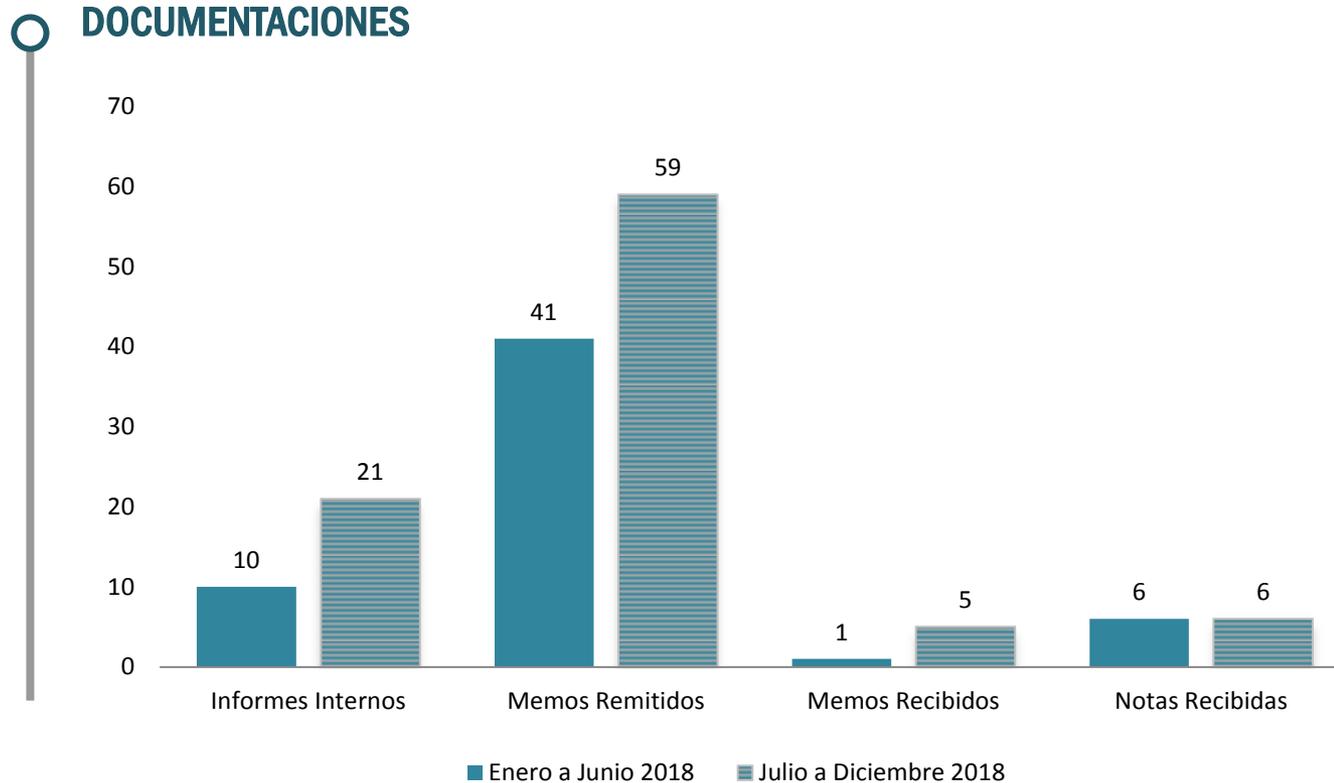


#### Otras Actividades

- Análisis de Artículos del Decreto de Lineamientos, PGN y Decreto Reglamentario, referentes a los aspectos que el Departamento tiene injerencia.
- Elaboración de informes referentes a programas afectados por el PPR.
- Participación en Reuniones sobre el SIARE II, elevando un informe posterior.
- Participación como contraparte técnica en el proceso evaluativo llevado adelante a través de Consultorías Externas.
- Análisis, edición y revisión de la Guía de Diseño y Formulación de Programas Presupuestarios.

# COORDINACIÓN DE MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

## DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO



## PASANTÍAS Y SEMINARIOS INTERNACIONALES



Pasantía de Funcionarios sobre Gestión para Resultados en la Subsecretaría de Planeación y Evaluación de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco - México Mayo/2018.



Pasantía de Funcionarias sobre Gestión para Resultados, en la Dirección General de Presupuesto Mayo/2018.



Pasantía de Funcionarios sobre Seguimiento y Evaluación, en el Departamento Nacional de Planeación, Colombia Junio/2018.



