

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
NO AUTORIZADO PARA USO PUBLICO

PARAGUAY

FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA II

(PR-T1043)

PLAN DE OPERACIONES

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Eduardo Feliciangeli (ICS/CPR) Jefe de Equipo; Ricardo Gazel (ICF/FMM); Javier Cayo (LEG/SGO); María Elena Sánchez (CMF/CPR); Juliana Arbeláez (ICF/ICS); y Marta Corvalán (CSC/CPR) quien asistió en la producción del documento

INDICE

I.	MARCO DE REFERENCIA Y JUSTIFICACIÓN.....	2
A.	Antecedentes	2
B.	Marco institucional.....	3
C.	Estrategia del Banco con el país.....	3
D.	Coordinación con otros donantes	4
E.	Valor agregado de la contribución del Banco	4
II.	EL PROGRAMA	4
A.	Objetivos	4
B.	Componentes	4
III.	COSTO Y FINANCIAMIENTO	6
A.	Tabla de costos y financiamiento	6
IV.	EJECUCIÓN DEL PROGRAMA	7
A.	Organismo ejecutor	7
B.	Ejecución y administración del proyecto	7
C.	Período de ejecución, desembolsos y fondo rotatorio	8
D.	Adquisiciones	8
V.	MONITOREO, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA	8
A.	Monitoreo y presentación de informes	8
B.	Evaluación y auditoría.....	9
VI.	BENEFICIOS DEL PROGRAMA Y RIESGOS	10
A.	Beneficios.....	10
B.	Beneficiarios.....	10
C.	Riesgos	10
VII.	REVISIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL	10
A.	Fecha de revisión CESI	10

ANEXOS

ANEXO I	Marco Lógico
ANEXO II	Plan de Adquisiciones
ANEXO III	Presupuesto Detallado del Programa
ANEXO IV	Resumen Términos de Referencia

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 ICS/CPR

PREPARACIÓN:

[Árbol de Problemas Taller de Involucrados Marco Lógico](#)

[Árbol de Objetivos Taller de Involucrados Marco Lógico](#)

[Constitución de la República del Paraguay, 1992](#)

[Ley Orgánica y Funcional de la Contraloría General de la República \(Ley. No.276/94\)](#)

[Ley de Administración Financiera del Estado \(Ley No. 1535\)](#)

[Anteproyecto de Ley de Reforma de la Contraloría General de la República](#)

EJECUCIÓN:

[Términos de Referencia Detallados de las Principales Consultorías](#)

[Especificaciones Técnicas de los Equipos para los Componentes del Proyecto](#)

[Términos de Referencia Detallados de la Unidad Ejecutora del Proyecto](#)

[Plan de Actividades Detallado](#)

SIGLAS Y ABREVIATURAS

BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CGR	Contraloría General de la República
FOE	Fondo para Operaciones Especiales
PGN	Presupuesto General de la Nación
SIAF	Sistema Integrado de Administración Financiera
UEP	Unidad Ejecutora del Proyecto
INTOSAI	International Organization of Supreme Audit Institutions
OLACEFS	Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
USAID	United States Agency for International Development

**Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II
(PR-T1043)**

RESUMEN EJECUTIVO

Beneficiarios:	República del Paraguay.		
Jefe de Equipo/Miembros:	Eduardo Feliciangeli (ICS/CPR) Jefe de Equipo; Ricardo Gazel (ICF/FMM); Javier Cayo (LEG/SGO); María Elena Sánchez (CMF/CPR); Juliana Arbeláez (ICF/ICS) y Marta Corvalán (CSC/CPR).		
Organismo Ejecutor:	Contraloría General de la República (CGR).		
Beneficios:	Contribuir al mejoramiento de la gestión financiera, la rendición de cuentas, la transparencia y la protección del patrimonio del Estado. La aplicación de planes estratégicos, la divulgación oportuna de los resultados de la gestión y el acceso de la sociedad civil en los procesos, redundarán en el cumplimiento más eficiente de los objetivos de la institución. Por otro lado, el Programa contribuirá al desarrollo de nuevas modalidades de control, como son las auditorías a las entidades binacionales y a la gestión ambiental del Estado.		
Fuentes de financiamiento:	BID: (FOE)	US\$	700.000
	Local:	US\$	100.000
	Total:	US\$	800.000
Objetivos:	Lograr la modernización operativa de la Contraloría, para ejercer con mayor eficacia y eficiencia sus competencias constitucionales de control gubernamental y protección de los bienes patrimoniales del Estado.		
Cronograma de ejecución:	Período de Ejecución:	30 meses	
	Período de Desembolso:	36 meses	
Condiciones contractuales especiales:	El primer desembolso de la contribución estaría sujeto a que la CGR presente, a satisfacción del Banco: (i) evidencia de que ha constituido la UEP y que se ha contratado y designado a su personal (§4.2); (ii) el Informe Operativo Inicial del Proyecto ha sido presentado al Banco (§5.1).		
Excepciones a las políticas del Banco	El Programa no contempla excepciones a las políticas del Banco.		
Revisión social y ambiental:	El Proyecto fue revisado por el Comité de Medio Ambiente e Impacto Social (CESI), el 1 de diciembre del 2006 – CESI 46-06.		
Coordinación con otras agencias:	La operación complementará proyectos financiados por otras instituciones como la USAID a través del Programa UMBRAL (Millenium Challenge Account) y el Banco Mundial mediante el Public Expenditure and Financial Accountability – PEFA.		

I. MARCO DE REFERENCIA Y JUSTIFICACIÓN

A. Antecedentes

- 1.1 El Banco continua apoyando la mayor transparencia en la gestión pública a través de una mayor participación de la sociedad civil y el fortalecimiento de la institucionalidad en el país con varias acciones¹. Entre ellas, se encuentran la modernización del Registro Civil, de la Administración Fiscal y Aduanera, del Catastro Registral; el Fortalecimiento del Sistema de Justicia, del Servicio Civil y de las entidades de control, como por ejemplo los programas de fortalecimiento institucional y modernización operativa de la Contraloría General de la República del Paraguay (CGR)². Este apoyo ha contribuido a que Paraguay logre avances en lo que se refiere a hacer más transparente y participativo el proceso de gestión pública, conforme lo demuestran los indicadores de gobernabilidad³.
- 1.2 Recientemente ha concluido la ejecución del primer programa de fortalecimiento institucional de la CGR, entregando los siguientes resultados: (i) elaboración y ejecución del plan estratégico 2003-2007, mediante el cual se ha logrado el diseño e implementación progresiva de una nueva estructura orgánica de la Contraloría, acompañado de instrumentos esenciales para abordar una gestión basada en resultados desde una perspectiva de desarrollo organizacional y gestión de calidad⁴; (ii) elaboración del plan comunicacional institucional con una plataforma informática modernizada; (iii) código de ética institucional revisado y actualizado; (v) formulación del anteproyecto de modificación de la ley que rige actualmente la CGR que incluye cambios dirigidos a fortalecer su autonomía y aclarar algunos aspectos del marco de sus competencias. La evaluación final del Programa concluyó en que la operación se ejecutó en forma satisfactoria, alcanzando los objetivos de desarrollo establecidos y cumpliendo con los 21 indicadores de desempeño previstos en su marco lógico.

¹ Con recursos de PRODEV se está apoyando la implementación de un modelo de Gestión Pública por Resultados (GPR), mediante la elaboración de un diagnóstico, un plan de acción y el desarrollo de una experiencia piloto de GPR en una unidad de la Administración Central. Se contempla apoyar futuras operaciones identificadas en el referido plan de acción.

² En febrero de 2002, se firmó el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/SF-7710-PR, por el equivalente de US\$650.000, entre el Banco y la CGR. El plazo final de desembolsos venció en febrero de 2007 y su ejecución ha sido considerada satisfactoria.

