



Operation Number: **EC-L1119**
 Year- PMR Cycle: **Second period Jan-Dec 2014**
 Last Update: **4/16/2015**
 PMR Validation Stage: **Validated by Representative**

Chief of Operations validation date: **04/17/2015**
 Division Chief validation date: **05/04/2015**
 Country Representative validation date: **05/05/2015**

Inter-American Development Bank - IDB
 Office of Strategic Planning and Development Effectiveness

Operation Profile

Basic Data

Operation name:	Improving the Control Function of the State Comptroller General	Loan Number:	3120/OC-EC
Executing Agency (EA):	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR		
Team Leader:	Garcia Mejia,Mauricio	Sector/Subsector:	REFORM AND PUBLIC SECTOR SUPPORT
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Disbursing (From eligibility until all the loans are closed).
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	ECUADOR
Borrower:	REPUBLICA DE ECUADOR	Convergence related Operation(s):	

Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
EC-L1119	\$20,000,000.00	\$20,000,000.00	\$650,000.00	\$0.00	\$20,650,000.00

Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
EC-L1119	\$20,000,000.00	\$1,394,000.00	6.97%	\$18,606,000.00

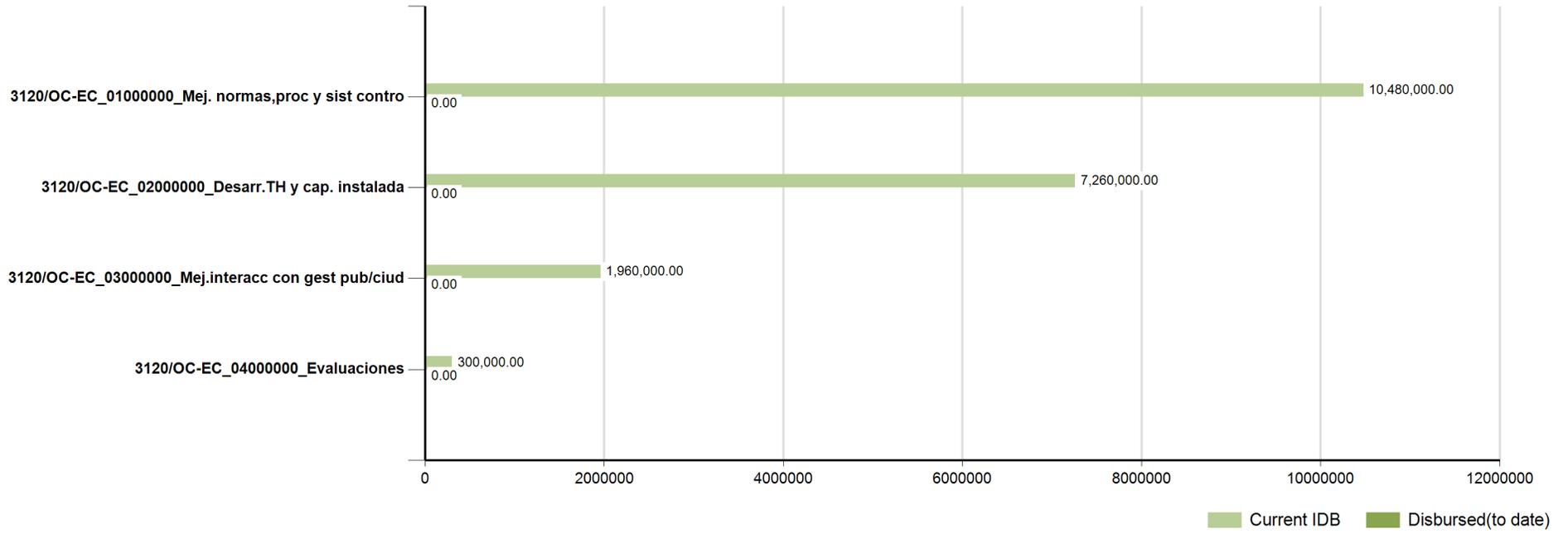
Environmental and Social Safeguards

Main Operation	
Impacts Category:	C
Safeguard Performance Rating:	
Safeguard Performance Rating - Rationale:	

