

COLOMBIA

FORTALECIMIENTO DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA PROMOVER LA EFECTIVIDAD EN EL DESARROLLO

(CO-T1027)

PLAN DE OPERACIONES

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Carlos C. Pimenta (RE3/SC3), Jefe Equipo de Proyecto, Diego Buchara (LEG), Maria Laura Olave (RE3/SC3), Marianela Armijo (consultora), y Alexandra Pérez Alvarado (consultora).

ÍNDICE

RESUMEN EJECUTIVO	1
I. MARCO DE REFERENCIA Y JUSTIFICACIÓN	1
II. EL PROGRAMA.....	4
A. Objetivos y descripción	4
B. Componentes	5
1. Modernización y Fortalecimiento del Presupuesto General de la Nación)	5
2. Estrategia General y Coordinación del Proyecto PRODEV	5
3. Integración de Sistemas de Información del Gasto Público	5
4. Fortalecimiento de la evaluación económica de los Proyectos de Inversión Pública	6
5. Sociedad Civil	6
III. COSTO Y FINANCIAMIENTO	7
IV. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA	7
A. Organismo ejecutor	7
B. Ejecución y administración del Proyecto	8
C. Estado de la preparación.....	8
D. Período de ejecución y calendario de desembolsos.....	8
E. Adquisiciones y auditoría.....	8
V. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	9
A. Seguimiento.....	9
VI. BENEFICIOS Y RIESGOS DEL PROGRAMA.....	9
A. Beneficios.....	9
B. Beneficiarios.....	9
C. Riesgos	10
VII. REVISIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL	10
A. Fecha de revisión CESI	10
B. Medidas tomadas para evitar impactos sociales y ambientales negativos	10

ANEXOS

ANEXO I	Costo y financiamiento
ANEXO II	Resumen de Productos, Consultorías, Tiempos y Costos
ANEXO III	Cronograma de Actividades

DATOS BÁSICOS SOCIOECONÓMICOS

Los datos básicos socioeconómicos, incluyendo información sobre deuda pública, se encuentran disponibles en la siguiente dirección:

<http://www.iadb.org/RES/index.cfm?fuseaction=externallinks.countrydata>

INFORMACIÓN DISPONIBLE EN LOS ARCHIVOS DE RE3/SC3

“Evaluación, rediseño y fortalecimiento de los procesos presupuestales”, DGPPN y DNP, 2005

“Plan de fortalecimiento y consolidación del seguimiento y evaluación del desempeño”, SINERGIA/DNP, 2005

“Informe de transparencia de las cuentas públicas”, Fondo Monetario Internacional

Marco Lógico del Programa

SIGLAS Y ABREVIATURAS

BM	Banco Mundial
BPIN	Banco de Proyectos
CESI	Committee of Environment and Social Impact
CFAA	Country Financial Accountability Assessment
CGR	Contraloría General de la República
CPAR	Country Procurement Assessment Report
DGPPN	Dirección General de Presupuesto Público Nacional
DIFP	Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas
DNP	Departamento Nacional de Planeación
FMI	Fondo Monetario Internacional
MGMP	Marco de Gasto de Mediano Plazo
MHYCP	Ministerio de Hacienda y Crédito Público
PER	Public Expenditure Review
PGN	Presupuesto General de la Nación
PRODEV	Programa de Implementación del Pilar Externo del Plan de Acción a Mediano Plazo para la Efectividad en el Desarrollo
SIGOB	Sistema de Programación y Gestión de Metas de Gobierno
SIIF	Sistema Integrado de Información Financiera
SPI	Seguimiento de Proyectos de Inversión
SUIFP	Sistema Unificado de Información de Inversión y Finanzas Públicas
SUIP	Sistema Unificado de Información de Personal

**FORTALECIMIENTO DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA PROMOVER LA
EFECTIVIDAD EN EL DESARROLLO**

(CO-T1027)

RESUMEN EJECUTIVO

Beneficiario:	República de Colombia	
Organismo Ejecutor:	Departamento Nacional de Planeación	
Beneficiarios:	Instituciones del sector público con competencias en la gestión presupuestal, tales como la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, el Departamento Nacional de Planeación y la Presidencia de la República	
Financiamiento:	IDB: PRODEV – Subcuenta A	US\$450.000
	Local:	<u>US\$50.000</u>
	Total:	US\$500.000
Objetivos:	Contribuir al fortalecimiento de los instrumentos utilizados en la formulación y ejecución del Presupuesto General de la Nación, de manera que se promueva la eficiencia, transparencia y efectividad del gasto público, mediante una mayor integración de los sistemas, mecanismos y procesos del presupuesto público.	
Plazos:	Período de Ejecución:	12 meses
	Período de Desembolso:	18 meses
Condiciones contractuales especiales:	Ninguna	
Excepciones a las políticas del Banco	Ninguna.	
Revisión social y ambiental:	El Perfil fue revisado y aprobado por el CESI el 10 de febrero del 2006.	
Coordinación con otras agencias:	El Banco viene coordinando con otros donantes acciones en este campo, que serán fortalecidas con los talleres de consenso incluidos entre las actividades previstas en el presente Proyecto (ver párrafo 1.15).	

