

**APOYO AL PROGRAMA DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS
(VE-0080)**

RESUMEN EJECUTIVO

PRESTATARIO Y GARANTE:	República de Venezuela	
ORGANISMO EJECUTOR:	Ministerio de Hacienda	
MONTO Y FUENTE:	BID:	US\$2.200.000 (OC)
	Aporte local:	US\$2.200.000
	Total:	US\$4.400.000
PLAZOS Y CONDICIONES FINANCIERAS:	Plazo de amortización:	20 años
	Período de desembolso:	2.5 años
	Tipo de interés:	variable
	Inspección y vigilancia:	1%
	Comisión de crédito:	0.75%
	Moneda:	US\$ facilidad unimonetaria
OBJETIVOS:	<p>El programa tiene como objetivo principal mejorar el proceso de toma de decisiones de política económica del gobierno de Venezuela, mediante la provisión de estadísticas fiscales completas, oportunas, y confiables por la Oficina de Estadísticas de Finanzas Públicas (OEFP), dependiente del Ministerio de Hacienda.</p> <p>Los objetivos específicos del Programa son contar con: (i) una Oficina de Estadísticas de Finanzas Públicas fortalecida; (ii) un sistema de estadísticas de finanzas públicas moderno y de acuerdo con metodologías internacionalmente aceptadas; y (iii) un marco legal del sistema nacional de estadísticas revisado y adecuado.</p>	
DESCRIPCION:	<p>El proyecto consta de dos componentes: (i) Gerencia y Desarrollo Institucional, el cual comprende la dirección y administración del proyecto y la consolidación de la OEFP bajo un marco legal e institucional adecuado; y (ii) Fortalecimiento Técnico de la OEFP, a través del cual se proveerá el asesoramiento técnico para el desarrollo del sistema de estadísticas de finanzas públicas y la capacitación correspondiente.</p>	
REVISION DE MEDIO AMBIENTE E IMPACTOS SOCIALES:	<p>La operación propuesta no presenta impactos de índole social o ambiental.</p>	

BENEFICIOS:

El establecimiento de un sistema que facilitará el debate económico fundamentado. La disponibilidad de información útil sobre las cuentas fiscales, conjuntamente con otras acciones del gobierno dirigidas a fortalecer la programación y el análisis macroeconómico, constituirá un instrumento central para el debate económico.

Cumplir con compromisos con el FMI sobre la producción de estadísticas fiscales. El sistema a implantar, basado en la metodología del Fondo Monetario Internacional, facilitará el reporte de las cuentas fiscales a dicho organismo.

Promover una conciencia entre las autoridades sobre la utilidad de las estadísticas fiscales como instrumento para la formulación y evaluación de las políticas públicas. La existencia de información fiscal completa y confiable elevará el debate sobre políticas públicas a un nivel más técnico y transparente.

RIESGOS:

El riesgo principal que enfrenta la operación es la reticencia que presentan ciertas entidades para el suministro de la información fiscal. Este problema se solucionará en parte con la definición y aprobación del decreto presidencial que defina la obligación de suministrar periódicamente la información a la OEFP, al tiempo que elimina la responsabilidad de suministrar los datos a otras entidades del gobierno central y al BCV.

Adicionalmente, se espera que con el apoyo que está dando el Banco a través del Programa 1110/OC-VE para fortalecer la gestión financiera a nivel estatal, se facilite la recepción de información de los estados, los cuales no estarían obligados a acatar el decreto presidencial.

Un segundo riesgo que enfrenta la operación es que las estadísticas fiscales no sean utilizadas por todos los usuarios potenciales. Este riesgo se ve mitigado porque el proyecto incorpora diversas actividades de difusión institucional y de retroalimentación de los usuarios para garantizar que los informes cumplan con los requerimientos.

**ROL DEL PROYECTO
EN LA ESTRATEGIA
DEL BANCO EN EL
PAIS:**

La estrategia del Banco en el país tiene tres objetivos principales: (i) mantener la estabilidad macroeconómica; (ii) reducir la desigualdad y aliviar la pobreza y (iii) mejorar la productividad de los recursos no petroleros a través del desarrollo del

sector privado. El común denominador de estos objetivos y dentro de los cuales se centra la estrategia operativa del Banco, es apoyar al país en la reforma de políticas y del sector público. El programa aquí propuesto servirá para apoyar el logro de los tres objetivos señalados por cuanto facilitará la disponibilidad de información para la toma de decisiones y el seguimiento económico.

**CONDICIONES
CONTRACTUALES
ESPECIALES:**

Serán condiciones previas a la presentación del proyecto ante el Directorio Ejecutivo del Banco las siguientes: (i) la firma del Decreto Presidencial creando la OEFP, dependiente del MH, publicado en la Gaceta Oficial; (ii) la aprobación de la nómina que conformará la OEFP y (iii) la firma de un Convenio de Cooperación entre el BCV y el MH, que especifique el cronograma de transferencia de las funciones de estadísticas fiscales a la OEFP y la fecha de cese de elaboración de dichas estadísticas por el BCV.

Serán condiciones previas al primer desembolso las siguientes: (i) evidencia de la contratación de PNUD para la administración de los recursos del financiamiento (párrafo 3.21); (ii) la contratación del total de los funcionarios de gerencia de la OEFP y de al menos un profesional para cada área (párrafo 3.18) y (iii) la contratación del consultor en Organización y Métodos (párrafo 3.19).

**EXCEPCIONES A LA
POLITICA:**

Debido a la inexistencia de una unidad dentro del Ministerio de Hacienda que se encargue de administrar los recursos del programa, se propone la contratación del PNUD para el desarrollo satisfactorio de dicha actividad (párrafos 3.21, 3.22 y 3.23).