³ La medición de 2006 – Indicadores de Gobernabilidad de Kaufman - muestra avances con respecto al 2002 en Voz y Rendición de Cuentas (35,1 vs 29,0), Estabilidad Política (30,3 vs. 16,8), Efectividad del Gobierno (20,4 vs. 10,0), Estado de Derecho (18,1 vs. 12,4) y Control de Corrupción (13,6 vs. 5,3) mientras que en la Calidad de la Regulación (24,4 vs. 32,2) se observa un retroceso.

⁴ Se han preparado e implementado: manuales de organización, funciones y procedimientos; política de recursos humanos actualizada con definición de cargos y perfiles del personal; inventario actualizado de los servicios a los usuarios; macro procesos priorizados; sistemas de control de calidad; manuales de auditoría, incluyendo auditoría de las tecnologías de la información; planes de capacitaciones de nivel de usuarios finales en informática, y técnicas en varias áreas de actividades misionales y de gestión de la CGR, en formación humana; equipamiento tecnológico y mobiliario.

- 1.3 Las debilidades que sigue enfrentando la CGR se relacionan con las necesidades de ajustar sus funciones y responsabilidades a los aspectos que afectan la efectividad de su accionar y requieren atención prioritaria, con el fin de cumplir con eficiencia su mandato constitucional. Cada vez es más grande el desafío de atender las necesidades relacionadas con la cobertura y naturaleza cambiante de los órganos y entidades sujetas a su control, como por ejemplo las relacionadas con la gestión ambiental y las entidades binacionales. En la actualidad la CGR realiza sus labores de fiscalización en atención a requerimientos específicos solicitados por el Poder Legislativo y Ejecutivo (fiscalización por demanda) y dedica limitada atención a sus labores regulares. Si bien se ha mejorado en varios aspectos institucionales de control y rendición de cuentas, deben seguir perfeccionándose los requerimientos en materia de organización, de recursos humanos, plataforma tecnológica, asignación de herramientas administrativas y de control y capacitación de los funcionarios, principalmente los involucrados en las tareas de fiscalización (fiscalizador y fiscalizado). Asimismo, la CGR no ha logrado tener mayor presencia en la ciudadanía, factor que ha contribuido al desconocimiento de opinión pública sobre la labor que desarrolla y ha limitado tanto la veeduría pública como el impacto efectivo de sus labores de control.

B. Marco institucional

- 1.4 La Contraloría General de la República (CGR) adquiere en el año 1992, rango constitucional. Mediante el Artículo No. 281 de la Constitución se establece que la CGR es el órgano de control de las actividades económicas y financieras del Estado, de los departamentos y de las municipalidades. Su máxima autoridad recae en el Contralor General y el Subcontralor General, ambos designados por la Cámara de Diputados, de ternas propuestas por la Cámara de Senadores, por un período de cinco años, prorrogables como máximo por un período adicional. La CGR, así constituida, goza de autonomía funcional y administrativa. La Ley Orgánica y Funcional de la CGR fue aprobada en julio de 1994 (Ley No. 276/94). Esta Ley define la estructura, funciones y el régimen de personal de la Contraloría. El proyecto de ley de reforma de la CGR, elaborado en el marco de la anterior contribución del Banco⁵, se encuentra en estudio en el Congreso Nacional.

C. Estrategia del Banco con el país

- 1.5 Esta nueva operación de apoyo a la CGR es consistente y forma parte de la Estrategia de País del Banco con Paraguay 2003-2008, aprobada en julio de 2004, actualizada en noviembre de 2006 y hasta la fecha vigente. La operación está en línea con las propuestas e iniciativas que el Banco y el gobierno están desarrollando para la modernización de la administración pública en Paraguay, en especial con las operaciones: (i) “Fortalecimiento Institucional de la Unidad de Inversión Pública” ATN/SF-8670-PR; (ii) “Apoyo al Consejo Impulsor del Sistema Nacional de Integridad” ATN/SF-8962-PR; (iii) “Participación Ciudadana y Contrataciones

Públicas Transparentes” ATN/SF-9438-PR; (iv) “Fortalecimiento y Modernización Institucional de la Procuraduría General de la República” ATN/SF-8841-PR; (v) “Fortalecimiento de la Auditoría General del Poder Ejecutivo” ATN/SF-8871-PR; y (vi) “Apoyo a la Profesionalización del Servicio Civil” (PR-L1008), entre otras.

D. Coordinación con otros donantes

- 1.6 La operación complementará proyectos financiados por otras instituciones como la USAID a través del Programa UMBRAL (Millenium Challenge Account) y el Banco Mundial mediante el Public Expenditure and Financial Accountability – PEFA.

E. Valor agregado de la contribución del Banco

- 1.7 El proceso de perfeccionamiento de las actividades de control externo de las transacciones y operaciones de las entidades y organismos del Estado, requiere de recursos adicionales disponibles en forma oportuna, los que utilizados con disciplina y eficiencia, contribuirán a que la CGR perfeccione su rol constitucional de órgano superior de control. El BID debería mantenerse como socio estratégico de la CGR en éste cometido, a fin de potenciar entre otros importantes objetivos, la utilización de los sistemas nacionales en el marco de una gestión financiera, de adquisiciones y de control interno más transparente y eficiente.

II. EL PROGRAMA

A. Objetivos

- 2.1 La finalidad de la operación es lograr la modernización operativa de la CGR, para ejercer con mayor eficacia y eficiencia sus competencias constitucionales de control gubernamental y protección de los bienes patrimoniales del Estado.

B. Componentes

- 2.2 La cooperación técnica se ha estructurado en cuatro componentes:
- 2.3 **Fortalecimiento institucional** para mejorar la fiscalización y control de los recursos públicos, dando énfasis a la modificación de su ley orgánica, la implementación del plan estratégico vigente, las estructuras organizacional y tecnológica diseñadas y la consolidación del centro de capacitación permanente.
- 2.4 Este componente financiará la realización de las siguientes actividades: (i) apoyo técnico durante la discusión y aprobación en el Congreso del proyecto de ley de reforma de la CGR; (ii) implementación gradual del Plan Estratégico vigente y desarrollo de la estructura organizacional; (iii) equipamiento del centro de capacitación permanente; (iv) capacitación misional y técnica de los cuadros de

dirección, profesionales y administrativos; (iv) mejoramiento de la plataforma tecnológica mediante la adquisición de equipos informáticos y de comunicaciones.