I. MARCO DE REFERENCIA Y JUSTIFICACIÓN

- 1.1 El Departamento Nacional de Planeación (DNP) es la contraparte del Banco para el Programa de Implementación del Pilar Externo del Plan de Acción a Mediano Plazo para la Efectividad en el Desarrollo (PRODEV) en Colombia. El PRODEV tiene por objeto mejorar la efectividad del desarrollo e incrementar el impacto de las intervenciones del Banco y del gasto público en el país. En relación con el Presupuesto de funcionamiento, la contraparte del Banco será la Dirección General de Presupuesto Público Nacional (DGPPN) del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHyCP). Las actividades y productos de este Proyecto son compatibles con los criterios definidos por el PRODEV y los recursos procederán de la Cuenta del Programa de Efectividad en el Desarrollo (“DEPA”) -Subcuenta A-, del PRODEV.
- 1.2 Las acciones que el Banco financiará con el presente Proyecto contribuirán a preparar un Plan de Acción integral para la efectividad en el desarrollo, conforme a los criterios establecidos en las guías del PRODEV; no solamente con el componente específico 2 de Estrategia General y Coordinación del Proyecto PRODEV, pero también con otros productos de diseño y discusión de propuestas. Adicionalmente, el Proyecto incluye actividades de implantación de algunos productos que se consideran necesarios cualquiera que sea la estrategia y listado de proyectos a definirse en el Plan de Acción.
- 1.3 En cuanto al marco institucional colombiano, las iniciativas orientadas a mejorar la calidad y transparencia del gasto público están bajo la responsabilidad de un conjunto de instituciones, entre las cuales se destacan: (i) MHyCP; (ii) DNP; (iii) Contraloría General de la República (CGR); y (iv) Presidencia de la República.
- 1.4 El MHyCP tiene la responsabilidad por el financiamiento y la programación macroeconómica y su misión está definida como la entidad que diseña, coordina, regula y ejecuta la política económica del Estado, garantizando la óptima administración de las finanzas públicas para el desarrollo económico y social del país. Dentro del MHyCP, a la Dirección General de Presupuesto Público Nacional (DGPPN) le corresponde la formulación, preparación, administración, ejecución y seguimiento financiero del Sistema Público Presupuestal, del Presupuesto General de la Nación, del presupuesto de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, de las Sociedades de Economía Mixta con el régimen de aquellas dedicadas a actividades no financieras y de las entidades territoriales en relación con el Sistema General de Participación territorial (SGP), así como ser el centro de información presupuestal. También desempeña un papel importante como fuente de doctrina en materia presupuestaria.
- 1.5 El DNP es un organismo técnico, con status de ministerio, con la misión de definir e impulsar la implantación de una visión estratégica del país en los campos social, económico y ambiental, a través del diseño, la orientación y evaluación de las políticas públicas y el gasto, y de la programación, el manejo, la asignación, el seguimiento y la evaluación de la inversión pública, la definición de los marcos de

actuación del sector privado, y la concreción de las mismas en planes, programas y proyectos del gobierno. En cumplimiento de estas funciones realiza el seguimiento y la evaluación permanente de los resultados de las políticas y programas establecidos en el Plan de Gobierno cuatrienal y elabora los informes anuales de rendición de cuentas del Presidente de la República al Congreso, los organismos de control y la ciudadanía.

- 1.6 La Contraloría, en cumplimiento del artículo 119 de la Constitución Nacional ejerce, en representación de la comunidad, la vigilancia de la gestión fiscal y de los particulares o entidades que manejan fondos o bienes de la Nación. Sus funciones principales son: (i) evaluar el cumplimiento de las normas y procedimientos aplicables en el uso de los recursos por parte de las diferentes organizaciones y entidades del Estado; (ii) examinar la razonabilidad de los estados financieros de los sujetos de control fiscal; (iii) establecer la responsabilidad fiscal de los servidores públicos; y (iv) imponer las sanciones correspondientes.
- 1.7 La Presidencia de la República, a través del DNP y la Alta Consejería Presidencial, mantiene en funcionamiento el Sistema de Seguimiento a Metas de Gobierno (SIGOB), el cual es, a su vez, la herramienta tecnológica del Sistema Nacional de Evaluación de Resultados de la Gestión Pública (SINERGIA - DNP), para el monitoreo de los resultados del Plan de Gobierno.
- 1.8 Durante el año 2004 y el 2005, tanto la DGPPN como el DNP han realizado diagnósticos sobre el presupuesto nacional y los sistemas de evaluación, tales como la “Evaluación, rediseño y fortalecimiento de los procesos presupuestales” (DGPPN y DNP); el “Plan de fortalecimiento y consolidación del seguimiento y evaluación del desempeño” (SINERGIA/DNP). Asimismo sobre este tema se elaboró el Informe de transparencia de las cuentas públicas del Fondo Monetario Internacional (FMI) y otros documentos elaborados por el Banco y el Banco Mundial (BM).
- 1.9 Estos diagnósticos identifican un conjunto de problemas de coordinación en el proceso presupuestal y revelan la necesidad de generar mecanismos de coordinación entre el MHCP y el DNP para hacer más eficientes, transparentes y rápidos los trámites presupuestales y las decisiones de gasto¹.
- 1.10 En términos de los sistemas de información que apoyan el proceso presupuestario, se observa, al igual que en otros países de la Región, que se carece de una coordinación sistemática para aunar visiones comunes y coordinar las solicitudes de información a las entidades ejecutoras, además de una proliferación de bases de datos y sistemas aislados que no comparten la información entre ellos de forma adecuada. Adicionalmente, la DGPPN carece de un sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento, más allá de la ejecución presupuestal que se desarrolla a través del SIIF. Los Sistemas de Información relacionados con las finanzas públicas, el presupuesto y la evaluación en el país son los siguientes:

¹ Miguel Gandour - Informe 2005 DGPPN de Evaluación, Rediseño y Fortalecimiento de los Procesos Presupuestales.

