

Metodología

de Seguimiento al avance
físico de estudios, programas
y proyectos de inversión

Secretaría Nacional
de Planificación



República
del Ecuador



Gobierno
del Encuentro

Juntos
lo logramos

Tabla de Contenido

1. Introducción	2
2. Marco legal	3
3. Metodología de Seguimiento	7
3.1. Objetivo	7
3.2. Alcance	7
3.3. Bases conceptuales	7
3.3.1. Metodología de Marco Lógico	7
3.3.2. Seguimiento o monitoreo	8
3.4. Generalidades	9
3.4.1. Actores	9
3.4.2. Temporalidad	9
3.4.3. Instrumentos	9
3.4.4. Alineación al Plan Nacional de Desarrollo	10
3.5. Ciclo de seguimiento	10
3.5.1. Fase Preliminar	10
3.5.2. Fase de Programación	10
3.5.2.1. Programación presupuestaria	11
3.5.2.2. Programación de avance físico	11
3.5.3. Fase de Seguimiento	14
3.5.4. Fase de Análisis	14
4. Actualización de información en el módulo de seguimiento del SIPeIP	16
4.1. Solicitud a la Secretaría Nacional de Planificación	16
4.2. De la pertinencia de la apertura del Sistema	16
5. Consistencia de la información	16
6. Glosario de términos	17
7. Anexos	19
8. Referencias Bibliográficas	20

1. Introducción

La Secretaría Nacional de Planificación coordina y articula la planificación a mediano y largo plazo, orientada al desarrollo sostenible e incluyente del país, considerando mejoras a la calidad de vida de la población.

Dentro del ciclo de la Planificación Nacional, el Subsistema de Seguimiento y Evaluación tiene el propósito de monitorear y evaluar las políticas públicas en el marco del Sistema Nacional Descentralizado de Planificación Participativa.

Las entidades que reciben recursos del Presupuesto General del Estado (PGE), en el ámbito de sus competencias, identifican y establecen la programación de su planificación institucional a corto y mediano plazo, lo cual orienta la toma de decisiones y el curso de acción, encaminado a la generación y provisión de productos (bienes y /o servicios) que benefician a la ciudadanía. Al formular la planificación, las entidades identifican las metas que esperan alcanzar y que contribuyen a cumplir con los objetivos de la Planificación Estratégica, Planes Sectoriales y del Plan Nacional de Desarrollo.

El Plan Anual de Inversiones (PAI)¹, es el instrumento de programación anual que contiene la descripción presupuestaria de los estudios, programas y proyectos de inversión pública prioritarios para la asignación de recursos, correspondiente a las entidades, instituciones y organismos del sector público que reciben o recibirán financiamiento a través del Presupuesto General del Estado (PGE).

En este contexto, se presenta la metodología de seguimiento a estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones que se financian con recursos del Gasto No Permanente del Presupuesto General del Estado.

¹ Art. 92 Norma Técnica del Sistema Nacional de Planificación Participativa

2. Marco legal

Constitución de la República del Ecuador

Artículo 225.- *“El sector público comprende: 1. Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social; 2. Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado; 3. Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado; y, 4. Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos”.*

Artículo 280.- *“El Plan Nacional de Desarrollo es el instrumento al que se sujetarán las políticas, programas y proyectos públicos; la programación y ejecución del presupuesto del Estado; y la inversión y la asignación de los recursos públicos; y coordinar las competencias exclusivas entre el Estado central y los gobiernos autónomos descentralizados. Su observancia será de carácter obligatorio para el sector público e indicativo para los demás sectores”.*

Artículo 295.- (...) *“Hasta que se apruebe el presupuesto del año en que se posesiona la Presidenta o Presidente de la República, regirá el presupuesto anterior. Cualquier aumento de gastos durante la ejecución presupuestaria deberá ser aprobado por la Asamblea Nacional, dentro del límite establecido por la ley”.*

