



Operation Number: **UR-L1031**  
Year- PMR Cycle: **Second period Jan-Dec 2013**  
Last Update: **5/29/2014**  
PMR Validation Stage: **Validated by Representative**

Chief of Operations validation date: **06/04/2014**  
Division Chief validation date: **06/24/2014**  
Country Representative validation date: **06/25/2014**

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

## Operation Profile

### Basic Data

Operation name:	Program to Strengthen the Control and Budget Management Units	Loan Number:	2085/OC-UR
Executing Agency (EA):	MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS		
Team Leader:	Fernandez,Roberto	Sector/Subsector:	REFORM AND PUBLIC SECTOR SUPPORT
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Closed (All the loans are closed).
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	URUGUAY
Borrower:	REPUBLICA ORIENTAL DE URUGUAY		
		Convergence related Operation(s):	

### Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
UR-L1031	\$2,205,000.00	\$2,205,000.00	\$200,000.00	\$0.00	\$2,405,000.00

### Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
UR-L1031	\$2,205,000.00	\$1,994,404.21	90.45%	\$210,595.79

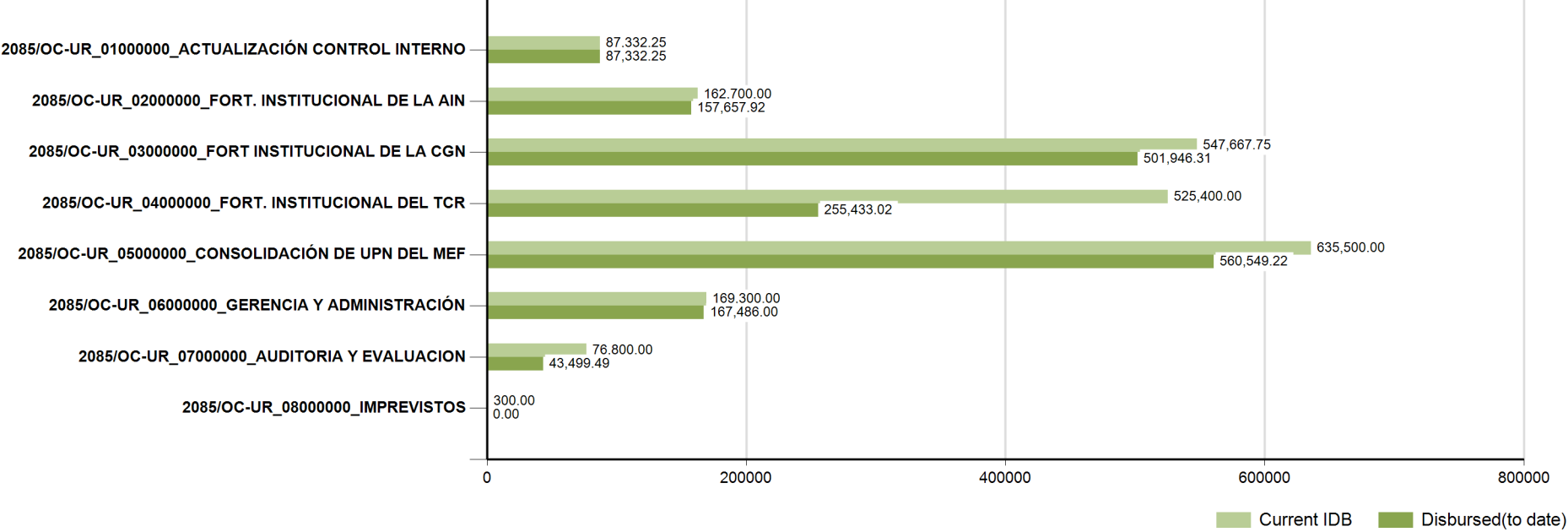
### Environmental and Social Safeguards

Main Operation	
Impacts Category:	B13
Safeguard Performance Rating:	
Safeguard Performance Rating - Rationale:	

### Reformulation Information

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

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



## Results Matrix

## Impacts

No information related to this operation.