Reformulation Information

Main Operation	
Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?	NO
Date of approval:	

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Results Matrix

Impacts

Impact:		1 Efectividad de las acciones de control mejorada						
Observation:								
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	EOP	
1.1 Recomendaciones de acciones de control implementadas por entidades publicas		%	23.00	2013	Reportes unidades de control Consolidación Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	Porcentaje de implementación hasta el año de evaluación (k) de recomendaciones formuladas tres años antes (k-3). Formula: # recomendaciones formuladas en k-3 implementadas hasta k / # recomendaciones formuladas en k-3	P	45.00
	P(a)						45.00	
	A							
1.2 Sanciones administrativas determinadas y cobradas en un periodo fiscal		%	39.00	2012	Reporte preparado por la Dirección de Responsabilidades	No. de sanciones administrativas determinadas y cobradas / sanciones administrativas determinadas.	P	60.00
	P(a)						60.00	
	A							

 RF - RF Indicator
  SI - Sector Indicator
  CI - Country Indicator
  PG - Pro-Gender
  PE - Pro-Ethnicity

Outcomes

Outcome:		1 1. Calidad de las acciones de control mejorada	
Observation:			

Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2014	2015	EOP
1.1 Devolución de informes de acciones de control previa la aprobación del Director de la unidad administrativa pertinente						Informes de control devueltos por los revisores internos entre 3 y 6 veces al equipo auditor para que se corrijan errores. No. de informes devueltos entre 3 y 6 veces /No. total de informes sometidos a revisión. Corresponde al proceso de trámite de apr	P	15.00	10.00
							P(a)	15.00	10.00
							A		
		%	20.00	2012	Encuesta realizada por la CGE a los supervisores de calidad (Coordinación de Planificación)				

1.2 Porcentaje de predeterminación de responsabilidades validadas		%	21.00	2012	Dirección de Responsabilidades	No. de responsabilidades predeterminadas validadas por la Dirección de Responsabilidades entre número total de responsabilidades predeterminadas. Estas se refieren a hallazgos que impliquen un posible acto o hecho imputable a algún funcionario.	P	27.00		35.00
							P(a)	27.00		35.00
							A			
1.3 Percepción de los Supervisores sobre la suficiencia de la información entregada por parte de los funcionarios públicos a los auditores para la formulación de los informes		%	66.00	2013	Encuesta realizada por la CGE a los supervisores de calidad (Coordinación de Planificación)	Los supervisores de la CGE estimaron que el 66% de la deficiente calidad de los informes de auditoría se deben a la información incompleta entregada por los sujetos responsables en las entidades auditadas (gestores públicos)	P	60.00		50.00
							P(a)	60.00		50.00
							A			

Outcome:	2.2. Cobertura de las acciones de control ampliada										
Observation:											
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2014	2015	EOP		
2.1 Acciones de control realizadas en entidades de alto riesgo		%	78.00	2012	Reportes preparados por Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	Relación que existe entre entidades auditadas con clasificación de alto riesgo respecto al total de entidades de alto riesgo alto en un periodo determinado. La clasificación de alto riesgo considera las siguientes variables: porcentaje de presupuesto dev	P			100.00	
							P(a)			100.00	
							A				
2.2 Entidades sujetas al control del Estado fiscalizadas anualmente		%	18.00	2012	Reportes preparados por Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	En el 2012 existían 6.241 entidades sujetas a control por parte de la CGE, de las cuales se ejercieron acciones de control en 1.128 entidades.	P	32.00		38.00	
							P(a)	32.00		38.00	
							A				
Outcome:	3.3. Oportunidad de las acciones de control mejorada										

Observation:										
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2014	2015	EOP	
3.1 Tiempo promedio entre el inicio de la acción de control hasta la conferencia final		DIAS LABORABLES	69.00	2012	Informes preparados por Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	Tiempo transcurrido entre la fecha de emisión de la orden de trabajo y la conferencia final	P	62.00		55.00
							P(a)	62.00		55.00
							A			
3.2 Tiempo promedio entre la conferencia final hasta la aprobación por parte del Contralor		DIAS LABORABLES	68.00	2012	Informes preparados por Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	Tiempo transcurrido entre la fecha de conferencia final y la aprobación del informe por el Contralor y envío a la entidad auditada para la implementación de recomendaciones	P	62.00		55.00
							P(a)	62.00		55.00
							A			