SISTEMA	COORDINADOR
Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF 1	MHyCP
Sistemas PGN: Proyecto de Presupuesto PGN y empresas, seguimiento empresas, plantas y nóminas (DGPPN), Sistema Unificado de Información de Personal (SUIP/DAFP), modificaciones y cartas de modificaciones	MHyCP y DAFP
Bodega de datos	MHyCP
Banco de Proyectos – BPIN	DNP
Seguimiento Proyectos de Inversión. SPI	DNP
Sistema de Programación y Gestión de Metas de Gobierno – SIGOB	DNP y Presidencia
Sistema Integrado de Información Financiera II, SIIF 2 (en desarrollo)	MHyCP
Sistema Unificado de Información de Inversión y Finanzas Públicas, SUIFP (en desarrollo)	DNP

- 1.11 En cuanto a la evaluación económica de los Proyectos de Inversión Pública, los datos incluidos en el modelo econométrico de los Precios Cuenta y Tasa Social de Descuento para Colombia no están actualizados, lo que limita la capacidad de análisis para una asignación eficiente de recursos. En el Banco de Proyectos del DNP, se tiene registrado el proyecto "Implantación del Sistema Nacional de Gestión de Programas y Proyectos de Inversión Pública", todavía sin recursos suficientes para su implantación.
- 1.12 Finalmente, los temas presupuestales y fiscales, tanto en sus políticas como en sus efectos, son temas mayormente reservados a las instituciones públicas, teniendo escasa discusión y desarrollo por parte de centros de estudios, universidades, y otros actores de la Sociedad Civil. Las reformas que se proponen en estos ámbitos requieren de un importante grado de comprensión y consenso por parte del conjunto de los actores de la sociedad, a la vez que ampliar el conocimiento sobre estas temáticas incrementa la transparencia y el compromiso por los cambios.
- 1.13 Entre las principales acciones adelantadas a la fecha por el Gobierno para la modernización del presupuesto se cuentan: la introducción de nuevas técnicas de clasificación presupuestal, los avances hacia una presupuestación por resultados del gasto de inversión, y la introducción de nuevas herramientas tecnológicas que permiten la programación de metas físicas vinculadas al presupuesto. Recientemente también se avanzó en la reglamentación de las normas orgánicas del presupuesto, con la publicación del Decreto 4730 del 28 de diciembre de 2005 que introduce el Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP), regula su seguimiento, crea los Comités Sectoriales de Presupuesto con presencia conjunta de la DGPPN, la DIFP del DNP, y las entidades ejecutoras para elaborar el Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP), y define mecanismos de seguimiento a la evaluación presupuestal. También se ha avanzado en la expedición de la resolución 843 del 18 de Abril de 2006 mediante la cual se establece el manual de funcionamiento de los comités sectoriales para la elaboración del (MGMP). Asimismo, se han fortalecido las herramientas y metodologías de monitoreo y evaluación, y se ha incorporado la evaluación de impacto de las principales políticas y programas a través de la definición de una agenda anual y cuatrienal de evaluaciones.
- 1.14 De acuerdo con lo anterior, en el corto y mediano plazo, la DGPPN en su calidad de gestor y responsable del seguimiento del Presupuesto General de la Nación, y por ende, de ser el centro de la información presupuestal; y el DNP, como

- responsable del seguimiento y evaluación de los resultados de las políticas y programas del Plan de Gobierno, así como de los proyectos de inversión nacional, tienen acordado avanzar en la articulación de los procesos de programación del presupuesto y en una mayor integración de la información referente a los resultados tanto de los gastos de inversión como de funcionamiento.
- 1.15 En cuanto a los sistemas de información, el Gobierno se propone avanzar hacia una mayor integración de todos los sistemas de seguimiento al gasto existentes, tales como: (i) el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), (ii) el Sistema de Programación y Gestión de Metas de Gobierno (SIGOB), (iii) el Banco de Proyectos (BPIN), (iv) el Seguimiento Proyectos de Inversión (SPI), (v) el sistema unificado de información de personal (SUIP) con la DGPPN, y (vi) el Sistema Unificado de Información de Inversión y Finanzas Públicas (SUIFP). Esta integración debe facilitar la gestión de la DGPPN y el DNP.
- 1.16 En este contexto, la estrategia general de este Proyecto es promover la generación y consolidación de instancias formales de articulación de los procesos presupuestales en las que participen el MHyCP y el DNP, de acuerdo con sus responsabilidades y competencias, como base para avanzar hacia una mayor integración del sistema presupuestal. Adicionalmente, se promoverá la integración de la información relacionada con la gestión presupuestal y se promocionará una mayor participación de la sociedad civil en temas fiscales y presupuestarios para promover la transparencia y la rendición de cuentas. Esta estrategia es compatible con la Estrategia del Banco para Colombia que define como una de las principales áreas de apoyo, mejorar la gobernabilidad del país y apoyar el proceso de modernización del Estado.
- 1.17 El Banco tiene importante experiencia en el sector, incluyendo la realización de diversos diagnósticos recientes en Colombia, directamente relacionados con el área, tales como el CFAA (*Country Financial Accountability Assessment*), el CPAR (*Country Procurement Assessment Report*) y el PER (*Public Expenditure Review*). Adicionalmente el Banco ha aprobado diversas operaciones que incluyen temas similares, y viene coordinando con otros donantes acciones en este campo, las cuales serán fortalecidas con los talleres de consenso incluidos entre las actividades previstas en el presente Proyecto.

