

PERFIL DE COOPERACIÓN TÉCNICA

MÉXICO

JULIO 15, 2008

I. INFORMACIÓN GENERAL

- **País:** México
- **Nombre del Programa:** Apoyo a la Instrumentación de un Sistema de Gestión por Resultados para el Distrito Federal
- **Número del Proyecto:** ME-T1117
- **Equipo del Proyecto:** Carlos Miranda (FMM/CME), Jefe de Equipo; Luis Suárez (FMM/CME); Bernadete Buchsbaum (LEG/SGO) y Cecilia Bernedo (ICF/FMM)
- **Fecha de solicitud:** 22 de abril de 2008
- **Beneficiario:** República de México
- **Organismo Ejecutor:** Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal
- **Plan de Financiamiento:**

IDB:	US\$	1.000.000
Local:	US\$	<u>200.000</u>
Total:	US\$	1.200.000
- **Responsabilidad Técnica y Básica:** Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal
- **Fechas tentativas:** Aprobación: Agosto 2008

II. ANTECEDENTES

A. Antecedentes

- 2.1 La Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal ha decidido llevar a cabo un programa de actualización, modernización, simplificación y sistematización de las tareas de integración, autorización, registro y evaluación del presupuesto de egresos, con un enfoque que agilice y brinde mayor certidumbre y transparencia a los procedimientos respectivos. El objetivo de este Programa de Modernización de la Gestión Presupuestaria será mejorar la transmisión de información y datos a través de medios de comunicación electrónicos, magneto-ópticos con las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones, entidades y órganos autónomos. Para tal fin llevará a cabo una revisión y, en su caso, ajustes a los procesos y procedimientos, así como una revisión de los requisitos, formatos e instructivos que atiendan tales objetivos. Las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones, entidades y órganos

autónomos deberán incorporarse a tal esquema de integración y trámites relacionados con el ejercicio del presupuesto.

- 2.2 En 2007 la Secretaría de Finanzas inició las primeras actividades para una reforma presupuestaria, sentando las bases de una estrategia integral de fortalecimiento del proceso presupuestario y de incorporación de indicadores para cada etapa del proceso. Dicha reforma es un conjunto de medidas orientadas a proporcionar un entorno institucional propicio (normativo, procesal, contable) para operar un presupuesto que contenga los siguientes atributos: (i) efectividad y eficiencia; (ii) relevancia y pertinencia; y (iii) impacto y sustentabilidad.
- 2.3 La complejidad de las demandas del Gobierno del Distrito Federal (GDF) hace necesario que evolucione la manera como se elabora el presupuesto, incorporando poco a poco temas y enfoques “no-tradicionales” en finanzas públicas como: presupuestos por resultados, participativos y ciudadanizados, presupuestos transparentes, con equidad social y de género, etc. En este sentido, el diagnóstico realizado a principios del 2007 señaló la necesidad de establecer un programa de acciones de corto, mediano y largo plazo que asegure una asignación óptima de sus recursos públicos, de su presupuesto y para ello se requieren medidas que fortalezcan cada una de las fases del proceso presupuestario.
- 2.4 Las dificultades que han enfrentado distintas administraciones para lograr que todas las fases del proceso presupuestario se vinculen debidamente obedecen a factores diversos. Por ejemplo, los actores que intervienen son variados tanto en enfoques como en perfiles, no se encuentran coordinados, mantienen atribuciones formales e informales contrapuestas y los intentos de reforma se frenan por la competencia entre quienes operan el presupuesto y quienes actúan en fases como la planeación y evaluación. La dificultad de coordinación deviene en la imposibilidad de generar sinergias entre los distintos actores, particularmente las áreas responsables de administrar los recursos financieros, de establecer los objetivos y metas de largo y mediano plazo, de evaluar las realizaciones en comparación con lo programado, de rendir cuentas y otras áreas con obligaciones de carácter normativo.
- 2.5 El GDF no ha contado con una política integral y definida de evaluación del gasto. Algunas de las acciones dirigidas a ello, como las de carácter normativo, informático, contable, de clasificación o simplificación, se encuentran todavía en proceso de implantación; los esfuerzos existentes presentan un alto grado de fragmentación y además están poco coordinados. Por ello, es necesario integrarlos y redireccionarlos dentro de una estrategia más amplia de mediano y largo plazos. De igual manera, en materia presupuestaria, el GDF no ha creado las condiciones generales de operación y presentación del presupuesto para identificar claramente en qué se gasta y para qué se gasta. Lo anterior ha limitado el monitoreo y la evaluación del presupuesto, la rendición de cuentas, y la transparencia.