- 2.5 Los resultados esperados en este componente serán: (i) plan estratégico implementado; (ii) sistema integrado de información (SIDI) de la CGR desarrollado, instalado y en funcionamiento; (iii) equipamiento informático y tecnológico adquirido, ⁶mejorado y en funcionamiento; (iv) infraestructura de archivo modernizada para facilitar el acceso a la información por parte de los organismos del Estado, jurisdiccionales y la sociedad civil; (v) cursos de capacitación diseñados y desarrollados.
- 2.6 **Auditoría del presupuesto general de la nación y rendición de cuentas** con el objetivo de generar impacto en el diseño y ejecución del presupuesto general de la nación, profundizando la obligación y la calidad de la rendición de cuentas del poder ejecutivo, las entidades binacionales y los gobiernos departamentales y municipales.
- 2.7 Este componente financiará la realización de las siguientes actividades: (i) elaboración de indicadores de gestión de la planificación de actividades; (ii) elaboración de sistema de monitoreo integral de contrataciones públicas (procesos licitatorios, administración de contratos, recepción de bienes y servicios, pagos); (iii) desarrollo de sistemas de auditoría de entes autónomos, empresas públicas, entidades financieras públicas, contrataciones y adquisiciones de bienes y servicios, de acuerdo a estándares internacionales de contabilidad y auditoría (INTOSAI y OLACEFS); (iv) contratación de asesoría especializada para apoyar a la CGR en el control gubernamental externo de las entidades binacionales; (v) participación en seminarios, talleres de trabajo o paneles de expertos sobre temas relacionados con el control de entidades binacionales; (vi) capacitación de funcionarios municipales y de gobernaciones en materia de control interno y rendición de cuentas, con su correspondiente apoyo logístico.
- 2.8 Los resultados esperados en este componente serán: (i) dictámenes de la CGR sobre Rendición de Cuentas del Poder Ejecutivo elaborado con base a **estándares internacionales de contabilidad y auditoría**, presentado a los tomadores de decisión (MH y Congreso), para su utilización en el proceso de diseño, aprobación y ejecución del PGN; (ii) control gubernamental externo de la administración descentralizada ejercido con mayor eficiencia; (iii) funcionarios de la CGR capacitados en auditoría de entidades binacionales; (iv) el 100% de las rendiciones de cuenta de las gobernaciones y municipalidades, presentadas de acuerdo al marco normativo vigente son fiscalizadas en forma oportuna.
- 2.9 **Control de la gestión ambiental** para ejercer mayor control, vigilancia y fiscalización del patrimonio ambiental.

⁶ Con recursos del Banco se adquirirán equipos por valor de hasta US\$ 200.000 equivalente al 28.5% de la contribución.

- 2.10 Este componente financiará la realización de las siguientes actividades: (i) valoración económica de los recursos naturales y servicios ambientales para su incorporación al patrimonio del Estado; (ii) desarrollo de competencias específicas en auditoría de gestión ambiental; (iii) recolección de la información que permita disponer de una base de datos que apoye las tareas de control externo de la gestión ambiental; (iv) capacitación de funcionarios, en particular municipales y de gobernaciones, en materia de gestión, control y mitigación ambiental.
- 2.11 Los resultados esperados en este componente son: (i) sistema de información ambiental implementado y en funcionamiento; (ii) mapa de riesgo de la gestión ambiental de 17 gobernaciones y 230 municipios elaborado y utilizado para planificar el control por la CGR; (iii) funcionarios de la CGR capacitados en auditoría ambiental; (iv) bases del patrimonio ambiental del país construida para su fiscalización.
- 2.12 **Participación ciudadana** con el objetivo de facilitar el acceso de la sociedad civil a los procesos de auditoría relativos a las ejecuciones presupuestarias y rendiciones de cuentas de instituciones públicas.
- 2.13 Este componente financiará la realización de las siguientes actividades: (i) identificación de mecanismos que estimulen la incorporación de las Organizaciones de la Sociedad Civil (OSCs) en las actividades de la CGR; (ii) estudios del marco normativo, incentivos, restricciones y elaboración de las normas, metodologías y regulaciones que faciliten el acceso y la participación de la sociedad civil en los procesos de auditoría de las ejecuciones presupuestarias, monitoreo de las rendiciones de cuentas y la implantación de las recomendaciones contenidas en los dictámenes, informes y resoluciones de la CGR; (iii) capacitación de las organizaciones de la sociedad civil, mediante el desarrollo de audiencias públicas, debates, transferencia de conocimientos, foros de discusión virtual o presencial y conformación de alianzas estratégicas con las OSCs; (iv) ajustes, ampliación y desarrollo del plan de comunicación (elaborado en el marco de la operación anterior) para adaptarlo a las nuevas necesidades; (v) impresión de materiales y actualización de la página WEB.
- 2.14 Los resultados esperados en este componente son: (i) la sociedad civil organizada participa en las fases del proceso de control gubernamental externo, de acuerdo a un sistema regulado de participación; (ii) Plan de Comunicación Interno y Externo de la CGR mejorado e implementado; (iii) dictámenes e informes de la CGR compendiados y difundidos (información disponible en material impreso y en la WEB) facilitan la gestión de los administradores de las instituciones públicas.

III. COSTO Y FINANCIAMIENTO

A. Tabla de costos y financiamiento

- 3.1 El costo del Programa se ha estimado en US\$800.000 y el financiamiento del Banco ascendería a la suma de US\$700.000 (87.5%), provenientes del Fondo para

Operaciones Especiales, en divisas, y con carácter no reembolsable. El presupuesto por componentes y fuente de recursos sigue más abajo. El presupuesto detallado de la operación se adjunta como Anexo III.

Tabla de Costos (en US\$)			
Componentes	BID	Aporte Local	Total
Fortalecimiento Institucional	400.000	20.000	420.000
Auditoria y Rendición de Cuentas	175.000	10.000	185.000
Control de la gestión ambiental	50.000	10.000	60.000
Participación ciudadana	25.000		25.000
Auditoria y Evaluación	20.000		20.000
Unidad Ejecutora del Programa	30.000	10.000	40.000
Imprevistos	0	50.000	50.000
Total	700.000	100.000	800.000

IV. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

A. Organismo ejecutor

- 4.1 La Contraloría General de la República en su calidad de órgano superior de control de las actividades económicas y financieras del Estado, tendrá la responsabilidad operativa y administrativa de la ejecución del Proyecto.

B. Ejecución y administración del proyecto

- 4.2 Con el fin de asegurar una adecuada ejecución, se constituirá una Unidad Ejecutora del Programa (UEP) que tendrá a su cargo la relación con el Banco, la contratación de los servicios de consultoría y la adquisición de bienes y otros servicios previstos. La CGR dispone de los recursos humanos y técnicos necesarios para la ejecución del presente programa, entre los que podemos citar al Coordinador Administrativo Contable, Coordinador de Adquisiciones, Asistente de Monitoreo y el personal administrativo correspondiente. Con recursos de la contribución del Banco se contratará al Coordinador Responsable General del Programa, el que prestará servicios por los primeros 18 meses y deberá dejar la capacidad instalada en la CGR, la que designará a un funcionario de planta para ser entrenado y lo sustituya. **Como condición previa al primer desembolso del Programa se presentará evidencia de que ha constituido la UEP y que se ha contratado y designado al personal que integrará la UEP.**
- 4.3 La UEP será responsable de: (i) coordinar el cumplimiento de las condiciones previas al primer desembolso y las cláusulas contractuales del Convenio; (ii) mantener cuentas bancarias separadas y específicas para el manejo de los recursos de la contribución del Banco y los del aporte local; (iii) preparar y presentar ante el Banco las solicitudes de desembolso y sus respectivas justificaciones; (iv) mantener un adecuado sistema de administración contable y financiera que incluya medidas de control interno para el manejo de los recursos del programa, provea la documentación necesaria para verificar las transacciones y

facilite la preparación oportuna de las justificaciones de gastos elegibles y de los estados financieros e informes; (v) llevar a cabo el proceso para adquirir los bienes y servicios previstos en la operación, incluyendo las respectivas solicitudes de no-objeción a ser remitidas al Banco; (vi) tramitar la suscripción de los contratos con consultores individuales a ser financiados por el Programa, así como autorizar los pagos conforme al cumplimiento de los términos de referencia de los mismos; (vii) mantener el adecuado registro y archivo de la documentación relacionada con las adquisiciones de bienes y servicios; y (viii) preparar y presentar ante el Banco el programa operativo anual, los informes semestrales de la ejecución, el estado de situación del fondo rotatorio, las evaluaciones intermedia y finales; (ix) elaborar los estados financieros del Proyecto para su posterior auditoría independiente; y (x) asegurar que el Proyecto se ejecute dentro de las normas y condiciones contractuales acordadas entre el Banco y la CGR.