II. EL PROGRAMA

A. Objetivos y descripción

- 2.1 El objetivo general es contribuir al fortalecimiento de los instrumentos utilizados en la formulación y ejecución del Presupuesto General de la Nación, de manera que se promueva la eficiencia, transparencia y efectividad del gasto público; mediante una mayor integración de los sistemas, mecanismos y procesos del presupuesto público.
- 2.2 Los objetivos específicos son: (i) modernizar y fortalecer el Presupuesto General de la Nación; (ii) desarrollar una estrategia de mayor coordinación entre las entidades con competencias en elaboración, ejecución, seguimiento y evaluación

del presupuesto; (iii) promover una mayor integración de los Sistemas de Información del Gasto Público (BPIN-SPI-SIGOB-SUIP-SIIF, entre otros); (iv) fortalecer la evaluación económica de los proyectos de Inversión Pública y su utilización para la asignación eficiente de recursos; y (v) promover una mayor participación de la Sociedad Civil en el desarrollo del conocimiento y en la transparencia del gasto público.

- 2.3 La coordinación interinstitucional del Proyecto estará a cargo del Director del Departamento Nacional de Planeación y del Viceministro Técnico del MHyCP.

B. Componentes

1. Modernización y Fortalecimiento del Presupuesto General de la Nación (US\$ 75.000)

- 2.4 El objetivo de este componente es contribuir al logro de un presupuesto más integrado, eficiente y eficaz que represente las prioridades ciudadanas establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo, y que contribuya a la estabilidad fiscal y a la mayor calidad del gasto público. El fortalecimiento del Presupuesto General de la Nación debe facilitar el desarrollo de instancias de coordinación para la elaboración de un presupuesto integral, así como incorporar instrumentos que promuevan la calidad y transparencia del gasto público y que permitan avanzar hacia la generación de un presupuesto orientado hacia resultados.

- 2.5 Los productos que se financiarán en este componente serán coordinados por el DNP, conforme a lo presentado a continuación: (i) Propuesta de coordinación de los procesos y procedimientos presupuestarios en Colombia; y (ii) Implementación de las recomendaciones, producto de la anterior consultoría, para la implantación de los procesos, metodologías, y procedimientos presupuestarios de manera que se avance en la integración de la inversión y el gasto de funcionamiento en el presupuesto.

2. Estrategia General y Coordinación del Proyecto PRODEV (US\$ 44.500)

- 2.6 El objetivo de este componente es contribuir a la generación de una visión de consenso sobre los problemas y alternativas de modernización del presupuesto nacional, y lograr consistencia y coherencia en las acciones existentes. Los productos que se financiarán en este componente serán coordinados por el DNP, conforme a lo presentado a continuación: (i) consolidación y validación del diagnóstico sobre el Presupuesto General de la Nación (PGN); (ii) talleres de concertación sobre el fortalecimiento y modernización del PGN; y (iii) creación y operación de un Comité Ejecutivo para la implementación del PRODEV, y la promoción de la modernización y el fortalecimiento del sistema presupuestal.

3. Integración de Sistemas de Información del Gasto Público (US\$ 209.500)

- 2.7 El objetivo de este componente es integrar la información presupuestaria disponible en los sistemas actuales, para promover una mayor calidad del gasto

público. Para lograrlo se debe avanzar en el mejoramiento de los procesos de asignación, ejecución y evaluación del presupuesto, y mejorar la pertinencia e integración de la información que las autoridades centrales demandan de las entidades de la administración pública. El objetivo es fortalecer la utilidad de dicha información como insumo para la toma de decisiones, y el mejoramiento del desempeño de la gestión pública.

- 2.8 Para dichos efectos, se prevé desarrollar los siguientes productos y actividades, coordinados por el DNP (salvo mención contraria): (i) realización de un taller de mejores prácticas en Sistemas de Información Presupuestal; (ii) diagnóstico del sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento por parte de la DGPPN y elaboración de una propuesta para implementar un sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento (coordinado por la DGPPN); (iii) diagnóstico del sistema de seguimiento a la inversión realizado por el DNP y recomendaciones para mejorar el sistema de seguimiento existente; (iv) elaboración de una propuesta de homologación, parametrización, y estandarización de la información presupuestal que contienen los Sistemas de Información BPIN, SPI, SIGOB, SUIP, y SIIF, entre otros; y (v) implementación de las recomendaciones acordadas para el inicio de la interoperabilidad de los sistemas que interactúan en el proceso presupuestal.

4. Fortalecimiento de la evaluación económica de los Proyectos de Inversión Pública (US\$ 75.000)

- 2.9 El objetivo de este componente es contribuir al fortalecimiento de la capacidad de análisis y evaluación de la inversión pública. En este contexto se financiarán los siguientes productos y actividades, las cuales serán coordinadas por el DNP: (i) actualización de las razones precio cuenta y tasa social de descuento que está impulsando la Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas (DIFP); (ii) aplicación informática de la actualización de las razones precio cuenta y tasa social de descuento; y (iii) capacitación a funcionarios en actualización de la metodología.

5. Sociedad Civil (US\$ 31.000)

- 2.10 El objetivo de este componente es contribuir a mejorar el conocimiento y vinculación de la sociedad civil con los temas relacionados con el gasto público, y fortalecer la transparencia y el proceso de rendición de cuentas. En este contexto, se desarrollarán actividades orientadas a desarrollar instancias permanentes de análisis e interlocución en temas de gestión fiscal y presupuestaria.
- 2.11 Específicamente se prevé el diseño de una propuesta para la creación de una entidad de Estudios Fiscales, cuya misión sea la promoción del conocimiento en temas fiscales y presupuestarios. Se debe orientar como una instancia de investigación e intercambio sobre temas de interés ciudadano, en materias fiscales, tales como tributación, calidad del gasto, impactos de las decisiones de asignación y focalización del gasto público, análisis y transparencia del presupuesto, entre otros.