Participación de funcionarias en la Reunión socios del Proyecto Evalúa "Evaluación e innovación en el ámbito de las intervenciones públicas: la experiencia latinoamericana", en Montevideo, Uruguay. Diciembre/2018

### PASANTÍAS Y SEMINARIOS INTERNACIONALES



IX Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados en República Dominicana – Punta Cana. El evento consistió en facilitar un espacio de diálogo e intercambio que aborda temas presupuestarios de mayor relevancia en la región para ir avanzando en la implementación de la GpR en Paraguay.



Seminario de Monitoreo y Evaluación (M&E) de Políticas de Adaptación y Mitigación del Cambio Climático en América Latina – que forma parte del Plan Anual del Proyecto de Apoyo a la Cooperación Sur\_Sur. Se llevó a cabo en Jalisco - México. La actividad cuyo foco está orientado a proporcionar y compartir herramientas para el Monitoreo y Evaluación de las Políticas de mitigación y adaptación al cambio climático.



Seminario “El monitoreo y la evaluación suman valor: Evidencia para el impulso de los ODS”- El evento fue realizado con el objetivo de generar un espacio de encuentro e intercambio para la difusión de evidencias, lecciones aprendidas y buenas prácticas en Monitoreo y Evaluación, realizado en Montevideo-Uruguay.



Intercambio de Experiencias Programa de Apoyo a la Implementación de una Gestión para Resultados Basado en Presupuesto del Sector Público – Santo Domingo - República Dominicana

## OTRAS ACTIVADES A NIVEL DGP



Seminario “Camino hacia un Gasto Público más Eficiente” – Nueva Estructura Presupuestaria: Mejorando la Vinculación de la Producción Institucional con los Resultados. Organizado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.



Curso de Construcción de Indicadores de Desempeño, con la participación de funcionarios.



Creación de una Comisión Interinstitucional Público-Privada, para el estudio y análisis de la eficiencia del Gasto Público, a los efectos de formular sugerencias para la presentación de una propuesta de optimización en la asignación de recursos dentro del PGN

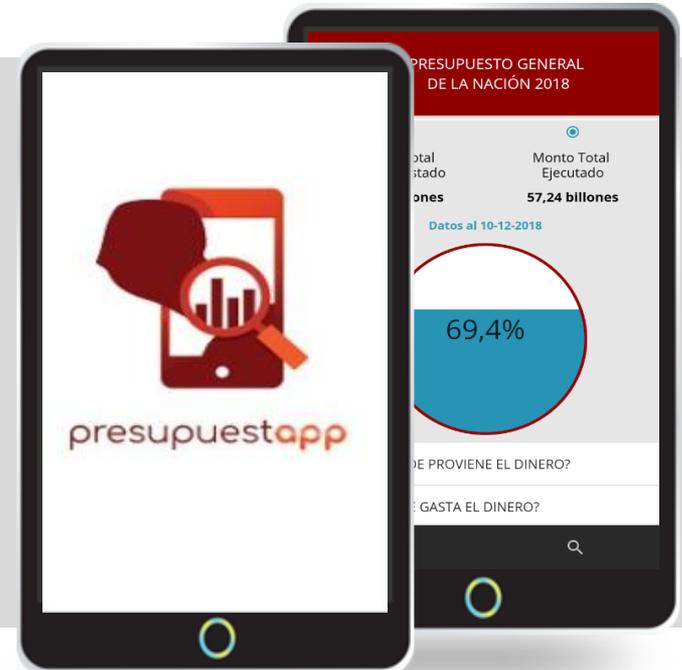


Intercambio de experiencias entre técnicos de la DGP y el Ministerio de Hacienda de la Nación Argentina en materia de implementación de PpR.



### PRESUPUESTAPP - APLICACIÓN MÓVIL

- En el 2018 se realizó el lanzamiento oficial de la aplicación “PresupuestApp”, que expone datos relacionados al gasto público, de una manera amigable y sencilla.
- La aplicación se desarrolló en el marco del Hackathón “InnovandoPy” 2016 de la Secretaría Nacional de Tecnologías de la Información y Comunicación (SENATICs), con apoyo del Programa de Democracia y Gobernabilidad de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID/Paraguay), implementado por el Centro de Estudios Ambientales y Sociales (CEAMSO).
- El lanzamiento se llevó a cabo el día 10 de agosto, en la Expo Hacienda “Puertas Abiertas MH” realizada en el marco de la Rendición de Cuentas, en las instalaciones del Edificio Central del Ministerio de Hacienda.



Aplicación Bilingüe  
Español o Guaraní



Opción de Búsqueda  
con Filtros



Remisión de Consultas o  
Denuncias