3.3 Acciones de control con ampliaciones de plazo frente a órdenes de trabajo emitidas en el transcurso de un año				2012	Informes preparados por Coordinación de Planificación y Evaluación Institucional de la CGE	No. de órdenes de trabajo con ampliación de plazo / No. de órdenes de trabajo La información corresponde a 93 solicitudes de ampliación de plazo frente a 259 órdenes de trabajo emitidas en la Matriz de la CGE.	P	32.00		25.00
						P(a)	32.00		25.00	
						A				

 RF - RF Indicator
  SI - Sector Indicator
  CI - Country Indicator
  PG - Pro-Gender
  PE - Pro-Ethnicity

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

1. Mejoramiento de las normas, procesos y sistemas de control		Physical Progress		Financial Progress	
Outputs	Unit of Measure	2014	EOP	2014	EOP
Normativas técnica y de desarrollo administrativo (normas, manuales, guías) de la CGE actualizadas	Normativa actualizada	P	1.00	P	2,386,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	2,286,000.00
		A	0.00	A	0.00
Procesos misionales y de apoyo de la CGE revisados, levantados, estandarizados, optimizados e implementados bajo un sistema de Gestion de Calidad	Procesos implementados	P	14.00	P	2,100,000.00
		P(a)	14.00	P(a)	1,702,800.00
		A	0.00	A	0.00
Procesos misionales de la CGE certificados en Sistema de Gestion de Calidad en base a normas ISO 9001:2008	Procesos certificados	P	2.00	P	200,000.00
		P(a)	4.00	P(a)	200,000.00
		A	0.00	A	0.00
TDRs para contratacion de Desarrollo e implementacion de los aplicativos informaticos de los procesos misionales y administrativos (software) elaborados	TDR elaborados	P	1.00	P	7,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	7,000.00
		A	0.00	A	0.00
Aplicativos informáticos de procesos misionales y administrativos (software) desarrollados e implementados	Sistema implementado	P	54.00	P	3,773,000.00
		P(a)	54.00	P(a)	3,773,000.00
		A	0.00	A	0.00
TDRs para contratacion de actualizacion de normativa de la CGE elaborados	TDR normativa	P	1.00	P	7,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	5,600.00
		A	1.00	A	5,600.00
TDRs para contratacion de levantamiento de procesos misionales y de apoyo de la CGE elaborados	TDR procesos	P	1.00	P	7,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	5,600.00
		A	1.00	A	5,600.00
Hardware para integracion de los sistemas corporativos adquirido	Plataforma	P	1.00	P	2,000,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	2,000,000.00
		A	0.00	A	0.00
2. Desarrollo del TH y capacidad instalada		Physical Progress		Financial Progress	
Outputs	Unit of Measure	2014	EOP	2014	EOP
TDRs para las contrataciones de desarrollo e implementacion del Modelo de Gestion de Talento Humano por competencias y la de desarrollo e implementacion de una estrategia de gestion del conocimiento	TDRs desarrollados	P	2.00	P	10,000.00
		P(a)	2.00	P(a)	10,000.00
		A	0.00	A	0.00
Modelo de gestión de Talento Humano por competencias para la CGE y de las UAIs con dimensionamiento diseñado, desarrollado e implementado	Modelo gestion	P	1.00	P	2,200,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	2,200,000.00
		A	0.00	A	0.00
Estrategia de gestión de conocimiento desarrollada e implementada	Estrategia implementada	P	1.00	P	460,000.00
		P(a)	1.00	P(a)	460,000.00
		A	0.00	A	0.00
Capacitacion al personal de la CGE para fortalecimiento de competencias	Eventos	P	55.00	P	720,000.00
		P(a)	55.00	P(a)	720,000.00
		A	0.00	A	0.00
Unidades de Auditoría Interna capacitadas en tecnicas y metodologías que permitan el fortalecimiento de sus competencias	Unidades AI capacitadas	P	36.00	P	870,000.00
		P(a)	36.00	P(a)	870,000.00
		A	0.00	A	0.00