I. ANTECEDENTES

A. Introducción

- 1.1 El diseño, la ejecución y la supervisión de la política económica requiere de un sistema nacional de estadísticas macroeconómicas que contribuya al análisis y que permita una mejor toma de decisiones. Dentro de este sistema, las Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP), juegan un papel importante en la actividad financiera pública puesto que registran las transacciones financieras con fines de análisis económico, financiero y fiscal, facilitando el debate económico y sirviendo como instrumentos idóneos para validar las decisiones sobre las políticas públicas.

B. Entorno macroeconómico

- 1.2 En abril de 1996, con el apoyo de un préstamo stand-by del FMI, Venezuela comenzó a implantar un programa de estabilización que incluía un conjunto importante de reformas. La economía fue liberalizada a través de la eliminación de los controles sobre el tipo de cambio, tasas de interés y sobre la mayoría de los precios. La apertura petrolera, las reprivatizaciones de los bancos nacionalizados luego de la crisis financiera en 1994 y 1995 y las privatizaciones de otras empresas públicas fueron aceleradas. Se revisó la legislación laboral, y comenzó la reforma del sistema de seguridad social. Paralelamente, se inició un proceso de modernización del sistema de administración financiera y presupuestaria que se mantiene inconcluso.
- 1.3 Después de haber obtenido un desempeño económico favorable por el incremento de los ingresos petroleros y la expansión de la política fiscal en 1997, el escenario para 1998 se ha deteriorado notablemente. Una drástica caída en el precio internacional del petróleo ha complicado la gerencia y el desempeño macroeconómico en un año en que se realizarán elecciones tanto nacionales como locales. El conjunto de medidas implementadas por el gobierno se ha concentrado en importantes recortes presupuestarios, una política monetaria restrictiva y el deslizamiento del tipo de cambio dentro de un sistema de bandas. Las políticas implementadas han sido prudentes y han incrementado la credibilidad del gobierno hasta el punto de firmar un acuerdo sombra con el FMI en junio de 1998.

C. La situación de las estadísticas macroeconómicas

- 1.4 La base de datos macroeconómica existente adolece de serias deficiencias: (i) un marco legal anticuado que no promueve la coordinación ni la definición de competencias entre los organismos relevantes; (ii) falta de prioridad traducida en la escasez de recursos presupuestales; (iii) una inadecuada organización y coordinación institucional que origina en algunos casos la duplicación y/o ausencia en la recolección de datos; (iv)

insuficientes fuentes de información, especialmente en el área de la balanza de pagos y de las cuentas nacionales; (v) la falta de actualización de la sectorización y clasificación de las cuentas del sector público; (vi) la oportunidad de los datos no es la requerida y (vii) la ausencia de publicaciones que contengan información oportuna sobre las cifras macroeconómicas.

- 1.5 La ausencia de una adecuada política de estadística origina una deficiente coordinación entre los responsables de la elaboración de estadísticas macroeconómicas. No existen programas anuales para la administración pública orientados a mejorar la oportunidad y calidad de las estadísticas. En la Oficina Central de Estadística e Informática (OCEI) adscrita al Ministerio de la Secretaría de la Presidencia, se producen algunos indicadores del sector real con apreciables desfases debido a la escasez de recursos.
- 1.6 Como resultado de las deficiencias existentes, el Banco Central de Venezuela (BCV) ha asumido durante los últimos años un papel cada vez más importante en la confección de estadísticas macroeconómicas para cumplir con sus propios objetivos. Así, el BCV está encargado actualmente del desarrollo y mantenimiento de gran parte de la base nacional de datos macroeconómicos, a pesar de que la legislación vigente no respalda esta situación, puesto que se supone que la mayoría de estas funciones deben caer dentro del ámbito de la OCEI.

D. La situación de las estadísticas de finanzas públicas

- 1.7 Desde 1986 Venezuela suspendió la elaboración y publicación de las estadísticas fiscales, por lo que actualmente sólo cuenta con datos sobre un sector público restringido. En particular, las estadísticas de finanzas públicas se caracterizan por: (i) la falta de información sobre las transacciones de los gobiernos regionales y locales, cuya importancia ha aumentado en los últimos años; (ii) limitaciones de información sobre los organismos descentralizados y la seguridad social; (iii) una cobertura parcial de las empresas públicas; (iv) escasez de datos sobre la financiación del sector público; (v) la inexistencia de una legislación orgánica que asigne claramente las competencias ni de una entidad que haya asumido la responsabilidad integral de la elaboración de las EFP y (vi) la insuficiencia de recursos humanos y materiales que obstaculiza el mejoramiento de los sistemas de información.
- 1.8 En el plano institucional, es notable la falta de organización y coordinación institucional. La recolección y procesamiento de información de las EFP involucra a una serie de actores: el Ministerio de Hacienda (MH), la Oficina Central de Presupuesto (OCEPRE), el BCV, la Comisión de Planificación de la Presidencia de la República (CORDIPLAN), la Tesorería Nacional (TN), el Servicio Nacional Integrado de Administración Tributaria (SENIAT), la Dirección General Sectorial de Finanzas Públicas del MH (DGSFP), la Contraloría General de la República (CGR) y el Ministerio de Relaciones Interiores (MRI).