C. Período de ejecución, desembolsos y fondo rotatorio

- 4.4 El período de ejecución será de 30 meses y el plazo de desembolsos será de 36 meses, ambos a partir de la vigencia del Convenio de Cooperación Técnica.
- 4.5 A fin de asegurar una adecuada provisión de recursos para la ejecución del programa, se ha previsto la constitución de un fondo rotatorio de hasta el 15% de la contribución del Banco.
- 4.6 Las **revisiones de desembolsos** se llevarán a cabo inicialmente de forma ex ante, se podrá acordar con el ejecutor, la supervisión ex post de los mismos. Esta decisión se tomaría luego de una evaluación de las capacidades de la UEP.

D. Adquisiciones

- 4.7 Las adquisiciones de bienes y servicios distintos de consultoría se regirán por las políticas del Banco GN-2349-7, de julio de 2006. La selección y contratación de consultores serán realizadas de conformidad con la política GN-2350-7 de julio/06.
- 4.8 El Plan de Adquisiciones que se adjunta como Anexo II cubrirá un periodo de 18 meses y será actualizado semestralmente por el organismo ejecutor y presentado al Banco conjuntamente con los informes de progreso. El Anexo IV presenta el resumen de los términos de referencia de las principales consultorías.
- 4.9 Si bien las **revisiones de adquisiciones** se llevarán a cabo inicialmente de forma ex ante, se podrá acordar con el ejecutor, la supervisión ex post de las mismas. Esta decisión se tomaría luego de una evaluación de las capacidades de la UEP.

V. MONITOREO, EVALUACIÓN Y AUDITORÍA

A. Monitoreo y presentación de informes

- 5.1 El monitoreo del programa se realizará con base en los indicadores definidos en el Marco Lógico (Anexo I) de la operación. Asimismo, la Contraloría General de la

República, mediante la UEP, presentará al Banco los siguientes informes: (a) Informe Operativo Inicial del Programa, que deberá contener: (i) la descripción de las actividades a ser realizadas durante el primer año; (ii) el cronograma de ejecución; (iii) los indicadores a ser cumplidos en el periodo; (iv) la estimación de los recursos que serán necesarios para su ejecución. **Como condición previa al primer desembolso del Programa se deberá presentar este Informe.** (b) Informes Semestrales de Progreso: que deberá incluir la actualización del informe inicial, enfocados en las: (i) actividades realizadas durante el periodo inmediato anterior; (ii) actualización y el detalle de las actividades a realizar en el semestre siguiente; (iii) ejecución y actualización del plan de adquisiciones; (iv) información financiera sobre la aplicación de la contribución y del aporte local; (v) estado de cumplimiento de las cláusulas contractuales. (c) Informe Final: dentro de los 30 días de finalizar la ejecución, se presentará este informe que incluirá entre otros aspectos las: (i) actividades efectivamente realizadas; (ii) resultados e indicadores alcanzados; (iii) ejecución del plan de adquisiciones.

B. Evaluación y auditoría

- 5.2 **Auditorías.** Dentro de los noventa (90) días posteriores al último desembolso del programa, el Organismo Ejecutor presentará al Banco los estados financieros finales relativos a los gastos del programa, efectuados con la contribución del Banco y el aporte local. Los estados financieros serán auditados por una firma independiente de auditores aceptable al Banco y de acuerdo con los términos de referencia previamente aprobados (AF-400). Dicha firma será seleccionada de acuerdo con los procedimientos del Banco (AF-100 y AF-200). Los costos de los servicios de auditoría serán cubiertos con recursos del financiamiento. De considerar el Banco necesario, podrá requerir al ejecutor una auditoría intermedia que se realizaría al alcanzar el 50% de los desembolsos del Programa.
- 5.3 **Evaluación Intermedia.** La evaluación intermedia que se realizará al alcanzar el 50% de los desembolsos, tomará en cuenta los indicadores del Marco Lógico y analizará el grado de cumplimiento de los mismos, medirá los avances en el cumplimiento de las actividades y hará las recomendaciones sobre cambios que sean necesarios realizar para cumplir los objetivos de la operación.
- 5.4 **Evaluación Final.** La evaluación final que se realizará dentro de los 60 días contados a partir del plazo final de ejecución del Proyecto, deberá contemplar entre otros aspectos: (i) el grado de cumplimiento de los objetivos específicos; (ii) la cuantificación de los beneficios obtenidos con su ejecución *vis a vis* los previstos en el diseño; (iii) los resultados alcanzados por cada componente; (iv) las dificultades y buenas prácticas del diseño y del mecanismo de ejecución del Proyecto; y (v) las lecciones aprendidas para futuras operaciones. Para los fines de la evaluación se tomarán en cuenta los indicadores del Marco Lógico del Proyecto.

VI. BENEFICIOS DEL PROGRAMA Y RIESGOS

A. Beneficios

- 6.1 El proceso de modernización de la CGR, contribuirá al mejoramiento de la gestión financiera, la rendición de cuentas, la transparencia y la protección del patrimonio del Estado. La aplicación de planes estratégicos, la divulgación oportuna de los resultados de la gestión y el acceso de la sociedad civil en los procesos, redundarán en el cumplimiento más eficiente de los objetivos de la institución. Por otro lado, el Programa contribuirá al desarrollo de nuevas modalidades de control, como son las auditorías a las entidades binacionales y a la gestión ambiental del Estado.

B. Beneficiarios

- 6.2 La Contraloría General de la República, las instituciones y entidades sujetas a su control y la sociedad civil, serán los beneficiarios de la operación.

C. Riesgos

- 6.3 Existirían tres riesgos principales: (i) la resistencia al cambio para adoptar nuevos y más modernos procesos de gestión. Este riesgo sería mitigado mediante la efectiva divulgación de los objetivos del Programa y la participación activa de los funcionarios de la CGR en la definición y construcción de los nuevos procesos; (ii) la CGR no es un órgano inmune a la percepción de corrupción, como evidencian situaciones registradas en el pasado y que se vienen revirtiendo con el liderazgo de sus autoridades y el compromiso de sus funcionarios. Los nuevos desafíos, como por ejemplo el control de las entidades binacionales y la gestión ambiental, podrían generar mayores riesgos, los que serían mitigados por la implantación de sistemas de gestión, de control interno y la participación de la sociedad civil en materia de veeduría pública; (iii) el incremento de los costos en dólares por apreciación de la moneda local (guaraní), podría limitar la disponibilidad de recursos para financiar todas las actividades previstas. Este riesgo sería mitigado por la asignación de recursos adicionales de contrapartida, los que por decisión de la CGR se duplicaron (pasaron de US\$50 mil indicado en el perfil de la operación a US\$ 100 mil).

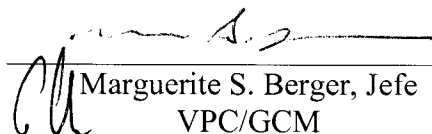
VII. REVISIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL

A. Fecha de revisión CESI

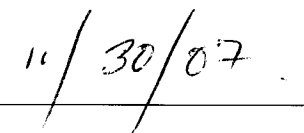
- 7.1 La CT no tiene implicaciones ambientales ni sociales por tratarse de un programa de fortalecimiento institucional y su Categoría en el Filtro de Salvaguardas es “C”. Más bien constarán impactos positivos al fortalecer la capacidad de la CGR en el control y fiscalización de los entes públicos directamente vinculados con el control de la gestión ambiental. Se espera que mediante el desarrollo de instrumentos que permitan a la CGR mejorar la gestión del control ambiental, se puedan disminuir los daños ambientales por terceros o por el mismo Estado que atentan contra el patrimonio ambiental del país.