Edificios para las Delegaciones Provinciales de Los Rios y Francisco de Orellana para la realizacion de las acciones de control	Edificios	P		2.00	P		2,600,000.00
		P(a)		2.00	P(a)		3,400,000.00
		A		0.00	A		0.00
Fiscalizaciones a las construcciones de los edificios para las Delegaciones Provinciales de Los Rios y Francisco de Orellana	Fiscalizaciones realizadas	P		2.00	P		400,000.00
		P(a)		2.00	P(a)		400,000.00
		A		0.00	A		0.00

3. Mejoramiento en la interaccion con gestores publicos y la ciudadanía		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2014	EOP	2014	EOP		
Portal Electrónico Institucional valorado y rediseñado para apoyo a los gestores publicos	Portal rediseñado	P	1.00	1.00	P	50,000.00	50,000.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	50,000.00	50,000.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Encuestas de opinión de los gestores públicos y ciudadanía realizadas	encuestas realizadas	P		2.00	P		140,000.00
		P(a)		2.00	P(a)		140,000.00
		A		0.00	A		0.00
Campañas de concienciación a los servidores públicos y a la ciudadanía sobre la importancia de las acciones de control y las labores llevadas a cabo por la CGE realizadas	campañas realizadas	P		2.00	P		990,000.00
		P(a)		2.00	P(a)		990,000.00
		A		0.00	A		0.00
Coaching ontológico para servidores de la CGE y Talleres comunicacionales para gestores publicos para promover cambio de la percepcion de la gestion de control diseñado y ejecutado	talleres	P		1.00	P		780,000.00
		P(a)		5.00	P(a)		780,000.00
		A		0.00	A		0.00

4. Administracion del programa		2014	Cost
Impuesto al Valor Agregado	P	\$1,680.00	\$2,400,000.00
	P(a)	\$1,680.00	\$2,400,000.00
	A	\$1,344.00	\$1,344.00
Asistencia técnica a la gestión del Programa	P	\$153,739.07	\$815,773.30
	P(a)	\$153,739.07	\$841,063.42
	A	\$155,414.20	\$155,414.20
Auditorías	P		\$160,000.00
	P(a)		\$160,000.00
	A		\$0.00
Evaluación intermedia, final y expost de costo beneficio	P		\$300,000.00
	P(a)		\$300,000.00
	A		\$0.00
Total Cost		2014	Total Cost
	P	\$219,419.07	\$23,375,773.30
	P(a)	\$219,419.07	\$19,643,595.01
	A	\$167,958.20	\$167,958.20

Changes to the Matrix

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	Encuesta de percepción de confianza de la ciudadanía en la CGE realizada	Delete Output	Producto eliminado debido a la reprogramación que hizo Contraloría (agencia ejecutora) 30 días después de la firma de contrato. Este producto no se va a realizar, además no tiene ni metas ni costos realizados (A). Documentacion soporte en DM 39557069	4/10/2015	5/28/2014