Artículo 297.- *“Todo programa financiado con recursos públicos tendrá objetivos, metas y un plazo predeterminado para ser evaluado, en el marco de lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo. Las instituciones y entidades que reciban o transfieran bienes o recursos públicos se someterán a las normas que las regulan y a los principios y procedimientos de transparencia, rendición de cuentas y control público”.*

Artículo 315.- *El Estado constituirá empresas públicas para la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y el desarrollo de otras actividades económicas (...).”*

Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas

Artículo 26.- *“La Secretaría Técnica del Sistema Nacional Descentralizado de Planificación Participativa será ejercida por el ente rector de la planificación”.*

Artículo 34.- *“Plan Nacional de Desarrollo.- El Plan Nacional de Desarrollo es la máxima directriz política y administrativa para el diseño y aplicación de la política pública y todos los instrumentos, dentro del ámbito definido en este código. Su observancia es obligatoria para el sector público e indicativa para los demás sectores”. (...)*

Artículo 60.- *“Priorización de programas y proyectos de inversión. - Serán prioritarios los programas y proyectos de inversión que el ente rector de la*

planificación nacional incluya en el Plan Anual de Inversiones del Presupuesto General del Estado, con sujeción al Plan Nacional de Desarrollo. El Plan Anual de Inversiones garantizará el cumplimiento de las reglas fiscales determinadas en este Código, y deberá respetar los techos institucionales y de gasto definidos por el ente rector de las finanzas públicas, de conformidad con este Código y los requisitos y procedimientos que se establezcan en el reglamento al mismo”. (...)

Artículo 107.- “Presupuestos prorrogados. - Hasta que se apruebe el Presupuesto General del Estado del año en que se posesiona la o el Presidente de la República, regirá el presupuesto codificado al 31 de diciembre del año anterior a excepción de los gobiernos autónomos descentralizados y del Sistema Nacional de Educación y del Sistema, de Educación Superior, que aplicarán el presupuesto codificado al 1 de enero del año anterior”.

Artículo 119.- “Contenido y finalidad. - Fase del ciclo presupuestario que comprende la medición de los resultados físicos y financieros obtenidos y los efectos producidos, el análisis de las variaciones observadas, con la determinación de sus causas y la recomendación de medidas correctivas.

La evaluación física y financiera de la ejecución de los presupuestos de las entidades contempladas en el presente código, será responsabilidad del titular de cada entidad u organismo y se realizará en forma periódica. Los informes de evaluación serán remitidos al ente rector de las finanzas públicas en coordinación con el ente rector de la planificación nacional y difundidos a la ciudadanía.

El ministro a cargo de finanzas públicas efectuará la evaluación financiera global semestral del Presupuesto General del Estado y la pondrá en conocimiento del Presidente o Presidenta de la República y de la Asamblea Nacional en el plazo de 90 días de terminado cada semestre”. (...)

Reglamento al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas

Artículo 16.- “De las unidades o coordinaciones generales de planificación. - Las unidades o coordinaciones de planificación de todas las entidades sujetas al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas; actuarán de acuerdo a las políticas, directrices y herramientas emitidas por de Secretaria Nacional de Planificación y Desarrollo.

Los unidades o coordinaciones de planificación serán las responsables de los procesos de planificación, inversión, seguimiento y evaluación que se vinculan y responden al ciclo presupuestario, así como otras acciones que defina la Secretaria Nacional de Planificación y Desarrollo, conforme los plazos establecidos en las directrices pertinentes”

Artículo 40.- “Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública. - Es la herramienta tecnológica puesta a disposición por parte del ente rector de la planificación, que permitirá realizar transacciones en medios digitales. Las solicitudes realizadas con las claves otorgadas para el uso de dicho sistema y los pronunciamientos emitidos a través del mismo son válidas y tendrán el mismo efecto legal que si se hubieran realizado mediante petición escrita mediante firma ológrafa. Cada una de las entidades deberá mantener debidamente archivados

todos los documentos de soporte y serán responsables administrativa, civil y penalmente por las solicitudes realizadas con base en formación imprecisa o falsa suministrada a través del sistema”. (...)