- 2.12 En este contexto se financiarán los siguientes productos y actividades, los cuales serán coordinados por el DNP: (i) evaluación y Diagnóstico de la Experiencia Internacional sobre entidades de Estudios Fiscales y gestión presupuestal, e identificación de buenas prácticas que puedan implementarse e institucionalizarse en Colombia; (ii) diseño de propuesta de creación del centro de estudios fiscales, incluyendo la definición del marco jurídico, su misión, la identificación de clientes (ciudadanos, sociedad civil, Congreso, Contraloría, etc), cronograma de implantación y alternativas para su sostenibilidad financiera e independencia en relación con el Gobierno; y (iii) talleres de discusión sobre las propuestas para la creación del Centro de Estudios Fiscales.

III. COSTO Y FINANCIAMIENTO

- 3.1 El costo total de la operación se ha estimado en el equivalente a US\$500.000. El financiamiento del Banco será de US\$450.000 provenientes de los recursos del PRODEV (Cuenta A), y la contrapartida local de US\$50.000 será provista por el DNP. A continuación se presenta el cuadro de costos resumido de la operación. El presupuesto detallado se encuentra en el Anexo I.

COMPONENTES	COSTO US\$		
	Banco	Aporte Local	Total
1. Modernización y Fortalecimiento del PGN	72.500	2.500	75.000
2. Estrategia General y Coordinación del Proyecto	37.000	7.500	44.500
3. Integración de los Sistemas de Información del Gasto Público	184.500	25.000	209.500
4. Fortalecimiento Evaluación Económica Proyectos de Inversión Pública	60.000	15.000	75.000
5. Sociedad Civil	31.000		31.000
6. Administración del Proyecto	50.000		50.000
7. Auditoría	5.000	-	5.000
8. Imprevistos	10.000	-	10.000
TOTAL	450.000	50.000	500.000

IV. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

A. Organismo ejecutor

- 4.1 El beneficiario es la República de Colombia y el organismo ejecutor el DNP, en coordinación con la DGPPN del MHyCP. El DNP tendrá a su cargo la administración técnica y administrativa del Proyecto y establecerá los mecanismos para asegurar la participación de la DGPPN del MHyCP.
- 4.2 En cuanto a la aprobación de Términos de Referencia (basados en el Anexo II - Resumen de Productos, Consultorías, Tiempos y Costos) y a la certificación del recibo de los productos desarrollados, el DNP será responsable por los componentes 1, 2, 4, 5, y parte del componente 3, y la DGPPN del MHyCP por el producto 3.2 del componente 3. Asimismo, a través del Comité Ejecutivo para la

implementación del PRODEV (componente 2), el DNP promoverá la permanente coordinación con la DGPPN del MHyCP de todos los productos que correspondan, de acuerdo con las responsabilidades y competencias de cada entidad.

B. Ejecución y administración del Proyecto

- 4.3 El Proyecto ha previsto la contratación de un coordinador general que tendrá a su cargo la coordinación del Proyecto ante el Banco y estará bajo la dirección del DNP.
- 4.4 Para los desembolsos del Proyecto se establecerá un fondo rotatorio con un monto de US\$150.000 (30% del monto total de la contribución del Banco). Los recursos del préstamo ingresarán a una cuenta corriente del Proyecto en dólares que el DNP abrirá para efectos de la ejecución.

C. Estado de la preparación

- 4.5 El 14 de octubre de 2005, en el ámbito del PRODEV, el Banco realizó un Taller de Estrategia y plan de acción para la efectividad en el desarrollo en Bogotá con el objeto de promover el diálogo entre los principales actores relacionados con el área de gasto público y ciclo de proyectos. En este taller participaron alrededor de 35 personas, propiciando la identificación de los componentes de este Proyecto. Adicionalmente, la División de Programas del Estado y Sociedad Civil 3, ha contratado una consultora internacional en el 2005, y otra consultora local en el 2006, para apoyar la preparación de esta cooperación técnica.

D. Período de ejecución y calendario de desembolsos

- 4.6 El período de ejecución del Proyecto será de 12 meses, conforme con lo detallado en el cronograma de actividades que figura en el Anexo III. El período máximo de desembolsos es de 18 meses.

E. Adquisiciones y auditoría

- 4.7 Toda selección y contratación de servicios y adquisición de bienes previstas en el Proyecto debe efectuarse siguiendo las Políticas y Procedimientos de Adquisiciones del Banco. El Proyecto considera exclusivamente el financiamiento de consultorías, a excepción de los talleres, que pueden incluir otros tipos de gastos menores pero exclusivamente para su preparación y ejecución. Las contrataciones de consultores individuales se realizarán utilizando el criterio de calidad y debe efectuarse siguiendo las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores (GN-2350-6). Para la contratación de firmas consultoras se utilizará el método de comparación de precios hasta el límite de US\$60.000. Para todos los contratos por montos inferiores a US\$30.000, la revisión de los procesos de selección y contratación será efectuada por el Banco de forma ex-ante; después de las tres primeras adquisiciones la Oficina del Banco en Colombia realizará una evaluación y dependiendo del resultado de esta, la Representación podrá autorizar la revisión de los procesos de forma ex-post. El Anexo II detalla los productos, consultorías, tiempos y costos y será revisado cada seis meses.

- 4.8 Los estados financieros del Proyecto deben ser auditados por un contador público que sea aceptable al Banco, el cual será contratado con los recursos incluidos en el cuadro de costos.

V. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

A. Seguimiento

- 5.1 El seguimiento del Proyecto se dará a través de la presentación al Banco de informes semestrales sobre la ejecución del Proyecto, con foco en el estado de concreción de los productos estipulados. Este proceso es responsabilidad principal de la DGPPN y el DNP según sus competencias, a través del coordinador del Proyecto, quien debe contar con las herramientas para verificar los productos e insumos, tales como informes de los consultores y estados financieros. La lista de los productos, con el mes de concreción estimado, se presenta en el Anexo IV, Cronograma de actividades.
- 5.2 Por otra parte, la evaluación del Proyecto deberá considerar principalmente los indicadores de resultados, los mismos que se relacionan con el propósito y el fin del Proyecto. Los indicadores de resultados serán recolectados por el DNP. El DNP recopilará, archivará y organizará toda la información, indicadores y parámetros, informes de seguimiento y estados financieros; y presentará al Banco un Informe de Evaluación Final del Proyecto.

VI. BENEFICIOS Y RIESGOS DEL PROGRAMA

A. Beneficios

- 6.1 El principal beneficio de este Proyecto es la mejora de la calidad y efectividad del gasto público, a través de una mayor integración del Presupuesto General de la Nación; y de la generación de instrumentos, metodologías y sistemas; articulando esfuerzos y creando espacios de consenso y coordinación entre los actores con competencias relevantes en la gestión presupuestaria.

B. Beneficiarios

- 6.2 Los principales beneficiarios directos del Proyecto serán las instituciones del sector público con competencias en la gestión presupuestal, tales como la DGPPN, el DNP y la Presidencia de la República, que verán reforzadas sus capacidades y contarán con metodologías para la implementación de instrumentos que permitan una mejora en la calidad del gasto.
- 6.3 Otros beneficiarios directos estarán representados por las instituciones que serán objeto de la aplicación de las metodologías e instrumentos diseñados en el marco de la gestión presupuestaria, es decir, todos los sectores, ciudadanos, sociedad civil, organismos de control y entidades que participan del proceso presupuestario.
- 6.4 Finalmente, los beneficiarios directos del Proyecto serán la sociedad civil, el Congreso de la República, y la academia, entre otros, al ver una mejora en la calidad y transparencia del gasto público.

C. Riesgos

- 6.5 El Proyecto presenta tres riesgos principales: (i) el desafío de construir un consenso sostenible entre DNP y la DGPPN en la consolidación de los diagnósticos y en el desarrollo de una mayor coordinación interinstitucional en el proceso presupuestario, con la apropiación y sostenibilidad de las acciones del programa en el mediano plazo, mitigado por incluir diversos talleres de discusión y concertación en el Proyecto; (ii) el cambio de gobierno que se llevará a cabo en 2006, mitigado por un monitoreo y seguimiento del Banco en la ejecución del Proyecto que deberá seguir las reglas generales del PRODEV; y (iii) la dificultad de coordinar operativamente las actividades para la integración de los sistemas de información, que requieren de un alto compromiso y participación de los actores involucrados, mitigado por los talleres de mejores prácticas y de discusión que buscan promover la pertenencia del Proyecto por parte de los principales actores institucionales involucrados.

VII. REVISIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL

A. Fecha de revisión CESI

- 7.1 El Perfil de esta operación fue revisado y aprobado por el CESI en su reunión del 10 de febrero del 2006.

B. Medidas tomadas para evitar impactos sociales y ambientales negativos

- 7.2 Debido a la naturaleza de la operación (asistencia técnica), no se prevén impactos ambientales o sociales negativos. Como aspecto positivo durante la preparación de la Estrategia General, previstos en el componente dos de esta Cooperación Técnica, también se considerarán los aspectos ambientales y sociales como parte de los criterios que definen la efectividad en el desarrollo, que solo es completa cuando el desarrollo también es social y ambientalmente factible.

ANEXO I - COSTO Y FINANCIAMIENTO

COMPONENTES y PRODUCTOS	COSTO US\$		
	Banco	Aporte Local	Total
1.- MODERNIZACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL PRESUPUESTO (PGN)	72.500	2.500	75.000
PRODUCTO 1.1 Propuesta de coordinación de los procesos y procedimientos presupuestarios en Colombia	25.000		25.000
PRODUCTO 1.2 Implementación de las recomendaciones para la implantación de los procesos, metodologías, y procedimientos presupuestarios de manera que se avance en la integración de la inversión y el gasto de funcionamiento en el presupuesto.	47.500	2.500	50.000
2.- ESTRATEGIA GENERAL Y COORDINACIÓN PRODEV	37.000	7.500	44.500
PRODUCTO 2.1 Consolidación y validación del diagnóstico sobre el Presupuesto General de la Nación (PGN)	15.000	2.500	17.500
PRODUCTO 2.2 Talleres de concertación sobre el fortalecimiento y Modernización del PGN	10.000	2.000	12.000
PRODUCTO 2.3 Creación y operación de un Comité Ejecutivo para la implementación del PRODEV, y la promoción de la modernización y el fortalecimiento del sistema presupuestal.	12.000	3.000	15.000
3. INTEGRACION DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN DEL GASTO PUBLICO	184.500	25.000	209.500
PRODUCTO 3.1 Realización de un taller de mejores prácticas en sistemas de información presupuestal.	10.000	2.000	12.000
PRODUCTO 3.2 Diagnóstico del sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento por parte de la DGPPN y elaboración de una propuesta para implementar un sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento.	38.500	10.000	48.500
PRODUCTO 3.3 Diagnóstico del sistema de seguimiento a la inversión realizado por el DNP y recomendaciones para mejorar el sistema de seguimiento existente (coordinado por el DNP).	40.000		40.000
PRODUCTO 3.4 Elaboración de una propuesta de homologación, parametrización y estandarización de la información presupuestal que contienen los Sistemas de Información (BPIN, SPI, SIGOB, SUIP, y SIIF, entre otros)	40.000	3.000	43.000
PRODUCTO 3.5 Implementación de las recomendaciones acordadas para el inicio de la interoperabilidad de los sistemas que interactúan en el proceso presupuestal.	56.000	10.000	66.000
4.- FORTALECIMIENTO DE LA EVALUACION ECONOMICA DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA	60.000	15.000	75.000
PRODUCTO 4.1 Actualización de las razones precio cuenta y tasa social de descuento	46.000	5.000	51.000
PRODUCTO 4.2 Aplicación de la actualización de las razones precio cuenta y tasa social de descuento	10.000		10.000
PRODUCTO 4.3 Capacitación funcionarios en actualización de la metodología	4.000	10.000	14.000
5.- SOCIEDAD CIVIL	31.000		31.000
PRODUCTO 5.1 Evaluación y diagnóstico de la experiencia internacional sobre entidades de estudios fiscales y gestión presupuestal, e identificación de buenas prácticas que puedan implementarse e institucionalizarse en Colombia.	7.000		7.000
PRODUCTO 5.2 Diseño de propuesta de creación del centro de estudios fiscales,	17.000		17.000