VIII. CERTIFICACIÓN

La Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento (VPC/GCM) certifica que la suma de US\$700,000 proveniente de los ingresos netos del Fondo para Operaciones Especiales (FOE) está disponible para el financiamiento de las actividades propuestas en el presente Plan de Operaciones.⁵



Marguerite S. Berger, Jefe
VPC/GCM



fecha

⁵ Las actividades propuestas en el presente Plan de Operaciones se incluyeron en el Programa de Cooperación Técnica no Reembolsable: Revisión de 2006 y Propuesta para 2007 (GN-2408-9, Anexo II-4), aprobado por el Directorio Ejecutivo el 13 de junio de 2007.

ANEXO I

MATRIZ DE MARCO LOGICO

Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II (PR-T1043)

OBJETIVOS	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
Fin (Impacto) Control Gubernamental Externo fortalecido.	El 60% de las recomendaciones contenidas en los informes y dictámenes de la CGR, son implantadas por las instituciones fiscalizadas, a los 24 meses de concluido el Programa.	Informe y dictamen anual de la CGR sobre el Informe Financiero del Poder Ejecutivo.	1. Se logra la voluntad política para la efectiva rendición de cuentas y la implantación de recomendaciones de la CGR.
Propósito (Efecto) Capacidad de gestión de la CGR fortalecida.	La CGR fiscaliza el 100% de las Entidades sujetas su control de acuerdo a estándares internacionales de contabilidad y auditoria, al final del programa.	Informes y dictámenes elaborados por la CGR opinados por la OLACEF.	1. Comisión Bicameral somete el dictamen sobre la Rendición de Cuentas del PE en tiempo y forma a las sesiones plenarias de las Cámaras del Congreso.
Producto 1 1. Fortalecimiento Institucional de la CGR.			1. Se mantiene la voluntad política de las principales autoridades de la CGR con los objetivos del Programa.
1.1 Plan Estratégico y estructura organizacional internalizada e implementada	1.1 Plan Estratégico implementado, a los 30 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	1.1 Resolución de la CGR aprobando la implementación del Plan Estratégico.	
1.2 Capacidad Misional y Técnica fortalecida.	1.2 El 80% de los funcionarios de la CGR son capacitados en las especialidades técnicas de sus respectivas competencias, a los 24 meses de ejecución:(L.B. 2007: 0).	1.2.1 Registros de participación de los funcionarios en los cursos de capacitación 1.2.2 Registros de evaluaciones de desempeño del personal, respecto a las capacitaciones adquiridas.	
1.3 Sistematización e informatización de los procesos operativos y administrativos de la CGR.	1.3 Sistema Integrado de Información (SIDI) de la CGR desarrollado, instalado y en funcionamiento, a los 18 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	1.3 Informe final de la Consultoría para el “Desarrollo, Implementación del Sistema Integrado de Información de la CGR”.	

OBJETIVOS	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
1.4 Modernización de la infraestructura de archivo de la CGR.	1.4 Infraestructura de archivo de la CGR modernizada y parcialmente digitalizada facilita el acceso a la información por parte de los organismos del Estado, jurisdiccionales y la Sociedad Civil, a los 24 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0).	1.4 Informe final de la Consultoría “Modernización del Archivo de la CGR”.	
1.5 Nuevas tecnologías incorporadas en la CGR.	1.5 Infraestructura informática y tecnológica adquirida y en funcionamiento, a los 12 meses de ejecución.	1.5.1 Registro de inventario de equipamientos y software adquiridos. 1.5.2 Informes de evaluación y adjudicación del proceso licitatorio.	
Producto 2 2. Auditoria del PGN y rendición de cuentas fortalecidas.	2. Dictamen de la CGR sobre Rendición de Cuentas del Poder Ejecutivo elaborado con base a estándares internacionales de contabilidad y auditoria, presentado a los tomadores de decisión (MH y Congreso), para su utilización en el proceso de diseño, aprobación y ejecución del PGN, a los 24 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	2. Informe de Consultoría “Evaluación del Dictamen de la CGR sobre Rendición de Cuentas del Poder Ejecutivo” que contiene estándares internacionales elaborados por un especialista de la INTOSAI/OLACEF.	
2.1 Ampliación de la fiscalización de la CGR en Gobiernos Departamentales y Municipales e Instituciones Descentralizadas.	2.1 El 100% de las Gobernaciones y Municipalidades que rinden cuentas con base al marco normativo vigente en tiempo y forma, son fiscalizados por la CGR, a los 24 meses de ejecución. (L.B. 2006: 88% Gobernaciones y 70% Municipalidades con rendiciones de cuentas aceptables).	2.1 Rendiciones de Cuentas de Gobernaciones y Municipalidades presentadas a la CGR, a través de la Dirección General de Administración Departamental y Municipal.	1. Normas administrativas implementadas por entes sujetos a control. 2. Apertura del Poder Ejecutivo para transparentar la gestión de las Entidades Binacionales. 3. Las Autoridades de las Entidades Fiscalizadoras Superiores mantienen el compromiso asumido en la Declaración de Buenos Aires del 18 de agosto de 2006.
2.2 CGR dispone de capacidad técnica para la fiscalización a las Entidades Binacionales.	2.2 Veinticinco (25) auditores de la CGR capacitados en Auditoria aplicadas a Entidades Binacionales, a los 12 meses de ejecución (L.B. 2007: 0)	2.2 Registros de evaluaciones de desempeño del personal, respecto a las capacitaciones adquiridas.	
Producto 3 3. Control de la Gestión Ambiental mejorado.	3. Sistema de Información Ambiental implementado y en funcionamiento, a los 24 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	3. Informes de consultoría referente a la implementación del Sistema de Información Ambiental.	1. Disponibilidad del Registro del Patrimonio Ambiental y Base de Datos a cargo de SEAM.
3.1 Fiscalización de la gestión ambiental en Gobiernos descentralizados por parte de la CGR.	3.1 Mapa de riesgo de la gestión ambiental de las 230 Municipalidades y 17 Gobernaciones elaborado y utilizado para planificar el control por la CGR, a los 18 meses de ejecución. (L.B. 2007: Asunción, Central y Cordillera)	3.1 Informe final de la Consultoría Nacional para la determinación del Mapa de Riesgo de la Gestión Ambiental.	

OBJETIVOS	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
3.2 Patrimonio Ambiental valorado y fiscalizado.	3.2 Bases del Patrimonio Ambiental aplicable del País (20% de suelos, el 20% de aguas, el 70% de bosques y el 70% del CO2 como servicio) construida para su fiscalización, a los 18 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	3.2 Informe final de la consultoría para “Establecer la Valoración del Patrimonio Ambiental aplicable”.	
Producto 4 4. Participación Ciudadana incrementada.	4. La Sociedad Civil organizada participa en las fases del proceso de control gubernamental externo de acuerdo a un sistema regulado de participación, a los 24 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0).	4. Resolución de la CGR, dispone la habilitación regulada de la participación de la Sociedad Civil Organizada.	1. Disposición de las OSCs de participar en forma regulada.
4.1 Comunicación interna y externa de la CGR fortalecida.	4.1 Plan de Comunicación Interno y Externo de la CGR implementado, a los 12 meses de ejecución. (L.B. 2007: 0)	4.1 Informe final de Consultoría “Implementación del Plan de Comunicación Interno y Externo de la CGR”.	
4.2 Informes producidos por la CGR disponibles para la opinión pública.	4.2 Dictámenes de la CGR compendiados y difundidos en material impreso y en la WEB, facilitan la gestión de los administradores de las Instituciones Publicas, a los 18 meses de ejecución. (L.B. 2007: Todos los informes producidos por la CGR están disponibles en la WEB, excepto los Dictámenes Jurídicos.)	4.2 Publicación periódica y sistemática de informaciones y dictámenes de la CGR.	
El cronograma detallado de actividades de la operación ha sido desarrollado en MSProject y forma parte de los archivos técnicos para la ejecución del Programa.			