- 1.9 La OCEPRE es la entidad encargada de formular el presupuesto general de la nación, y por ley tendría la obligación de formular el presupuesto consolidado y elaborar las cuentas consolidadas del sector público total. En la práctica, la OCEPRE sólo mantiene un sistema estadístico para un sector público restringido comprendido por: el gobierno central; fondos especiales del gobierno que incluyen entre otros el Fondo de Inversiones de Venezuela (FIV) y el Fondo de Garantía de Depósitos (FOGADE); el Instituto Venezolano de Seguros Sociales (IVSS); el Instituto de Previsión y Asistencia Social para el Personal del Ministerio de Educación (IPASME) y Petróleos de Venezuela (PDVSA). Además, la OCEPRE ha desarrollado un Plan Único de Cuentas para todas las entidades del sector público que integra las cuentas de la contabilidad presupuestaria y la contabilidad patrimonial.
- 1.10 Por su parte, el BCV elabora estadísticas de finanzas públicas con dos finalidades específicas: la programación financiera y la contabilidad nacional. La División de Programación Fiscal (DPF) del BCV realiza estimaciones y el seguimiento trimestral de un sector público restringido que comprende el gobierno central presupuestario, fondos especiales del gobierno, el IVSS, PDVSA y 19 empresas incluidas en el denominado Programa Económico Cuantificado (PEC). Es preciso señalar que la información del sector público restringido elaborada por la DPF del BCV es la utilizada por el FMI para su inclusión en las Estadísticas de Finanzas Públicas del Fondo y el seguimiento de los programas económicos del país.
- 1.11 Además, CORDIPLAN tiene potestad legal sobre todo el sector público, y analiza y procesa información financiera de las 19 empresas públicas incluidas en el PEC y otras 40 empresas estatales sobre información con base en caja y sin datos específicos respecto de la financiación. La TN administra los fondos del gobierno central presupuestario a través de la cuenta única del tesoro en el BCV. El SENIAT lleva estadísticas que cubren todas las etapas de la recaudación tributaria. La DGSFP es la entidad del gobierno que tiene a su cargo el registro y coordinación de las operaciones sujetas a la Ley Orgánica de Crédito y a la Ley Paraguas (crédito público). La CGR tiene la función de control de la ejecución del presupuesto del gobierno central y, finalmente, el MRI participa en la elaboración de los presupuestos de los gobiernos regionales y locales.

E. Avances recientes

- 1.12 En 1995, en el marco de un acuerdo con el Fondo Monetario Internacional (FMI), se acordó evaluar el tema de las estadísticas macroeconómicas, llegándose a la conclusión de que la base de datos y el sistema nacional de estadísticas presentaban deficiencias que afectan la veracidad de los ejercicios de programación económica. Para subsanar dichas deficiencias, el FMI planteó una serie de recomendaciones que permitirían establecer un sistema nacional de estadísticas, y para lo cual se requeriría de un apoyo técnico y financiero conjunto de los organismos multilaterales.

- 1.13 Dichas recomendaciones incluían: (i) actualizar el marco legal incluyendo una estructura organizativa-funcional para un sistema nacional de estadística; (ii) aumentar los recursos dedicados a la producción de estadísticas en la mayoría de las instituciones responsables; (iii) reasignar las responsabilidades en materia de estadísticas a los organismos especializados; (iv) conformar comités técnicos y grupos de trabajos interinstitucionales que mejoren el suministro de información; (v) mejorar la calidad de los recursos humanos mediante programas de entrenamiento y de intercambio de personal utilizando la capacidad técnica existente en el BCV; (vi) automatizar los procesos estadísticos; (vii) ampliar las fuentes de datos y la cobertura en las estadísticas y actualizar la sectorización de cuentas para manejar apropiadamente los diversos componentes del sector público y (viii) publicar periódica y oportunamente las estadísticas relevantes.
- 1.14 Desde 1996 el FMI ha trabajado con el Gobierno de Venezuela en la implantación de un proyecto piloto en este sentido con el objeto de mejorar la oportunidad y calidad de los datos macroeconómicos. En particular, en el área fiscal el Gobierno emprendió un plan de acción que permitiría mejorar el sistema estadístico de finanzas públicas. La necesidad de contar con cuentas consolidadas de manera confiable y oportuna fue uno de los puntos resaltados en los acuerdos recientes con el FMI y, adicionalmente, en la denominada "Agenda Venezuela" se recomendó la creación de una oficina encargada de la producción de estadísticas de finanzas públicas, dependiente del MH.
- 1.15 Como respuesta, en 1996 el Gobierno conformó una comisión mixta de funcionarios del MH y del BCV encargada de establecer el Programa de Estadísticas de Finanzas Públicas (PEFP) y de definir una estrategia para la creación de una Oficina de Estadísticas de Finanzas Públicas (OEFP), la cual sería responsable de desarrollar un sistema completo, centralizado y permanente de estadísticas de finanzas públicas al nivel del sector público consolidado. En el plano institucional, la responsabilidad de generación de las estadísticas correspondería al MH, en sustitución del BCV.

F. El papel del Banco

- 1.16 En septiembre de 1997, el Banco aprobó la cooperación técnica no reembolsable (ATN/SF-5682-VE) por US\$150.000 con el fin de apoyar al PEFP en su tarea de diseño de la OEFP. Dicha cooperación técnica contemplaba: (i) la evaluación del marco legal requerido para llevar a cabo la creación de la OEFP y su relación con el sistema nacional de estadísticas de finanzas públicas; (ii) el diseño de la metodología de recolección de información y (iii) una propuesta para la organización y financiación de la OEFP.
- 1.17 El programa aquí propuesto es uno de los productos de dicha cooperación técnica. Además, se ha logrado: (i) el resultado financiero trimestral del sector público no financiero para 1997, según la metodología del BCV y en la versión del Manual del FMI;

(ii) la mejora de la cobertura de las instituciones del seguro social y de los fondos especiales; (iii) la compilación de datos sobre deuda pública y la identificación de transacciones intra-gubernamentales y (iv) la elaboración de un programa de trabajo para el período 1998-2001 que incluye la creación y asunción de responsabilidades de la OEFP (decreto presidencial para su creación, convenio entre el BCV y el MH para el traspaso de las funciones, propuesta organizacional, presupuesto, etc.) al tiempo que se amplía la cobertura del sector público y se mejoran las estadísticas de la deuda pública.