COMPONENTES y PRODUCTOS	COSTO US\$		
incluyendo la definición del marco jurídico; su misión; la identificación de clientes (ciudadanos, sociedad civil, Congreso, Contraloría, etc); cronograma de implantación y alternativas para su sostenibilidad financiera.			
PRODUCTO 5.3 Talleres de discusión sobre el Centro de Estudios Fiscales.	7.000		7.000
6.- ADMINISTRACION DEL PROYECTO	50.000		50.000
Coordinador General (US\$3.000 por 15 meses)	45.000		45.000
Diversos	5.000		5.000
7.- AUDITORIA	5.000		5.000
8.- IMPREVISTOS	10.000		10.000
TOTAL	450.000	50.000	500.000

ANEXO II
RESUMEN DE PRODUCTOS, CONSULTORÍAS, TIEMPOS Y COSTOS
(TÉRMINOS DE REFERENCIA)

PRODUCTOS	TIPO	DESCRIPCIÓN	TIEMPO	COSTO US\$
Componente 1: Modernización y Fortalecimiento del Presupuesto General de la Nación				
1.1 Propuesta de coordinación de los procesos y procedimientos presupuestarios en Colombia.	Consultor Individual	Con los estudios que existen, que pueden ser ampliados en caso de que se requiera proponer marco legal, metodología, procesos, y procedimientos para lograr un proceso presupuestal mas integrado en Colombia.	6 meses	25.000
1.2 Implementación de las recomendaciones para la implantación de los procesos, metodologías, y procedimientos presupuestarios de manera que se avance en la integración de la inversión y el gasto de funcionamiento en el presupuesto.	Firma consultora	Con base a la propuesta del producto anterior, desarrollar la aplicación de los procesos informáticos y procedimientos presupuestarios coordinados para inversión y gasto de funcionamiento.	8 meses	50.000
Componente 2: Estrategia General y Coordinación PRODEV				
2.1 Consolidación y validación del diagnóstico sobre el Presupuesto General de la Nación (PGN).	Consultor Individual	Sistematizar los diagnósticos realizados en el país y en el exterior (CFAA, PER, CPAR, FMI, USAID, etc) vinculados a la gestión presupuestal y gestión por resultados: revisión de diagnósticos, y propuestas previas (DGPPN, DNP); consolidación de los diagnósticos realizados y elaboración de un documento que contenga las ideas fuerza, las conclusiones y las propuestas; entrevistas a instituciones y sistematización de las experiencias; y apoyo a la validación del documento consolidado.	4 meses	17.500
2.2 Talleres de concertación sobre el fortalecimiento y Modernización del PGN.	Consultor Individual	Realizar una convocatoria a los principales actores involucrados en el Presupuesto General de la Nación para presentar y consensuar las conclusiones del “Documento de consolidación y validación de los diagnósticos sobre gestión presupuestal”. Elaborar un documento de síntesis sobre las conclusiones del taller y pasos a seguir que contribuirán a preparar un Plan de Acción integral para la efectividad en el desarrollo, conforme a los criterios establecidos en las guías del PRODEV.	2 meses	12.000
2.3 Creación y operación de un Comité Ejecutivo para la implementación del PRODEV, y la promoción de la modernización y el fortalecimiento del sistema presupuestal.	Consultor Individual	Convocar a los actores relevantes que tengan responsabilidad en el tema de gestión por resultados para integrar un Comité Ejecutivo para la implementación del PRODEV en Colombia; y Desarrollar una agenda de trabajo y un protocolo de funcionamiento del comité, estableciendo los objetivos, productos esperados, responsables, sistema de seguimiento de los	6 meses	15.000