**Programa de Fortalecimiento Institucional de la
Contraloría General de la República II
PR-T1043**

Plan de Acción para las Adquisiciones (PAA)

PLAN DE ADQUISICIONES

Información General

País: Paraguay

Prestatario: República de Paraguay

Ejecutor: Contraloría General de la República (CGR)

Nombre del Proyecto: Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II.

Números del Proyecto y del Convenio de Cooperación Técnica: PR-T1043

Breve descripción de los objetivos y componentes del Proyecto: Profundizar el fortalecimiento institucional, fortalecer la capacidad de gestión del control y lograr la modernización operativa de la Contraloría, para ejercer con mayor eficacia y eficiencia sus competencias constitucionales de control gubernamental y protección de los bienes patrimoniales del Estado.

Fecha estimada de aprobación del Proyecto: noviembre 2007

Fecha estimada de firma del Convenio de Cooperación Técnica: diciembre 2007

Fecha estimada para el último desembolso: diciembre 2010 o fecha posterior

A) Introducción

Las contrataciones para el proyecto propuesto se llevarán a cabo de acuerdo con las *“Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo” (GN-2349-7)*, de julio de 2006, y con las *“Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo” (GN-2350-7)* de julio de 2007, y con lo establecido en el Convenio de Cooperación Técnica y el presente Plan de Adquisiciones.

B) El Plan de Adquisiciones

El Plan de Adquisiciones del *Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II* que cubre 18 meses de ejecución del Proyecto¹ ha sido acordado entre el Banco y la *Contraloría General de la República*. El Plan, cuyo resumen se incluye como Apéndice 1, indica para cada contrato o grupo de contratos el procedimiento de adquisición de bienes o de contratación de obras o servicios o métodos de selección de consultores, los casos que requieren precalificación, los costos estimados de cada contrato o grupo de contratos, el requerimiento de revisión ex-ante o ex-post por

¹ Los 18 primeros meses de ejecución se cuentan a partir de la fecha más temprana entre aquella de la publicación del Aviso General de Adquisiciones o la del primer Aviso Específico de Adquisiciones que se publique después de la aprobación del Préstamo.

parte del Banco y las fechas estimadas de publicación de los avisos específicos de adquisiciones y de terminación de los contratos contemplados en este proyecto. El Plan de Adquisiciones se actualizará anualmente o cuando sea necesario ó requerido por el Banco. El Plan de Adquisiciones detallado está disponible en:

Contraloría General de la República.

Bruselas # 1880

Asunción, Paraguay

cgr@contraloria.gov.py

El Plan de Adquisiciones está disponible en la página Internet del Ejecutor: www.contraloria.gov.py. También se encuentra en la página Internet del Banco: [Información de Adquisiciones de Proyecto](#)

C) Adquisiciones para el Proyecto

A continuación se describen en forma general las adquisiciones a realizarse para el proyecto propuesto.

Adquisición de Obras: Las obras a ser contratadas, incluyen: *no se realizarán adquisiciones de obras.*

Adquisición de Bienes: Los Bienes a ser adquiridos para este proyecto, incluyen: *equipos informáticos de oficina, software e impresión de materiales y publicaciones.*

Las adquisiciones de Bienes para el proyecto sujetas a Licitación Pública Internacional (LPI) se ejecutarán utilizando los Documentos Estándar de Licitación (DELS) emitidos por el Banco. Las licitaciones sujetas a Licitación Pública Nacional (LPN) se ejecutarán utilizando Documentos de Licitación Nacional *satisfactorios al Banco.*

Adquisición de Servicios Diferentes a Consultoría: Los servicios diferentes a consultoría a ser contratados incluyen: *servicios de apoyo logístico para la realización de jornadas de capacitación.*

Las contrataciones para el proyecto sujetas a Licitación Pública Internacional (LPI) se ejecutarán utilizando los Documentos Estándar de Licitación (DELS) emitidos por el Banco. Las licitaciones sujetas a Licitación Pública Nacional (LPN) se ejecutarán utilizando Documentos de Licitación Nacional *satisfactorios al Banco.*

Adquisición de Servicios de Consultoría: Los servicios de consultoría bajo el proyecto incluyen: *contratación de consultores individuales y firmas consultoras para el desarrollo de: i) cursos de capacitación, ii) plataforma para la gestión de la información; iii) plan comunicacional; iv) cabildeo; v) elaboración de normativa de auditoría gubernamental; vi) cuadro de mando integral; vii) valoración económica; viii) estudio sobre participación ciudadana; ix) evaluaciones intermedias y finales; y x) apoyo a la Unidad Ejecutora del Programa.*

La Selección de firmas consultoras para el proyecto se ejecutará usando la Solicitud Estándar de Propuestas (SEP) emitida por el Banco o una Solicitud de Propuestas (SP) satisfactoria al Banco en los casos en que la SEP no sea aplicable. En el caso de consultores individuales, la selección se hará teniendo en cuenta lo establecido en el capítulo V de la Política GN-2350-7.

Las Listas Cortas de Consultores para servicios de consultoría con un costo estimado menor al equivalente a US\$ 200.000 por contrato, podrán estar compuestas en su totalidad por firmas nacionales.

Costos Operativos: no serán financiados por el Banco costos operativos.

Contratación Anticipada y Financiamiento Retroactivo: Se reconocerán gastos elegibles realizados con anterioridad a la fecha de aprobación de esta operación por parte del Directorio del Banco, de acuerdo con lo establecido en el Convenio de Cooperación Técnica.

Estos gastos elegibles corresponden a pagos de adquisiciones y contrataciones efectuadas utilizando procedimientos aceptables para el Banco y descritas en el Plan Operativo Anual vigente y en concordancia con el Marco Lógico del Programa.

D) Revisión por parte del Banco de las Decisiones en Materia de Contrataciones

Los siguientes contratos serán sujetos a revisión ex-ante por parte del Banco de acuerdo con el Apéndice 1 de las Políticas de Adquisiciones de Obras y Bienes y de Selección de Consultores respectivamente:

- a) Contratos de Obras por un costo total estimado equivalente igual o superior a US \$ N/A.
- b) Contratación de Bienes por un costo total estimado equivalente igual o superior a US \$ 3.000.
- c) Contratos de Servicios Diferentes a Consultoría por un costo total estimado equivalente igual o superior a US \$ 3.000.
- d) Toda Contratación Directa.
- e) Toda Contratación de Servicios de Consultoría con Empresas.
- f) Toda Contratación de Consultores Individuales.
- g) Toda Selección Directa de firmas consultoras y Consultores Individuales.

Los demás contratos estarán sujetos a revisión ex-post por parte del Banco, de conformidad con el mismo Apéndice 1 de las Políticas.

E) Preferencia Nacional

Las ofertas de bienes con origen en el país del Prestatario no tendrán preferencia con respecto a ofertas de bienes con origen en otros países miembros del Banco.

Apéndice 1

Plan de Adquisiciones

País: Paraguay

Prestatario: República de Paraguay

Ejecutor: Contraloría General de la República (CGR)

Nombre del Proyecto: Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II.

Números del Proyecto y del Convenio de Cooperación Técnica: PR-T1043

Breve descripción de los objetivos y componentes del Proyecto: Profundizar el fortalecimiento institucional, fortalecer la capacidad de gestión del control y lograr la modernización operativa de la Contraloría, para ejercer con mayor eficacia y eficiencia sus competencias constitucionales de control gubernamental y protección de los bienes patrimoniales del Estado.