G. La estrategia del Gobierno

- 1.18 La estrategia económica del gobierno está plasmada en la Agenda Venezuela y busca la estabilización y la mejora de la productividad de los recursos no petroleros. En el plano de la estabilización se considera: (i) el programa con el FMI; (ii) la creación de un fondo de estabilización macroeconómica; (iii) la creación de un fondo de recompra de deuda y (iv) la reforma de las leyes de presupuesto. En cuanto a la productividad se destaca: (i) la privatización de empresas no petroleras; (ii) la privatización del sistema financiero; (iii) la reforma del sistema de pago por despido; (iv) la reforma del sistema de seguridad social; (v) la apertura del sector petrolero y (vi) la reforma del sector público.
- 1.19 La operación aquí propuesta está enmarcada bajo los lineamientos de la Agenda Venezuela, al ser un programa que involucra al sector público dentro de una meta de modernización, con objetivos específicos de alcanzar una mejor y más actualizada tecnología, mayor eficiencia y oportunidad, menores tiempos de proceso y una mayor periodicidad en la información requerida para la toma de decisiones de política económica.

H. La estrategia del Banco

- 1.20 La estrategia del Banco en el país tiene tres objetivos principales: (i) mantener la estabilidad macroeconómica; (ii) reducir la desigualdad y aliviar la pobreza y (iii) mejorar la productividad de los recursos no petroleros a través del desarrollo del sector privado. El común denominador de estos objetivos y dentro de los cuales se centra la estrategia operativa del Banco, es apoyar al país en la reforma de políticas y del sector público. El programa aquí propuesto servirá para apoyar el logro de los tres objetivos señalados por cuanto facilitará la disponibilidad de información para la toma de decisiones y el seguimiento económico.
- 1.21 En Venezuela el Banco apoya diversos programas que se complementan con el programa aquí propuesto, entre los que cabe mencionar el Fortalecimiento de la Gestión Presupuestal y la Política Macroeconómica (945/OC-VE), programa que crea dos instancias de análisis fiscal (en el ejecutivo y en el legislativo) que utilizarán como información base las estadísticas que produzca la OEFP. Asimismo, el Banco recientemente ha aprobado una operación

de Fortalecimiento de la Administración Financiera de los Estados (1110/OC-VE), que producirá información del nivel subnacional para su agregación y procesamiento en la OEFP.

I. Experiencia del Banco en el Sector

- 1.22 El Banco ha acumulado experiencia en el fortalecimiento de sistemas estadísticos nacionales, así como en el apoyo específico a entidades encargadas de las estadísticas de finanzas públicas. Cabe citar como ejemplos los siguientes proyectos: (i) Consolidación de la Reforma Administrativa y Financiera del Sector Público (826/OC-AR), que cuenta con un componente importante de modernización del Instituto Nacional de Estadística y Censos de Argentina (INDEC) y (ii) Creación de la Unidad de Información Financiera (ATN/SF-5030-SU), que fortalece al Ministerio de Hacienda de Surinam en la producción de estadísticas fiscales según la metodología del FMI.

II. **OBJETIVOS**

A. Objetivo Principal

- 2.1 El programa tiene como objetivo principal mejorar el proceso de toma de decisiones de política económica del gobierno de Venezuela, mediante la provisión de estadísticas fiscales completas, oportunas, y confiables por la OEFP, dependiente del Ministerio de Hacienda.

B. Objetivos específicos

- 2.2 Los objetivos específicos de la operación son los siguientes:
1. Una Oficina de Estadística de Finanzas Públicas fortalecida, consolidada bajo un marco institucional bien definido, con sistemas informáticos adecuados y con personal capacitado, que esté en condición de producir la información requerida en tiempo, forma, y calidad;
 2. Un sistema de estadísticas de finanzas públicas moderno, eficiente y de mayor cobertura, en donde se incluya, además del gobierno central, a los gobiernos regionales y locales, a las empresas públicas no financieras y a las entidades administrativas del Estado; y
 3. El marco legal del sistema nacional de estadísticas revisado, a través del aporte que brinde la revisión de las normas de las estadísticas fiscales y en coordinación con la Oficina Central de Estadísticas e Informática (OCEI).

III. DESCRIPCION DEL PROYECTO

A. Componentes y actividades principales

- 3.1 El proyecto financiará consultorías individuales, cursos de capacitación, servicios de administración y auditoría, compra de equipo de cómputo y de oficina, publicación de informes, remuneración, viáticos y pasajes para los funcionarios de la oficina y apoyo logístico necesario para su cabal funcionamiento durante un período de 30 meses 1/. Los componentes y actividades principales del programa son los siguientes:

1. Gerencia y Desarrollo Institucional (US\$2.4 millones)

- 3.2 Este componente financiará todas las actividades relacionadas con la dirección del proyecto y la consolidación organizativa de la OEFP. Adicionalmente se incluyen US\$1.2 millones que corresponden a los salarios del personal de planta de la OEFP, imputables al aporte local.

- 3.3 Dentro de este componente se han contemplado tres diferentes actividades:

a. Gerencia del Proyecto (US\$1.1 millones)

- 3.4 Bajo este componente, se contempla: (i) la coordinación general de las actividades de la OEFP y el proyecto; (ii) la preparación de planes de trabajo e informes de progreso; (iii) la selección de consultores de corto plazo; (iv) la supervisión de los consultores y del personal de la OEFP; (v) la publicación de informes estadísticos impresos y/o en Internet y (vi) el apoyo a la supervisión del proyecto por el Banco y la coordinación con otros organismos multilaterales.

b. Desarrollo Institucional de la OEFP (US\$0.1 millón)

- 3.5 Las actividades principales que se contemplan bajo este componente son: (i) elaboración de un manual de funciones de la OEFP y descripciones de cargos de cada funcionario que la integra; (ii) asesoramiento en la definición del marco legal y el correspondiente sistema de actualización en el marco del sistema nacional de estadísticas. Estas actividades se realizarían al inicio de la ejecución del programa.

c. Administración del Proyecto (US\$0.1 millón)

- 3.6 Se contratarán los servicios del PNUD para que ejecute las siguientes actividades: (i) procesar todas las contrataciones y

1/ Los términos de referencia se encuentran en el anexo III-1, en los archivos técnicos del proyecto.

adquisiciones del programa según los procedimientos establecidos en el convenio de préstamo, en el convenio MH-BID-PNUD, y según los tiempos definidos en el cronograma del proyecto; (ii) administrar los recursos financieros del programa; (iii) llevar la administración financiera y contable; (iii) efectuar los pagos a proveedores, contratistas y consultores y (iv) apoyar las auditorías externas.