## Outcomes

Outcome:	1 Eficiencia de las prácticas de administración pública mejorada.									
Observation:										
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2011		2012	EOP
1.1 Cantidad de entidades intervinientes en el Programa (TCR, AIN, CGN, UPN) que tienen iniciada la implementación de sus planes de desarrollo institucional y otros sistemas desarrollados en el marco del Programa.		Organismo	0.00	2008	Informes de Unidad Coordinadora		P			
	P(a)								3.00	
	A									
1.2 Cantidad de procedimientos de refuerzo de rubro gestionados y aprobados con el nuevo sistema racionalizado en el marco del Programa.		ajustes presupuestales	0.00	2008	Informes de la Unidad de Presupuesto o Nacional		P			
	P(a)								250.00	
	A									
Outcome:	2 Confiabilidad de los sistemas de gestión y control de la administración pública mejorada.									
Observation:										

Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2011	2012	EOP
2.1 Cantidad de organismos de control (TCR, AIN y CGN) que disponen de una estructura organizacional y procesos funcionales adecuados, así como personal profesional capacitado en el uso de herramientas técnicas y tecnologías de punta actualizados a los están		Organismo	0.00	2008	Reportes de la Unidad Coordinadora		P		
							P(a)		3.00
							A		
2.2 Cantidad de organismos de la Administración Central que tienen conocimiento de las normas de control y gestión adoptadas por los organismos de control en base a las recomendaciones consensuadas en el marco del Programa.		Organismo	0.00	2008	Reportes de AIN y TCR		P		
							P(a)	18.00	18.00
							A	18.00	
2.3 Cantidad de organismos de contralor que consensúan un proyecto de normas de control interno para la Administración Central		Organismo	0.00	2008	Reporte de la Unidad Coordinadora		P		1.00
							P(a)	3.00	3.00
							A	3.00	0.00

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

Actualización del Control Interno.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2013		EOP	2013		EOP
Diagnóstico de los instrumentos de control en uso	Sistemas	P		1.00	P		126,192.00
		P(a)		1.00	P(a)		73,192.00
		A		1.00	A		73,192.00
Funcionarios capacitados en nuevas normas de control interno	Funcionarios	P		300.00	P		60,000.00
		P(a)		250.00	P(a)		32,000.00
		A		250.00	A		32,000.00
Propuesta de normas técnicas de control elaborada y difundida	Normativa técnica	P		1.00	P		
		P(a)		1.00	P(a)		16,000.00
		A		1.00	A		16,000.00
Guías de implantación para nuevas normas de control interno elaboradas	Documento de Guías	P		1.00	P		
		P(a)		1.00	P(a)		16,000.00
		A		1.00	A		16,000.00
Fortalecimiento Institucional de la AIN.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2013		EOP	2013		EOP
Plan estratégico institucional de la Auditoría Interna de la Nación elaborado	Plan	P		1.00	P		110,000.00
		P(a)		1.00	P(a)	5,000.00	44,000.00
		A		1.00	A	5,000.00	44,000.00
Personal de AIN y de unidades de auditoría interna en ministerios capacitados	Funcionarios	P		50.00	P		20,000.00
		P(a)	15.00	155.00	P(a)		23,000.00
		A	0.00	155.00	A		23,000.00
Sistema de información sobre la gestión diseñado, desarrollado e implementado	Software	P		1.00	P		100,000.00
		P(a)	1.00	0.75	P(a)	15,000.00	19,000.00
		A	0.00	0.75	A	14,000.00	19,000.00
Auditorías piloto realizadas	Auditorías	P		3.00	P		50,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Sistema y plan de capacitación del personal elaborados	Sistema	P		1.00	P		55,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Funcionarios de AIN inducidos en cuanto a la utilización de nuevas herramientas	Funcionarios	P		80.00	P		85,000.00
		P(a)	80.00	0.00	P(a)	10,000.00	0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Propuesta de normas técnicas de auditoría interna elaborada	Documento de normas técnicas	P		1.00	P		4,060.00
		P(a)		1.00	P(a)		50,060.00
		A		1.00	A		50,060.00
Manual de auditoría interna elaborado	Manual	P		1.00	P		
		P(a)		1.00	P(a)		20,000.00
		A		1.00	A		20,000.00
Experiencia en materia de control interno y auditoría en países de la región.	Intercambios	P			P		
		P(a)	1.00	5.00	P(a)	5,000.00	25,000.00
		A	0.00	5.00	A	0.00	25,000.00
Fortalecimiento Institucional de la CGN.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2013		EOP	2013		EOP
Diagnóstico y propuesta de reorganización normativa, estructural y operativa de la CGN elaborado.	Diagnóstico y propuesta	P		1.00	P		100,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		135,000.00
		A		1.00	A		135,000.00