Fecha estimada de aprobación del Proyecto por el Banco: noviembre 2007

Fecha estimada de firma del Convenio de Cooperación Técnica: diciembre 2007

Fecha estimada para el último desembolso: diciembre 2010 o fecha posterior

Dirección de la Oficina Ejecutora Responsable del Plan de Adquisiciones:

Contraloría General de la República

Unidad Ejecutora de Proyectos

Bruselas # 1880

Email: uep@contraloria.gov.py

Asunción; Paraguay

Proyecto: Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II
Número de Proyecto: PR-T1043
Período comprendido en este Plan de Adquisiciones: Desde Julio/2008 hasta Diciembre/2009

No de Referencia	Descripción del Contrato y Costo Estimado de la Adquisición	Costo estimado de la Adquisición (US\$ miles)	Método de Adquisición ²	Revisión (ex-ante ó ex-post)	Fuente de Financiamiento y Porcentaje		Precalificación (Si/No)	Fechas Estimadas		Estatus (Pendiente, en proceso, adjudicado, cancelado)	Comentarios
					BID %	Local / Otro %		Publicación Anuncio Específico de Adquisición	Terminación Contrato		
	1. Bienes										
	o Bien 1 Equipos Informáticos.	220.0	LPN	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	3er. Trimestre 2009	Pendiente	
	o Bien 2 Impresión de materiales y publicaciones	5.5	CP	Ex-ante	90	10	No	3er. Trimestre 2009	4to. Trimestre 2010	Pendiente	Serán realizados varios procesos menores durante la ejecución del Programa
	2. Servicios Diferentes a Consultoría										
	o Servicio 1 Pasajes aéreos ³	10.0	CP	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	4to. Trimestre 2010	Pendiente	Serán realizados varios procesos menores durante la ejecución del Programa
	3. Servicios de Consultoría										
	o Consultoría 1 Normativa en Auditoría Gubernamental.	22.0	CCII	Ex-ante	90	10	No	4do. Trimestre 2008	3er. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor internacional por 6 meses,
	o Consultoría 2 Valoración Económica	15.4	CCII	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	4to. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor internacional por 9 meses
	o Consultoría 3 Cabildeo	5.5	CCIN	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	3er. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor individual por 6 meses
	o Consultoría 4 Cuadro de Mando Integral	13.2	CCIN	Ex-ante	90	10	No	4do. Trimestre 2008	3er. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor individual por 6 meses
	o Consultoría 5 Estudio sobre participación ciudadana	7.7	CCIN	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	4to. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor individual por 3 meses
	o Consultoría 6 Coordinador General	30.0	CCIN	Ex-ante	90	10	No	2do. Trimestre 2008	4to. Trimestre 2009	Pendiente	1 Consultor individual por 18 meses
	o Consultoría 7 Evaluación Intermedia	4.4	CCIN	Ex-ante	90	10	No	4to. Trimestre 2009	1er. Trimestre 2010	Pendiente	1 Consultor individual por 2 meses

² **LPI:** Licitación Pública Internacional; **LIL:** Licitación Internacional Limitada; **LPN:** Licitación Pública Nacional; **CP:** Comparación de Precios; **CD:** Contratación Directa; **AD:** Administración Directa; **CAE:** Contrataciones a través de Agencias Especializadas; **AC:** Agencias de Contrataciones; **AI:** Agencias de Inspección; **CPIF:** Contrataciones en Préstamos a Intermediarios Financieros; **CPO/COT/CPOT:** Construcción-propiedad-operación/ Construcción-operación- transferencia/ Construcción-propiedad-operación-transferencia (del inglés BOO/BOT/BOOT); **CBD:** Contratación Basada en Desempeño; **CPGB:** Contrataciones con Prestamos Garantizados por el Banco; **PSC:** Participación de la Comunidad en las Contrataciones; **SBCC:** Selección Basada en la Calidad y el Costo; **SBC:** Selección Basada en la Calidad; **SBPF:** Selección Basada en Presupuesto Fijo; **SBMC:** Selección Basada en el Menor Costo; **SCC:** Selección Basada en las Calificaciones de los Consultores; **SD:** Selección Directa; **PS:** Procedimiento Simplificado.

Consultores Individuales: **CCIN:** Selección basada en la Comparación de Calificaciones Consultor Individual Nacional; **CCII:** Selección basada en la Comparación de Calificaciones Consultor Individual Internacional.

Proyecto: Programa de Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República II
 Número de Proyecto: PR-T1043
 Período comprendido en este Plan de Adquisiciones: Desde Julio/2008 hasta Diciembre/2009

No de Referencia	Descripción del Contrato y Costo Estimado de la Adquisición	Costo estimado de la Adquisición (US\$ miles)	Método de Adquisición ²	Revisión (ex-ante ó ex-post)	Fuente de Financiamiento y Porcentaje		Precalificación (Si/No)	Fechas Estimadas		Estatus (Pendiente, en proceso, adjudicado, cancelado)	Comentarios
					BID %	Local / Otro %		Publicación Anuncio Específico de Adquisición	Terminación Contrato		
	○ Consultoría 8 Auditoría Externa Intermedia	5.0	SBCC	Ex-ante	90	10	No	4to. Trimestre 2009	1er. Trimestre 2010	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 9 Cursos de Capacitación en Técnicas de Gestión por resultados.	5.7	SBMC	Ex-ante	90	10	No	4do. Trimestre 2008	3er. Trimestre 2009	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 10 Desarrollo de plataforma para a gestión de la información.	44.0	SBMC	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	2do. Trimestre 2010	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 11 Cursos de Capacitación en Derecho Administrativo.	27.5	SBMC	Ex-ante	90	10	No	4do. Trimestre 2008	2do. Trimestre 2009	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 12 Desarrollo sistema de digitalización de archivos.	22.0	SBMC	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	1er. Trimestre 2010	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 13 Cursos de Capacitación en Auditorías de Gestión Específicas.	9.3	SBMC	Ex-ante	90	10	No	1er. Trimestre 2009	3er. Trimestre 2009	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 14 Cursos de Capacitación en Auditorías de Gestión Ambiental.	6.6	SBMC	Ex-ante	90	10	No	2do. Trimestre 2009	4to. Trimestre 2009	Pendiente	Firma consultora
	○ Consultoría 15 Plan Comunicacional	20.0	SBMC	Ex-ante	90	10	No	4do. Trimestre 2008	3er. Trimestre 2009	Pendiente	Firma consultora

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA CGR II
(PR - T1043)

ANEXO III - PRESUPUESTO DETALLADO
Cuadro de Costos

	PRODUCTOS	BID	Aporte Local	TOTAL
I.	Fortalecimiento Institucional de la CGR	400,000	40,000	440,000
	Consultorias	125,000	12,500	137,500
	Capacitacion	40,000	4,000	44,000
	Equipos Informaticos	200,000	20,000	220,000
	Simposio OLACEF	20,000	2,000	22,000
	Logística Capacitación	15,000	1,500	16,500
II.	Auditoria del PGN y rendicion de cuentas fortalecidas	175,000	15,000	190,000
	Consultorias	130,000	11,000	141,000
	Logistica para Capacitacion	45,000	4,000	49,000
III.	Control de la Gestion Ambiental mejorado.	50,000	10,000	60,000
	Consultoria	40,000	7,000	47,000
	Adquisicion de software	10,000	3,000	13,000
IV.	Participacion Ciudadana incrementada.	25,000	3,000	28,000
	Consultoria	20,000	2,000	22,000
	Publicaciones	5,000	1,000	6,000
V.	Unidad Ejecutora	30,000	20,000	50,000
	Consultoria	30,000	20,000	50,000
VI.	Auditoria y Evaluacion	20,000	2,000	22,000
VII.	Imprevistos	0	10,000	10,000
	TOTAL	700,000	100,000	800,000