2. Fortalecimiento Técnico de la OEFP (US\$1.4 millones)

3.7 Este componente financiará todas las actividades relacionadas con las consultorías y capacitación requeridas para funcionarios de la OEFP y su relación con las entidades proveedoras de información, con el fin de desarrollar un sistema de estadísticas de finanzas públicas que sea veraz y oportuno.

3.8 Dentro de este componente se financiarán dos rubros:

a. Desarrollo del Sistema de Estadísticas de Finanzas Públicas
(US\$0.9 millones)

3.9 Se contratarán los servicios de consultoría en todas las áreas requeridas para apoyar a la OEFP en el desarrollo de un sistema completo de estadísticas de finanzas públicas, que cumpla con los requerimientos para la mejor toma de decisiones en materia de política económica y con los requisitos a nivel internacional de acuerdo con lo especificado por el FMI.

3.10 Dentro de los servicios de consultoría se incluye apoyo en las siguientes áreas: (i) estadísticas macroeconómicas; (ii) estadísticas del gobierno central; (iii) gobiernos regionales; (iv) gobiernos locales; (v) contabilidad financiera con énfasis en empresas públicas no financieras; (vi) contabilidad financiera con énfasis en entidades administrativas y (vii) sistemas de información.

b. Capacitación para el uso del sistema. (US\$0.5 millones)

3.11 Se contratarán los cursos de capacitación en las áreas requeridas para que, tanto los funcionarios de la OEFP como los de las oficinas proveedoras de información, cuenten con los elementos necesarios para que tengan la capacidad de sostener el Sistema de Estadísticas de Finanzas Públicas logrando su institucionalización y actualización permanente.

3.12 Dentro de la capacitación se incluyen tanto cursos como pasantías y seminarios en las siguientes áreas: (i) estadísticas de finanzas públicas; (ii) contabilidad gubernamental y (iii) cuentas nacionales.

B. Costo y Financiación

- 3.13 El costo total del proyecto será de US\$4.4 millones, de los cuales el Banco aportará, de los recursos del capital ordinario, el equivalente al 50% de los costos del proyecto y el país el resto.
- 3.14 Adicional a los dos componentes definidos en el programa, se tienen como parte del costo del proyecto los relacionados con los costos financieros por un total de aproximadamente US\$33 mil; los costos de auditoría por US\$15 mil e imprevistos por un monto de US\$555 mil.
- 3.15 En el cuadro siguiente se relaciona la distribución de los costos por componente de inversión y por fuente de financiación.

Cuadro III.1 Costo del programa y su financiación
- en miles de US\$ -

COMPONENTE	TOTAL	BID	LOCAL	% del total
1. GERENCIA Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	2.391	396	1.995	54.3
1.1 Consultoría	282	192	90	6.4
1.2 Equipo	200	200	0	4.5
1.3 Administración PNUD	65	0	65	1.4
1.4 Otros (incluye salarios funcionarios OEFP)	1.844	4	1.840	41.9
2. FORTALECIMIENTO TECNICO	1.406	1.406	0.0	32.0
2.1 Consultoría	898	898	0	20.4
2.4 Capacitación	508	508	0	11.5
SUBTOTAL	3.797	1.802	1.995	86.3
3. COSTOS FINANCIEROS	33	22	11	0.8
4. AUDITORIA EXTERNA	15	15	0	0.3
5. SIN ASIGNACION ESPECIFICA	555	361	194	12.6
TOTAL	4.400	2.200	2.200	100.0

C. Organismo ejecutor

- 3.16 El ejecutor del proyecto será la OEFP, que dependerá del Ministerio de Hacienda, y cuyo objetivo principal es la generación de estadísticas de finanzas públicas conforme a estándares internacionales que apoyen la toma de decisiones en materia de política económica.
- 3.17 Actualmente esta oficina está en su fase de creación, y como condición previa a la firma del contrato de préstamo se requerirá que esta oficina este legalmente conformada, mediante decreto, como una dependencia de alto nivel del Ministerio de Hacienda.

Asimismo, se requiere como condición previa a la firma del contrato la suscripción del Convenio de Cooperación entre el BCV y el Ministerio de Hacienda, el cual está actualmente en proceso e incluye, entre otros, el traslado gradual de las funciones que en materia de estadísticas de finanzas públicas desempeña el BCV, un cronograma de dicho traspaso y la consolidación del apoyo institucional necesario por parte del BCV para que la OEFP pueda cumplir con sus funciones.