Diseño detallado de nuevo modelo de sistema integrado de administración financiera	Sistemas	P		1.00	P		220,000.00
		P(a)	1.00	2.00	P(a)	153,000.00	397,000.00
		A	1.00	2.00	A	222,000.00	397,000.00
Manual de normas técnicas para División CPF de CGN elaborado y difundido	Manual	P		1.00	P		60,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Sistema de capacitacion diseñado	Sistema	P		1.00	P		60,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Plan de desarrollo institucional y POA de CGN elaborado	Plan	P		1.00	P		5,402.00
		P(a)		0.00	P(a)		5,402.00
		A		0.00	A		5,402.00
Fortalecimiento Institucional del TCR.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2013	EOP		2013	EOP
Documento de diagnóstico y propuesta de estructura organizativa elaborado	Diagnóstico y propuesta	P		1.00	P		108,811.00
		P(a)		1.00	P(a)		78,811.00
		A		1.00	A		78,811.00
(producto repetido, para eliminar)	Sistema	P		0.00	P		0.00
		P(a)			P(a)		
		A			A		
Anteproyecto de Ley Orgánica del TCR elaborado	Anteproyecto	P		1.00	P		65,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Manual de auditoría integral y guías técnicas para su aplicación elaborado	Manual	P		1.00	P		25,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Auditorías piloto realizadas con nuevas pautas y herramientas	Informes de auditoría	P		12.00	P		190,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Sistema de información para el proceso de auditoría y contro de gestión desarrollado, con conexión a los sistemas de información del sector público	Software	P		1.00	P		110,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Propuesta de Sistemas de capacitación, evaluación del desempeño y certificación de auditores diseñados	Documento de propuesta	P		1.00	P		50,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Sistemas de capacitación, evaluación del desempeño y certificación desarrollados en detalle y apoyada su implementación	Documento de diseño	P		1.00	P		155,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Plan de desarrollo institucional y POA de TCR elaborado	Documento de plan	P		1.00	P		
		P(a)		1.00	P(a)		40,000.00
		A		1.00	A		40,000.00
Informe modificaciones normativas que sean necesarias	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)	4,000.00	40,000.00
		A		1.00	A	4,000.00	40,000.00
Proyecto de macro reestructura: arquitectura organizacional, funciones a nivel de unidades y relacionamiento entre unidades	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)		36,000.00
		A		1.00	A		36,000.00
Manuales detallado de funciones, cargos y perfiles, acorde a la propuesta de macro reestructura aprobada	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)	40,000.00	42,000.00
		A		1.00	A	42,000.00	42,000.00