III. OBJETIVOS Y DESCRIPCIÓN

B. Objetivo y componentes

- 3.1 Implantar una estrategia integral para establecer un Sistema de Gestión por Resultados. El objetivo específico es convertir al presupuesto en una herramienta para la toma de decisiones fundamentada en la obtención de productos y servicios que requiera o demande la ciudadanía de una forma transparente y útil, que permita una rendición de cuentas sobre la actuación gubernamental y, en consecuencia, una justificación del presupuesto a ejercer sustentada en los resultados obtenidos, en lugar de asignaciones con base en criterios incrementales como tradicionalmente ha venido sucediendo. Se financiarán los siguientes componentes:

1. Planificación y formulación presupuestaria

- 3.2 Apoyará acciones para establecer un sistema de Presupuesto por Resultado (PPR) basado en la planificación de inversiones en sectores claves para la gestión del gasto público. Se financiarán la elaboración de los planes estratégicos, definición de acciones necesarias para introducir nuevos procesos, apoyar la estructura de formulación presupuestaria plurianual basada en la visión estratégica de planificación de la inversión y en las proyecciones macroeconómicas correspondientes.

2. Capacidad institucional para el monitoreo y la evaluación

- 3.3 Se financiará: (i) la elaboración de un plan de trabajo detallado para la implementación del sistema de monitoreo y evaluación de la ejecución presupuestaria; y (ii) el fortalecimiento de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Finanzas en sus funciones de monitoreo y evaluación.

IV. COSTO Y FINANCIAMIENTO

- 4.1 El costo se estimado en un total de US\$1.200.000. La contribución del Banco, por un total de US\$1.000.000 será financiada con fondos no-reembolsables de la cuenta B del PRODEV. El Gobierno del Distrito Federal de la Ciudad de México aportará como contrapartida local el equivalente a US\$200.000. El aporte del Banco se usará para la contratación de consultores individuales y/o firmas consultoras, compra de equipos informáticos, así como los costos de la auditoría externa de la operación. El aporte local será en especie y financiará los gastos de materiales de oficina, apoyo secretarial, y gastos de comunicación y transporte.

Tabla indicativa de costos (US\$)			
	BID	MFP	Total
1.Componente: Planificación y formulación presupuestaria	700.000	35.000	735.000
2.Componente: Capacidad institucional para el monitoreo y la evaluación	200.000	35.000	235.000
Administración y auditoría	100.000	120.000	220.000
Evaluación	0	10.000	10.000
Total	1.000.000	200.000	1.200.000

V. EJECUCIÓN

- 5.1 El organismo ejecutor de este programa será la Secretaría de Finanzas del GDF (SF-GDF) y será responsable de: (i) tramitar la suscripción de los contratos con consultores, así como autorizar los pagos conforme al cumplimiento de los mismos; (ii) tramitar la constitución del fondo rotatorio para el financiamiento del Banco; (iii) mantener los registros contables, la documentación de soporte y elaborar los estados financieros de la operación; (iv) coordinar la ejecución de las actividades; (v) producir los reportes necesarios; y (vi) asegurar que la operación se ejecute dentro de las normas y condiciones contractuales acordadas.

VI. PLAN DE ACCIÓN

- 6.1 Se estima que se necesitarán cinco semanas para preparar el Plan de Operaciones, incluyendo una misión de análisis para verificar el plan de implementación con las autoridades.


VII. IMPACTOS AMBIENTALES Y SOCIALES

- 7.1 Dada la naturaleza del programa que involucra actividades de fortalecimiento institucional, no prevé impactos ambientales y sociales negativos. En este contexto, la operación fue calificada como categoría C.


VIII. APROBACIÓN

Aprobada por: 
Gina Montiel, Gerente CID/CID

Fecha: 7/29/08

Aprobada por: 
Mario Marcel, Gerente ICF/ICF

Fecha: 02/23/08

Vo. Bo.: 
Ellis Juan, Representante CID/CME

Fecha: 07/19/08

Vo. Bo.: 
Vicente Fretes-Cibils, Jefe ICF/FMM

Fecha: 7/16/08