- 3.18 Para la OEFP se ha planteado una planta de personal compuesta por 22 funcionarios entre directivos (2), profesionales del área (13), personal administrativo y de sistemas (4) y 2 asesores internos que apoyarán permanentemente a la oficina hasta tanto se consolide el proyecto. La aprobación de la estructura de la oficina por parte del MH será una condición previa para la firma del contrato de préstamo. La estructura de la oficina se detalla en el documento III-2, en los archivos técnicos del proyecto, y los términos de referencia definitivos para la contratación del personal deben ser aprobados por el Banco. Los profesionales del área se especializarán en cada uno de los sectores a incluir en las estadísticas: empresas públicas no financieras (incluye PDVSA), institutos autónomos descentralizados (incluye seguridad social), instituciones financieras, gobierno central, gobernaciones, municipalidades y deuda pública. Como condición previa al primer desembolso se establece que se presente evidencia de la contratación de al menos una persona en cada una de las siete áreas de la OEFP, además del personal directivo (3 personas).
- 3.19 Dentro del proyecto y como parte del componente gerencial se incluye una consultoría en Organización y Métodos encargada de elaborar los manuales de funciones, tanto el general de la OEFP, como los particulares para cada uno de los funcionarios. Se establece como condición previa al primer desembolso la selección del consultor de Organización y Métodos.
- 3.20 Adicionalmente, los funcionarios de la OEFP estarán asistidos por los diferentes consultores, también especializados en cada uno de los diferentes sectores a incluir en el sistema de estadísticas.

D. Ejecución del Programa

- 3.21 La OEFP contratará los servicios del PNUD para administrar los recursos del financiamiento. Con base en los términos de referencia y en los documentos de especificaciones suministrados por la OEFP y aprobados por el BID, el PNUD procederá a realizar los trámites de contratación y de adquisiciones necesarios para obtener los servicios y bienes requeridos en el proyecto, de acuerdo con los procedimientos establecidos en el contrato de préstamo. En el documento III-3, en los archivos técnicos del proyecto, se detallan las especificaciones mínimas de los equipos a comprar.
- 3.22 La selección del PNUD como administrador de los recursos del programa se realizó en base a criterios institucionales y técnicos.

El principal criterio institucional se refiere a la inexistencia de una entidad en el Ministerio de Hacienda con la capacidad de realizar las funciones administrativas del programa. Desde el punto de vista técnico, la experiencia con PNUD en Venezuela, y específicamente con el programa de apoyo ATN-SF-5682-VE, ha sido satisfactoria bajo el esquema de acuerdo de servicios administrativos.

- 3.23 Adicionalmente, el PNUD administrará los recursos financieros del programa, efectuará los pagos a los proveedores y consultores, llevará la administración financiera y contable del préstamo y apoyará a las auditorías externas.

E. Cronograma de ejecución

- 3.24 La unidad ejecutora presentará un cronograma de actividades dentro del primer mes de ejecución del programa. Dicho cronograma detallará trimestralmente las actividades requeridas para el logro de los objetivos del programa. Incluirá tanto las actividades propias para el establecimiento del sistema consolidado de estadísticas de finanzas públicas, con el respectivo cronograma de ejecución, como las necesarias para llevar a cabo la contratación de consultores, la adquisición e instalación de equipos y las relacionadas con la capacitación de los funcionarios de la OEFP y demás funcionarios de las oficinas proveedoras de información. La duración del programa será de 30 meses.

F. Indicadores de seguimiento

- 3.25 Los indicadores que serán utilizados para medir el desarrollo e impacto del programa se encuentran detallados en el marco lógico, anexo III-4. A continuación se presentarán los mas relevantes:

Cuadro III-2. Indicadores de seguimiento ("benchmarks")

Tipo	Indicador
Producción de Cuadros Estadísticos	Cuadros completos y oportunos disponibles trimestralmente a partir del 1/4/99
Presentación de información estadística para usuarios institucionales	Gabinete económico, Banco Central, Congreso, y organismos multilaterales con informes a partir de 1/4/99
Estructura organizativa	OEFP instalada y en operación al 31/12/98
Transferencia de responsabilidades estadísticas	Banco Central de Venezuela cesa la producción de estadísticas fiscales al 06/99
Información disponible al público	Publicación trimestral de boletín fiscal (impreso y/o en internet) a partir de 1/4/99

G. Procedimiento de adquisición de bienes y servicios

- 3.26 Adquisición de bienes. Las adquisiciones de bienes se llevarán a cabo conforme a los procedimientos del Banco. El límite establecido por encima del cual se requerirán licitaciones públicas internacionales es de US\$350.000 para servicios de consultoría. No se anticipan licitaciones superiores a los US\$350.000, por lo que se emplearían procedimientos nacionales.
- 3.27 Selección de consultores. Tanto los consultores nacionales como internacionales individuales serán contratados por concurso publicado en la prensa. Se mantendrá el requisito de consulta al Banco sólo en el caso de selección y contratación de consultores individuales superiores a los US\$50.000. La Oficina del Banco en el país revisará los contratos ex-post por muestreo aleatorio simple para asegurar que se están siguiendo los procedimientos del Banco. De no cumplirse, el Banco no reconocerá tales gastos dentro de la financiación y el muestreo se ampliaría hasta poder llegar a ser por consulta previa.
- 3.28 Legislación nacional. La legislación nacional (la cual se aplica tanto a bienes como a servicios), permite licitación selectiva (por invitación) por montos entre Bs. 7 millones y Bs. 70 millones ; y licitación general (pública) para montos por encima de los Bs. 70 millones.

H. Calendario de desembolsos

- 3.29 El presupuesto detallado por rubro de gasto, fuente de financiación y por año se encuentra en el anexo III-5, en los archivos técnicos del proyecto. El calendario estimado de desembolsos se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro III.3 Cronograma estimado de desembolsos por año
- en miles de US\$ -

		1999		2000		2001	
CATEGORIA	TOTAL	S1	S2	S1	S2	S1	S2
Consultorías	1.180	346	346	173	173	71	71
Equipo	200	200	0	0	0	0	0
Capacitación	508	94	94	76	76	85	85
Otros	1.909	358	358	415	415	181	181
SUBTOTAL	3.797	998	798	664	664	337	337
Costos financieros	33	14.9	14.9	1.6	1.6	0	0
Auditoría externa	15	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
Sin asignación específica	555	50	50	150	150	77	77
TOTAL	4.400	1.063	863	818	818	417	417
% DEL TOTAL	100	24.1	19.6	18.6	18.6	9.5	9.5

I. Fondo rotatorio

- 3.30 Se recomienda otorgar un fondo rotatorio equivalente al 5% del monto total del préstamo, de acuerdo a los procedimientos del Banco.
- 3.31 Treinta días antes de la fecha del desembolso final del préstamo, el PNUD y prestatario deberán presentar la justificación final de los pagos efectuados con recursos del fondo rotatorio. Todas las cantidades no justificadas deberán ser devueltas al Banco antes de la fecha del desembolso final del préstamo.