Diagnóstico del funcionamiento de la Unidad Informática, recomendaciones, necesidades de tecnología	Documento	P			P		
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	70,000.00	62,210.00
		A	0.00	0.00	A	12,000.00	12,000.00
Manuales de normas de auditoría financiera, de cumplimiento y de gestión y guías técnicas para su aplicación	Documento	P			P		
		P(a)	1.00	0.00	P(a)	40,000.00	0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Diagnóstico Escuela de Auditoría Gubernamental del TC, manual de procedimientos y de control de capacitación de los funcionarios del TC	Documento	P			P		
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	11,000.00	12,000.00
		A	1.00	1.00	A	10,000.00	12,000.00
Capacitación funcionarios del TC para la utilización de las nuevas herramientas técnicas y tecnológicas.	Funcionarios	P			P		
		P(a)	200.00	0.00	P(a)	37,000.00	0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Sistema Integrado de Control de Auditorías implantado	Sistema	P			P		
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	185,000.00	190,261.00
		A	0.00	0.00	A	48,000.00	48,000.00
Cuadro integral de gestión de mando elaborado	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)		24,205.00
		A			A	15,000.00	15,000.00
Código de ética elaborado	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)		25,205.00
		A			A	16,000.00	16,000.00
Consolidación de la UPN .		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2013	EOP		2013	EOP
Propuesta de estructura organizacional y procesos e instrumentos de UPN diseñados	Documento de propuesta	P		1.00	P		239,050.00
		P(a)		1.00	P(a)	79,000.00	397,050.00
		A		1.00	A	120,000.00	397,050.00
Sistemas de información desarrollados para los procesos diseñados, con difusión	Software	P		1.00	P		67,000.00
		P(a)	1.00	2.00	P(a)	53,000.00	103,000.00
		A	1.00	2.00	A	53,000.00	103,000.00
Plan de capacitacion diseñado e implantado	Plan	P		1.00	P		50,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		6,000.00
		A		1.00	A		6,000.00
Investigación de mercados realizada	Informe final	P		1.00	P		20,692.00
		P(a)		2.00	P(a)		67,692.00
		A		2.00	A	7,000.00	67,692.00
Sistema de información desarrollado, nuevas funcionalidades y mejoras a la seguridad del software para la gestión de modificaciones presupuestales.	Software	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)		66,110.00
		A			A		
Experiencia brindada en procesos licitatorios de sistemas de gestión presupuestaria.	Documento	P			P		
		P(a)		1.00	P(a)		4,519.00
		A			A		
Administración y costos financieros							

Other Cost			2013	Cost
Administración y costos financieros		P		\$275,207.00
		P(a)	\$90,000.00	\$359,685.00
		A	\$129,000.00	\$285,207.00

Total Cost		2013	Total Cost
	P		\$2,411,414.00
	P(a)	\$797,000.00	\$2,410,402.00
	A	\$697,000.00	\$2,054,414.00

### Changes to the Matrix

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	Sistema de información implantado por la adquisición de sistemas de software	Delete Output	Creación y eliminación del producto en este ciclo de PMR. Error en la carga de la información.	5/21/2014	5/26/2014
Output	Experiencia en materia de sistemas informáticos para macro procesos de gestión presupuestaria y de gestión de caja de la Tesorería en países de la región	Delete Output	Creación y eliminación del producto en este ciclo de PMR. Error en la carga de la información.	5/21/2014	5/26/2014
Output	Sistema de información implantado por la adquisición de sistemas de software	Create Output	Creación y eliminación del producto en este ciclo de PMR. Error en la carga de la información.	5/13/2014	5/26/2014
Output	Experiencia en materia de sistemas informáticos para macro procesos de gestión presupuestaria y de gestión de caja de la Tesorería en países de la región	Create Output	Creación y eliminación del producto en este ciclo de PMR. Error en la carga de la información.	5/13/2014	5/26/2014
Output	Experiencia brindada en procesos licitatorios de sistemas de gestión presupuestaria.	Create Output	Incorporación de nuevo producto en concordancia con los objetivos del Componente.	5/13/2014	4/1/2014
Output	Sistema de información desarrollado, nuevas funcionalidades y mejoras a la seguridad del software para la gestión de modificaciones presupuestales.	Create Output	Incorporación de nuevo producto en concordancia con los objetivos del Componente.	5/13/2014	4/1/2014
Output	Código de ética elaborado	Create Output	Incorporación de nuevo producto en concordancia con los objetivos del Componente.	5/13/2014	4/1/2014
Output	Cuadro integral de gestión de mando elaborado	Create Output	Incorporación de nuevo producto en concordancia con los objetivos del Componente.	5/13/2014	4/1/2014

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