Output	Campañas de comunicación sobre las labores llevadas a cabo por la CGE realizadas	Delete Output	Producto eliminado debido a la reprogramación que hizo Contraloría (agencia ejecutora) 30 días después de la firma de contrato. Este producto no se va a realizar, además no tiene ni metas ni costos realizados (A). Documentacion soporte en DM 39557069	4/10/2015	5/28/2014
Output	1.6.Sistema de Gestión de calidad alineado al SAI PMF diseñado, implementado y normatizado	Delete Output	Producto eliminado debido a la reprogramación que hizo Contraloría (agencia ejecutora) 30 días después de la firma de contrato. Este producto no se va a realizar, además no tiene ni metas ni costos realizados (A). Documentacion soporte en DM 39557069	4/10/2015	5/28/2014
Output	Procesos misionales y de apoyo de la CGE revisados, levantados, estandarizados, optimizados e implementados bajo un sistema de Gestion de Calidad	Modify Financial P(a) value	Luego de la revisión y actualización del PEP, se generaron los flujos de caja por producto que reflejaron montos mas aproximados a ser ejecutados por año (2015-2016-2017). Adicionalmente el Ejecutor realizó un análisis de costos para este producto que terminó en un ahorro en comparación a lo planificado. Documentos soporte: DM 39557119 - 39557138. Estos documentos fueron remitidos por el Ejecutor el 7 y 8-abril/15	4/8/2015	4/8/2015
Output	Edificios para las Delegaciones Provinciales de Los Rios y Francisco de Orellana para la realizacion de las acciones de control	Modify Financial P(a) value	El programa sufrió ciertos atrasos en su arranque por su incorporación en el piloto de los programas ejecutados con el uso de los sistemas nacionales en materia de adquisiciones. Demoró más tiempo que lo esperado para que SERCOP (Secretaría Nacional de Contratación Pública) hiciera disponibles los modelos de pliegos acordados con el Banco, y estos estuvieron habilitados recién a finales de noviembre 2014. Esto resultó en la necesidad de reprogramar tanto los costos como programacion de metas de varios productos, entre ellos los edificios que tuvieron un impacto en la reprogramacion de costos y metas que estaban programados inicialmente para el año 2015 y ahora se prevén para el 2016.	4/7/2015	4/8/2015
Output	Normativas técnica y de desarrollo administrativo (normas, manuales, guias) de la CGE actualizadas	Modify Financial P(a) value	Luego de la revisión y actualización del PEP, se generaron los flujos de caja por producto que reflejaron montos mas aproximados a ser ejecutados por año (2015-2016), en el cual la modificación fue reportar los primeros pagos que se realizarán en el año 2015 a pesar de que el producto estará completo en el 2016. Adicionalmente el Ejecutor realizó un análisis de costos para este producto que terminó en un ahorro en comparación a lo planificado. Documentos soporte: DM 39557119 - 39557138. Estos documentos fueron remitidos por el Ejecutor el 7 y 8-abril/15	4/7/2015	4/8/2015
Output	TDRs para contratacion de levantamiento de procesos misionales y de apoyo de la CGE elaborados	Modify Financial P(a) value	No hay cambios ni en metas ni en costos (Pa). Lo que se reflejó fue lo real ejecutado en el año 2014 por \$5600 y el cumplimiento de dicha meta en el mismo año.	4/7/2015	4/8/2015
Output	TDRs para contratacion de actualizacion de normativa de la CGE elaborados	Modify Financial P(a) value	No hay cambios ni en metas ni en costos (Pa). Lo que se reflejó fue lo real ejecutado en el año 2014 por \$5600 y el cumplimiento de dicha meta en el mismo año.	4/7/2015	4/8/2015
Output	Coaching ontologico para servidores de la CGE y Talleres comunicacionales para gestores publicos para promover cambio de la percepcion de la gestion de control diseñado y ejecutado	Modify Physical P(a) value	Luego de la revisión y actualización del PEP, el Ejecutor identificó que realizarán 5 talleres en lugar de 1 sólo, por esa razón se actualiza la meta física del producto. Documentos soporte: DM 39557119 - 39557138. Estos documentos fueron remitidos por el Ejecutor el 7 y 8-abril/15	4/7/2015	4/8/2015
Output	Procesos misionales de la CGE certificados en Sistema de Gestion de Calidad en base a normas ISO 9001:2008	Modify Physical P(a) value	Este producto tuvo cambios en la programación de costos y no en las metas físicas. Los cambios en programacion de costos se debio a la revisión y actualización del PEP por parte del Ejecutor, donde se generaron los flujos de caja por producto que reflejaron montos mas aproximados a ser ejecutados por año (2015-2016-2017). Adicionalmente el Ejecutor realizó un análisis de costos para este producto que terminó en un ahorro en comparación a lo planificado. Documentos soporte: DM 39557119 - 39557138. Estos documentos fueron remitidos por el Ejecutor el 7 y 8-abril/15	4/7/2015	4/8/2015

Please note that the Overall Stage represents the stage of the operation at the time of this report's publication, which might not necessarily match the stage of the operation during the PMR Cycle to which the report pertains.