J. Auditorías externas

- 3.32 El prestatario presentará al Banco estados financieros auditados del proyecto anualmente durante el período de ejecución del proyecto, hasta que todos los recursos del proyecto (fondos del Banco y contrapartida local) hayan sido desembolsados. Estas auditorías serán financiadas con los recursos del préstamo del Banco, de acuerdo con lo establecido en el manual de administración de operaciones, sección 419, y realizadas por una firma auditora independiente aceptable al Banco.

K. Reconocimiento de gastos y financiación retroactiva

- 3.33 No se anticipan gastos previos a la fecha de aprobación por parte del Directorio para la adquisición de bienes y servicios previstos en el programa con recursos del préstamo.

L. Condiciones especiales

- 3.34 Serán condiciones previas a la presentación del proyecto ante el Directorio Ejecutivo del Banco las siguientes: (i) la firma y publicación en la Gaceta Oficial del Decreto Presidencial creando la OEFP, dependiente del MH, publicado en la Gaceta Oficial; (ii) la aprobación de la nómina que conformará la OEFPy (iii) la firma de un Convenio de Cooperación entre el BCV y el MH, que especifique el cronograma de transferencia de las funciones de estadísticas fiscales a la OEFP y la fecha de cese de elaboración de dichas estadísticas por el BCV.
- 3.35 Serán condiciones previas al primer desembolso las siguientes: (i) evidencia de la contratación de PNUD para la administración de los recursos del financiamiento; (ii) la contratación del total de los funcionarios de gerencia de la OEFP y de al menos un profesional para cada área y (iii) la contratación del consultor en Organización y Métodos.

M. Evaluación final de resultados

- 3.36 De conformidad con la política del Banco, se consultó con el prestatario y ejecutor y éste decidió no hacer una evaluación ex-post como parte de las actividades del programa. En el evento que el Banco quiera efectuar tal evaluación será realizada con base en los indicadores contenidos en el marco lógico.

IV. **BENEFICIOS Y RIESGOS**

A. Beneficios

- 4.1 Los principales beneficios del programa son: (i) el establecimiento de un sistema que facilitará el debate económico fundamentado. La disponibilidad de información útil sobre las cuentas fiscales, conjuntamente con otras acciones del gobierno dirigidas a fortalecer la programación y el análisis macroeconómico, constituirá un instrumento central para el debate económico; (ii) cumplir con compromisos con el FMI sobre la producción de estadísticas fiscales. El sistema a implantar, basado en la metodología del Fondo Monetario Internacional, facilitará el reporte de las cuentas fiscales a dicho organismo y (iii) promover una conciencia entre las autoridades sobre la utilidad de las estadísticas fiscales como instrumento para la formulación y evaluación de las políticas públicas. La existencia de información fiscal completa y confiable elevará el debate sobre políticas públicas a un nivel más técnico y transparente.

B. Riesgos

- 4.2 El riesgo principal que enfrenta la operación es la reticencia que presentan ciertas entidades para el suministro de la información fiscal. Este problema se solucionará en parte con la definición y

aprobación del decreto presidencial que defina la obligación de suministrar periódicamente la información a la OEFP, al tiempo que elimina la responsabilidad de suministrar los datos a otras entidades del gobierno central y al BCV.

- 4.3 Adicionalmente, se espera que con el apoyo que está dando el Banco a través del Programa 1110/OC-VE para fortalecer la gestión financiera a nivel estatal, se facilite la recepción de información de los estados, los cuales no estarían obligados a acatar el decreto presidencial.
- 4.4 Un segundo riesgo que enfrenta la operación es que las estadísticas fiscales no sean utilizadas por todos los usuarios potenciales. Este riesgo se ve mitigado porque el proyecto incorpora diversas actividades de difusión institucional y de retroalimentación de los usuarios para garantizar que los informes cumplan con los requerimientos.

C. Impacto sobre la población de bajos ingresos

- 4.5 No se anticipa un impacto directo sobre la población de bajos ingresos.

V. EVALUACION

- 5.1 Entre 12 y 18 meses después del primer desembolso por el Banco se ejecutará una misión técnica de supervisión integrado por funcionarios del BID y de la ente ejecutor del proyecto. Se preparará un informe sobre el avance del proyecto con recomendaciones para eliminar desfases con el cronograma acordado.
- 5.2 Dentro de los seis meses siguientes a la finalización del Programa se elaborará un Informe de Terminación de Proyecto a ser entregado a la Representación del BID en Venezuela.