PRODUCTOS	TIPO	DESCRIPCIÓN	TIEMPO	COSTO US\$
		acuerdos.		
Componente 3: Integración de los sistemas de información del gasto público				
3.1 Realización de un taller de mejores prácticas en sistemas de información presupuestal.	Consultor Individual	Realizar el taller sobre mejores prácticas de sistemas de información presupuestal.	2 meses	12.000
3.2 Diagnóstico del sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento por parte de la DGPPN y elaboración de una propuesta para implementar un sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento.	Firma consultora	Diagnóstico del sistema de seguimiento al gasto de funcionamiento por parte de la DGPPN, destacando amenazas – fortalezas – oportunidades y debilidades (DOFA). Con base en lo anterior elaborar una propuesta de seguimiento al gasto de funcionamiento que incluya: marco legal, metodología, procesos y procedimientos.	5 meses	48.500
3.3 Diagnóstico del sistema de seguimiento a la inversión realizado por el DNP y recomendaciones para mejorar el sistema de seguimiento existente (coordinado por el DNP).	Firma consultora	Diagnóstico del sistema de seguimiento al gasto de inversión por parte del DNP, destacando amenazas – fortalezas – oportunidades y debilidades (DOFA). Y recomendaciones para mejorar el sistema de seguimiento existente (coordinado por el DNP).	5 meses	40.000
3.4 Elaboración de una propuesta de homologación, parametrización y estandarización de la información presupuestal que contienen los Sistemas de Información (BPIN, SPI, SIGOB, SUIP, y SIIF, entre otros).	Firma consultora	Identificar marco legal y las actividades necesarias para lograr la integración física, conceptual, metodológica (categorías), de los sistemas de información presupuestal y el acceso compartido y en tiempo real de las bases de datos existentes. Por lo anterior se requiere: i) Capacitación a los funcionarios en el uso de todos los sistemas relacionados con el proceso presupuestal ii) Elaboración de talleres para analizar la parametrización de un sistema a otro y de todo el universo de sistemas, para la discusión, concertación y definición de la(s) metodología(s), procesos y procedimientos; iii) elaborar una metodología, procesos y procedimientos, que permitan viabilizar la integración entre los diferentes sistemas con información presupuestal; iv) memorias de ayuda de los talleres con sus respectivas soluciones concertadas.	6 meses	43.000
3.5 Implementación de las recomendaciones acordadas para el inicio de la interoperabilidad de los sistemas que interactúan en el proceso presupuestal.	Firma consultora	Implantar las recomendaciones acordadas para el inicio de la interoperabilidad de los sistemas que interactúan en el proceso presupuestal. Por lo anterior se requiere de un estudio previo que defina: i) marco legal ii) metodología, procesos y procedimientos. Esta interoperabilidad será administrada por el DNP y por la DGPPN del MHyCP en su calidad de garante de la información presupuestal en Colombia. De esta manera se da cumplimiento al fin del PRODEV de implementar un presupuesto público integral”.	6 meses	66.000
Componente 4: Fortalecimiento de la evaluación económica de proyectos de inversión pública				
4.1 Actualización de las razones	Firma	Realizar un estudio sobre la actualización	4 meses	51.000

PRODUCTOS	TIPO	DESCRIPCIÓN	TIEMPO	COSTO US\$
precios cuenta y tasa social de descuento.	Consultora	de razones precio-cuenta. Hacer un diagnóstico general de la economía colombiana y definición de principales escenarios de estudio para el cálculo de las RPC. Recopilar información sobre el mercado de la divisa, la mano de obra y el mercado de capitales y alimentar el modelo econométrico.		
4.2 Aplicación de la actualización de las razones precio cuenta y tasa social de descuento.	Consultor Individual	Elaborar el modelo econométrico computarizado para procesar la información recogida en el diagnóstico general de la economía colombiana para todos los sectores con sus respectivos manuales técnico y de usuario. Desarrollar la aplicación de la metodología de actualización de razones precio-cuenta, en un ejercicio de evaluación de proyectos de inversión.	6 meses	10.000
4.3 Capacitación funcionarios en actualización de la metodología.	Consultor Individual	Desarrollar un Plan de Capacitación que permita la actualización de las competencias y conocimientos de los funcionarios en las nuevas razones precio cuenta y tasa social de descuento. Desarrollar sesiones de capacitación sobre evaluación económica y social de proyectos para los funcionarios del Grupo Asesor de la Gestión de Programas y Proyectos de Inversión Pública (Gapi), incluyendo el modelo econométrico computarizado, y presentar los desarrollos operativos y teóricos de la evaluación para futuras réplicas.	4 meses	14.000
Componente 5: Sociedad Civil				
5.1 Evaluación y diagnóstico de la experiencia internacional sobre entidades de estudios fiscales y gestión presupuestal e identificación de buenas prácticas que puedan implementarse e institucionalizarse en Colombia.	Consultor Individual	Revisión de la experiencia internacional sobre entidades de estudios fiscales y gestión presupuestal e identificación de buenas prácticas, destacando amenazas – fortalezas – oportunidades y debilidades (DOFA)	2 meses	7.000
5.2 Diseño de propuesta de creación del centro de estudios fiscales, incluyendo la definición del marco jurídico; su misión; la identificación de clientes (ciudadanos, sociedad civil, Congreso, Contraloría, etc); cronograma de implantación y alternativas para su sostenibilidad financiera.	Consultor Individual	Elaboración de una propuesta para el montaje y operación de un Centro de Estudios Fiscales que incluya: (i) identificación de marco jurídico aplicable en Colombia; (ii) objetivos, misión del centro de estudios y temas principales que trataría; (iii) mecanismos de funcionamiento; (iv) principales clientes objetivos; (v) identificación de mecanismos de financiamiento y sostenibilidad económica de la entidad de estudios fiscales y presupuestales a mediano y largo plazo; y (vi) Cronograma de implantación y operación.	3 meses	17.000
5.3 Talleres de discusión sobre el centro de Estudios Fiscales	Consultor Individual	Estos talleres de discusión permitirán el diálogo y la aceptación por parte de la	4 meses	7.000

PRODUCTOS	TIPO	DESCRIPCIÓN	TIEMPO	COSTO US\$
		sociedad civil, de todos los temas propuestos en el producto 5.2, anteriormente descrito.		

ANEXO III - CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

[illegible]