

**BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO**

INFORME INICIAL DE EVALUACIÓN

**DEL ORGANISMO EJECUTOR DEL PROGRAMA
DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL
MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS
PÚBLICAS**

(AR-L1247)

CONTENIDO

| | | |
|------|--------------------------------------|---|
| 1. | INTRODUCCION | 4 |
| 2.1. | OBJETIVOS..... | 4 |
| 2.2. | ALCANCE | 5 |
| 2.3. | METODOLOGÍA UTILIZADA..... | 5 |
| 2. | SISTEMA SECI, MATRIZ DE RIESGOS..... | 6 |

| | |
|----------------|---|
| AGN | Auditoría General de la Nación |
| BID | Banco Interamericano de Desarrollo |
| DNPOIC | Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito |
| EFAs | Estados Financieros Auditados |
| E-SIDIF | Sistema informático de Administración Financiera |
| MHyFP | Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas |
| MO | Manual de la Organización |
| POA | Plan Operativo Anual |
| RO | Reglamento Operativo |
| SABS | Sistema de Administración de Bienes y Servicios |
| SAF | Sistema de Administración Financiera |
| SAP | Sistema de Administración de Personal |
| SCE | Sistema de Control Externo |
| SCI | Sistema de Control Interno |
| SECI | Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional |
| SIGEN | Sindicatura General de la Nación |
| SOA | Sistema de Organización Administrativa |
| SPEyPD | Secretaría de Política Económica |
| UCP | Unidad Coordinadora de Programas y Proyectos con Enfoque Sectorial Amplio |
| UEPEX | Módulo especial del Sistema de Administración Financiera para Unidades Ejecutoras de Proyectos con Financiamiento Externo |

IDENTIFICACIÓN

Proyecto: **AR-L1247**

Nombre Proyecto: Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas

Firma del Convenio: --

Último desembolso: --

Organismo Ejecutor: Secretaría de Política Económica y Planificación del Desarrollo del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas

Lugar visitado: Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas, Hipólito Irigoyen 250, CABA

Fecha de inspección: Agosto 2016

Funcionarios contactados: Cont. Alfredo Álvarez del Área Contaduría de la UCP, y la Coordinadora Ejecutiva de la UCP Lic. Viviana Cao, de la Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (DNPOIC), dependiente de la Subsecretaría de Relaciones Financieras Internacionales de la Secretaría de Política Económica y Planificación del Desarrollo del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas

Participantes del BID: Emilia Lerner, consultora BID

INFORME INICIAL DE EVALUACION DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DE LA DNPOIC (AR-11247)

1. INTRODUCCION

El presente informe tiene como objetivo presentar los resultados del trabajo de evaluación de la capacidad institucional de ejecución a ser implementado en el manejo de los recursos del Programa **AR-L1247 de Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas**. El préstamo no ha sido aún otorgado, y se encuentra en etapa de preparación.

La evaluación incluye el diagnóstico emergente de la aplicación del sistema SECI a la Secretaría de Política Económica y Planificación del Desarrollo del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas, la que a través de la Unidad Coordinadora de Programas y Proyectos con Enfoque Sectorial Amplio, de la Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (DNPOIC), es la responsable de la ejecución del préstamo a otorgar. De esta evaluación surgen las fortalezas y debilidades de los sistemas administrativos y sistemas complementarios para llevar adelante la gestión del proyecto financiado por el Banco, incluidos los de control interno y externo. Asimismo, se incluye la matriz de riesgos que identifica las debilidades surgidas del relevamiento y las acciones de fortalecimiento institucional recomendadas para mitigarlas.

Cabe aclarar que si bien el préstamo de referencia aún no ha sido otorgado, el organismo relevado cuenta con una acreditada experiencia en la ejecución de préstamos de organismos internacionales de crédito en general, y del BID en particular. Desde 2009 se han ejecutado varios proyectos entre ellos el del Banco Mundial de Protección Social Básica y el de CAF (y BID) de Asistencia a Afectados por el Volcán Puyehue (con subunidades ejecutoras de Neuquén y Río Negro).

La Unidad Coordinadora de Programas y Proyectos con Enfoque Sectorial Amplio fue creada en 2009 a través de la Res. del Ministerio de Economía N° 106-09, siendo la Lic. Viviana Cao su actual coordinadora, y su Coordinador General el Director de la DNPOIC, actualmente el Cont. Agustín Mai.

2.1. OBJETIVOS

El objetivo de la consultoría es la actualización de la Evaluación de la Capacidad Institucional (SECI) de la Secretaría de Política Económica y Planificación del Desarrollo del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas, la que a través de la Unidad Coordinadora de Programas y Proyectos con Enfoque Sectorial Amplio, de la Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (DNPOIC), ejecutará el Programa **AR-L1247 de Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas**.

La Evaluación de la Capacidad Institucional del Organismo Ejecutor (SECI) abarca los siguientes aspectos:

- a) Evaluación de la capacidad de Programación y Organización, cuyo alcance abarca:
 - ✓ El Sistema de programación de componentes y actividades
 - ✓ El sistema y organización administrativa
- b) Evaluación de la capacidad de ejecución de las actividades programadas y organizadas, cuyo alcance abarca:
 - ✓ El Sistema de Administración de Personal
 - ✓ El Sistema de Administración de Bienes y Servicios
 - ✓ El Sistema de Administración Financiera
- c) Evaluación de la capacidad de control, cuyo alcance abarca
 - ✓ El Sistema de Control Interno
 - ✓ Sistema de Control Externo

Asimismo, el informe contiene una propuesta de Recomendaciones, Fortalecimiento Institucional y Propuesta Esquema de Ejecución.

2.2.ALCANCE

Organismo Ejecutor: Secretaría de Política Económica y Planificación del Desarrollo.

La evaluación comprendió el análisis del funcionamiento de la UCP de la DNPOIC, creada en el año 2009 a través de la Res. N° 106/09 del Ministerio de Economía. Asimismo, intervino la Unidad de Auditoría Interna del MHyFP, en relación con la evaluación del Sistema de Control Interno.

2.3. METODOLOGÍA UTILIZADA

Se utilizó el Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional (SECI), el cual permite analizar mediante la utilización de cuestionarios especializados para cada Sistema de Administración y Control la capacidad institucional en cada una de las áreas evaluadas.

Se realizaron entrevistas con la coordinadora de la UCP, Lic. Viviana Cao, y con el responsable financiero, Cont. Alfredo Álvarez.

Durante las entrevistas realizadas, se realizaron los cuestionarios previstos por el sistema SECI, y adicionalmente se solicitó información de respaldo de las respuestas proporcionadas, la que fue visualizada, o entregada, en su caso, para su análisis.

El análisis efectuado aplicando la metodología SECI permite identificar las debilidades o aspectos que debieran fortalecerse o mejorarse para la ejecución del Programa, las cuales fueron reflejadas en la matriz de riesgos que se acompaña. Las acciones a desarrollar que surjan de la identificación antedicha permitirán al ejecutor fortalecer la capacidad necesaria para atender las necesidades del Programa.

2. SISTEMA SECI, MATRIZ DE RIESGOS

Se acompaña en archivos adjuntos el resultado de la aplicación del Sistema SECI a la DNPOIC, y la Matriz de Riesgo resultante de las debilidades identificadas.