MARCO LOGICO

RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	MEDIO DE VERIFICACION	SUPUESTOS
<p>FIN: Proveer a las autoridades públicas y al público en general estadísticas fiscales que permitan una toma de decisiones mejor informada.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Presentación a los usuarios de cuadros y análisis estadísticos completos y oportunos (trimestralmente a partir del 1 de abril, 1999). 2. Usuarios oficiales (Gabinete Económico, BCV, Congreso de la República y organismos multilaterales) y el público interesado en el uso de la estadísticas (a partir del 1 de abril, 1999). 	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. Publicación impresa trimestralmente remitida a las autoridades oficiales relevantes. 1.2. Actualización de información fiscal seleccionada trimestralmente en el internet. 2.1. Cuestionarios distribuidos entre los usuarios oficiales sobre el uso en el proceso de planificación y programación a finales del año 1999. 2.2. Estadísticas de visitas de la página internet. 	<ul style="list-style-type: none"> • Apoyo técnico del FMI para mejorar las estadísticas de finanzas públicas. • Apoyo sostenido del gobierno central (presupuesto y responsabilidades).
<p>PROPOSITO: La OEFP publica estadísticas fiscales confiables, completas y oportunas.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oficina de estadística de finanzas públicas operará a partir del 1 de enero, 1999. 2. Producción y publicación de estadísticas al menos trimestralmente. 3. Consolidación de la información fiscal tanto de los diferentes niveles de gobierno como de las entidades públicas no gubernamentales. 4. Cooperación interinstitucional estrecha con OPAM y proveedores de datos. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Contratos laborales del personal, adquisición de sistemas de cómputo y de oficina. 2. Boletines y páginas internet. 3. Boletines, páginas internet y manual de metodología. 4. Acuerdos con los proveedores de datos y minutas de las reuniones técnicas regulares. 	<ul style="list-style-type: none"> • Oficina de Estadística de Finanzas Públicas (OEFP) operativa de acuerdo con el organigrama racional. • Infraestructura física adecuada (sistemas de cómputo y equipo de oficina e información especializada). • Marco legal e institucional del sistema nacional de estadísticas revisado. • Sistema de estadísticas de finanzas públicas moderno y publicado. • Personal técnico capacitado.

COMPONENTES:**Desarrollo Institucional**

1. Oficina de Estadística de Finanzas Públicas (OEFP) operativa de acuerdo con organigrama racional.
2. Infraestructura física adecuada (sistemas de cómputo y equipo de oficina e información especializada).
3. Marco legal e institucional del sistema nacional de estadísticas revisado.

- Estructura organizativa establecida al 31 de diciembre, 1998.
- Red de cómputo adquirido e instalado con todo el software necesario.
- Inventario de productos (revistas, libros, CDs, servicio Reuter, etc.) adquirido.
- Decreto presidencial o ley estableciendo la existencia y las responsabilidades de la OEFP y de los entes proveedores de información.

- Manual y reglamento de organizaciones y funciones al 31 de diciembre, 1998.
- Comprobantes e informe del avance del consultor en los sistemas de información.
- Informes semestrales de compras y suscripciones.
- Publicación en la Gaceta Oficial.

- Contratación de un consultor en organización y métodos.
- Contratación de un consultor en sistemas de información.
- Disponibilidad de tecnología e información especializada.
- Voluntad política.
- Contratación de un consultor legal.

Portalecimiento Técnico

1. Sistema de estadísticas de finanzas públicas, modernizado, de alta calidad y accesible a los usuarios.
2. Personal técnico capacitado (tanto personal de la OEFP como de las entidades proveedoras de información).

- Metodologías de las estadísticas fiscales revisadas a partir del primer trimestre de 1999.
- Aumentar la cobertura de las estadísticas incluyendo gobiernos regionales y locales, empresas públicas financieras y no financieras y entidades administrativas del Estado.
- Establecer una base de datos estructurada e histórica a partir del 1 de enero, 1999.
- Asistencia exitosa de los funcionarios técnicos en cursos, pasantías y seminarios de: (i) estadísticas de finanzas públicas; (ii) contabilidad gubernamental; (iii) cómputo; (iv) gerencia y (v) cuentas nacionales.

- Manual sobre metodologías actualizado semestralmente a partir del 1 de julio, 1999.
- Publicaciones (impresas y/o internet) al menos trimestrales según un plan de publicaciones aprobado y obligatorio.
- Base de datos accesible desde la red interna de la OEFP.
- Informes trimestrales de seguimiento del plan de capacitación a partir del 1 de enero, 1999.

- Contratación de consultores expertos en estadísticas, cuentas nacionales y contabilidad de los diferentes sectores del sector público.
- Cooperación de los proveedores de datos y de la oficina central de estadísticas e informática.
- Contratación de consultores expertos en estadísticas y contabilidad de los respectivos niveles de gobierno y entidades públicas no gubernamentales.
- Países/instituciones recibirán a los técnicos de la OEFP para pasantías.

<p>ACTIVIDADES:</p> <p>Desarrollo Institucional</p> <p>1.1. Elaboración de un manual de organización y funciones.</p> <p>1.2. Adquisición e instalación de un sistema informático adecuado.</p> <p>2.2. Adquisición de equipo de oficina.</p> <p>2.3. Adquirir información especializada.</p> <p>3.1. Definición del marco legal de la OEFP.</p> <p>Fortalecimiento Técnico</p> <p>1.1. Mejorar la calidad y la accesibilidad de las estadísticas fiscales.</p> <p>2.1. Capacitar tanto al personal técnico de la OEFP como a los de las oficinas proveedoras de la información en las áreas requeridas.</p>	<p>Ejecución del presupuesto del proyecto.</p>	<p>Cuentas del proyecto auditadas.</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------	----------------------------------------	--

PROYECTO DE RESOLUCION

VENEZUELA. PRESTAMO DE COOPERACION TECNICA __/OC-VE
APOYO AL PROGRAMA DE ESTADISTICAS DE LAS FINANZAS PUBLICAS

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

1. Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que proceda en nombre y representación del Banco, a suscribir los acuerdos necesarios y a adoptar las demás medidas pertinentes para la ejecución del plan de operaciones, a que se refiere el Documento PR-____, sobre un préstamo de cooperación técnica con la República de Venezuela para apoyar el programa de estadísticas de las finanzas públicas.

2. Destinar, para los fines de esta resolución, hasta la suma de US\$2.200.000, con cargo a los recursos de la Facilidad Unimonetaria del capital ordinario del Banco.

3. Establecer que la suma anterior sea otorgada con carácter reembolsable, de acuerdo con las condiciones que al respecto se estipulen en el convenio que se suscriba para esta operación.