PARAGUAY
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA (CGR)

ANEXO IV
Términos de Referencia

Breve Descripción de las Consultorías y Resultados Esperados

Actividades de las consultorías	Resultados Esperados
Componente I: Fortalecimiento institucional	
Consultoría nacional en Cabildeo. Valor de la consultoría USD 5.500, con un tiempo de duración de 6 meses a tiempo parcial.	Impulsar la aprobación del Proyecto de Ley de modificación de la Ley N° 276/94 “Orgánica y Funcional de la CGR” y revisar la resolución reglamentaria elaborada por CGR.
Firma consultora nacional para realizar cursos de capacitación. Valor de la consultoría USD 5.700, con un tiempo de duración de 2 meses.	Desarrollo de cursos de capacitación dirigidos a funcionarios de la CGR en Técnicas de Gestión por Resultados.
Firma consultora especializada en sistemas de información. Valor de la consultoría USD 44.000, con un tiempo de duración de 16 meses.	Diseño y desarrollo de una plataforma para la gestión de la información cuantitativa y cualitativa de la CGR, con el fin de dar seguimiento a los distintos procesos de gestión que permitan además alimentar sistemas de evaluación.
Firma consultora para realizar cursos de capacitación. Valor de la consultoría USD 27.500, con un tiempo de duración de 9 meses.	Desarrollo de cursos de capacitación dirigido a funcionarios de la CGR para el desarrollo de competencias en cuanto a organizar, profundizar e investigar los aspectos fundamentales del Derecho Administrativo, otorgando certeza jurídica a la labor de los profesionales del Derecho asignados al Control Gubernamental Externo.
Firma consultora especializada en sistemas de información. Valor de la consultoría USD 22.000, con un tiempo de duración de 6 meses.	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema de digitalización de las documentaciones de los archivos de la Contraloría General de la República que permita su administración informática, estadística y operativa en forma totalmente integrada con los sistemas informáticos utilizados por la CGR.
Componente II: Auditoría del presupuesto general de la nación y rendición de cuentas	
Consultoría internacional experto en normativa de auditoría gubernamental. Valor de la consultoría USD 22.000, con un tiempo de duración de 6 meses.	Normas de Auditoría Gubernamental y Normas Básicas de Control Interno y sus correspondientes herramientas y tecnologías de instrumentación asociadas a través de manuales e instructivos específicos orientados al trabajo de las distintas dependencias gubernamentales, UAIs y la propia CGR que sirvan como elementos normativos y operativos fundamentales para definir, implementar, monitorear y evaluar el ejercicio de los sistemas de controles internos y externos y la propia actividad

Actividades de las consultorías	Resultados Esperados
	de la auditoría gubernamental en el Paraguay incluyendo tanto las características propias y particulares de las empresas del sector público, entes autónomos e instituciones financieras del sector
Firma consultora nacional para realizar cursos de capacitación. Valor de la consultoría USD 9.300, con un tiempo de duración de 3.5 meses.	Desarrollo de cursos de capacitación en Auditorías de Gestión Específicas para funcionarios de la CGR.
Consultoría nacional en Cuadro de Mando Integral (Balance Score Card). Valor de la consultoría USD 13.200, con un tiempo de duración de 6 meses.	Desarrollo e implantación de un Sistema de Información Gerencial que haga viable un efectivo Control de Gestión y la consecuente optimización del Proceso de Toma de Decisiones y que permita obtener información estadística con base en indicadores de gestión a ser desarrollados.
Componente III: Control de la gestión ambiental.	
Firma consultora nacional para realizar cursos de capacitación. Valor de la consultoría USD 6.600, con un tiempo de duración de 2.5 meses.	Desarrollo de cursos de capacitaciones específicas en Auditoría de Gestión Ambiental a funcionarios de la Dirección General de Recursos Naturales y Medio Ambiente de la Contraloría General de la República.
Consultoría internacional experto en valoración económica. Valor de la consultoría USD 15.400, con un tiempo de duración de 9 meses, por resultado y a tiempo parcial.	Valoración Económica de los Recursos Naturales y Servicios Ambientales vinculantes para su incorporación en la Economía Nacional.
Componente IV: Participación ciudadana	
Consultoría nacional para estudio sobre participación ciudadana. Valor de la consultoría USD 7.700, con un tiempo de duración de 3 meses.	Mecanismos, normas, metodologías y regulaciones que faciliten el acceso y la participación de la sociedad civil en los procesos de auditoría de las ejecuciones presupuestarias, monitoreo de las rendiciones de cuentas y la implantación de las recomendaciones de los dictámenes, informes y resoluciones de la CGR.
Firma consultora nacional especializada en comunicaciones. Valor de la consultoría USD 20.000, con un tiempo de duración de 9 meses.	Ajuste, ampliación y desarrollo del Plan Comunicacional de la CGR. Elaboración de materiales informativos. Actualización de Página Web.
Unidad Ejecutora del Programa	
Consultoría nacional para Coordinador General del Programa. Valor de la consultoría 30.000, con un tiempo de duración de 18 meses.	Principales resultados: i) Presentar evidencias del cumplimiento de los objetivos del Programa; ii) Informes periódicos de avances y final; iii) Informes de estados financieros del Proyecto; iv) Preparación y actualización del Plan Operativo Anual y del Plan de Adquisiciones; v) Velar por el cumplimiento de los procedimientos del BID.
Coordinador Contable-Financiero. Profesional de planta a ser seleccionado y asignado a la actividad por la CGR.	Principales resultados: i) Registros contables actualizados de acuerdo con el plan de cuentas adoptado y los movimientos consolidados de

Actividades de las consultorías	Resultados Esperados
	ingresos y gastos del Proyecto; ii) Estados Financieros elaborados; iii) Informes financieros semestrales presentados; iv) Desembolsos presentados al BID de acuerdo a la planificación financiera; iv) Otros informes que le sean requeridos.
Asistente de Adquisiciones. Profesional de planta a ser seleccionado y asignado a la actividad por la CGR.	Principales resultados: i) Contratación de proveedores de bienes y servicios, verificados y tramitados de acuerdo a los procedimientos de la legislación nacional y del BID; ii) Matriz de evaluación de consultores individuales acorde con las necesidades del Programa; iii) Procesos de selección de proveedores de bienes y servicios de los distintos componentes, elaborados; iv) Documentos e informes para remisión al BID elaborados y aprobados por el Coordinador General.
Monitoreo del Programa. Profesional de planta a ser seleccionado y asignado a la actividad por la CGR.	Principales resultados: i) Plan de Monitoreo diseñado y ejecutado; ii) Indicadores de desempeño, resultados y metas elaborados y ejecutados; iii) Consultorías contratadas y monitoreadas; iv) Problemas recurrentes identificados y puestos a consideración del Coordinador General de la UEP; v) Mediciones citadas en las actividades del consultor, realizadas.
Evaluación y Auditoría del Programa	
Consultoría nacional en Evaluación. Valor de la consultoría USD 4.400, con un tiempo de duración de 2 meses.	Realizar la evaluación intermedia de productos logrados por componentes, de los productos alcanzados y la ejecución financiera; así como recomendaciones para el ajuste en la implementación de la operación con base a los problemas detectados y al Marco Lógico del Programa.
Consultoría nacional exporto en Evaluación. Valor de la consultoría USD 6.600, con un tiempo de duración de 3 meses.	Realizar la evaluación final, identificando los productos logrados, lecciones aprendidas y enseñanzas del programa, así como los efectos e impactos alcanzados.
Firma Auditora del Programa	Auditoría del Programa de acuerdo a los AF-400.