(...) “Las entidades que reciban recursos del Presupuesto General del Estado, a través de programas y proyectos de inversión, serán responsables por la veracidad, confiabilidad e ingreso oportuno de la información al Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública”. (...)

Artículo 59.- *“Del seguimiento a la planificación institucional. - La planificación institucional incluirá indicadores de resultado, cuyo seguimiento estará a cargo de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, en coordinación con los entes competentes. Las entidades del sector público deberán remitir de manera oportuna la información sobre el cumplimiento de su planificación”.*

Decreto Ejecutivo Nro. 003, de 24 de mayo de 2021

Artículo 2.- (...) *“Créase la Secretaría Nacional de Planificación, como una entidad de derecho público, con personalidad jurídica, dotada de autonomía administrativa y financiera, como organismo técnico responsable de la planificación nacional”. (...)*

Norma Técnica del Sistema Nacional de Planificación Participativa

Artículo 102.- *“Seguimiento a la Inversión. - El seguimiento a los estudios, programas y proyectos de inversión que forman parte del Plan Anual de Inversiones se lo realizará de manera trimestral por parte del ente rector de la planificación nacional”.*

Artículo. 103.- *“Responsables. - Las entidades responsables de la ejecución y consecución de las metas definidas en los estudios, programas y proyectos de inversión pública, reportarán, en función de la periodicidad determinada, el avance de su cumplimiento, a través de las herramientas establecidas para el efecto por el ente rector de la planificación nacional”.*

Artículo 104.- *“Metodología. - El ente rector de la planificación establecerá los respectivos lineamientos metodológicos para el seguimiento a los estudios, programas y proyectos de inversión pública”.*

Artículo 105.- *“Productos del Seguimiento a programas y proyectos de inversión. – Los resultados del seguimiento a los estudios, programas y proyectos de inversión serán presentados en un informe trimestral. Adicionalmente, serán incluidos en el informe de la ejecución física y presupuestaria del Presupuesto General del Estado presentado de manera semestral a la Asamblea Nacional.”*

Normas de Control interno de Contraloría General del Estado

Las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado, en su numeral “405-04 Documentación de respaldo y su archivo”, establecen: (...) *“Toda entidad pública dispondrá de evidencia documental suficiente, pertinente y legal de sus operaciones. La documentación sustentatoria de transacciones financieras,*

operaciones administrativas o decisiones institucionales, estará disponible, para acciones de verificación o auditoría, así como para información de otros usuarios autorizados, en ejercicio de sus derechos". (...)

3. Metodología de Seguimiento

3.1. Objetivo

La presente metodología tiene por objeto establecer los aspectos metodológicos que orientan el proceso de programación y seguimiento al avance físico de estudios, programas y proyectos de inversión al que se sujetan las entidades del sector público.

3.2. Alcance

Este proceso le permite a la Secretaría Nacional de Planificación generar un análisis enmarcado en el avance de metas anuales de los estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones (Gasto No Permanente), su alineación a los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo y su correlación con la ejecución presupuestaria, con la finalidad de generar las alertas que permitan la toma de decisiones y acciones de manera oportuna.

La presente metodología será de cumplimiento obligatorio para todas las entidades, instituciones y organismos comprendidos en los artículos 225, 297 y 315 de la Constitución de República del Ecuador, que ejecutan estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones, que se financian con recursos del Gasto No Permanente del Presupuesto General del Estado, que se encuentran registrados en el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (SIPeIP) y que cuentan con presupuesto codificado en el Sistema Integrado de Gestión Financiera (eSIGEF), administrado por el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).

3.3. Bases conceptuales

3.3.1. Metodología de Marco Lógico

La Metodología de Marco Lógico es una herramienta que permite facilitar el proceso de conceptualización, diseño, ejecución y evaluación de proyectos. Se enfoca, principalmente, en la orientación por objetivos, la orientación hacia grupos beneficiarios y el facilitar la participación y la comunicación entre las partes interesadas. (CEPAL 2005).

El Método del Marco Lógico provee ventajas con un enfoque estructurado, tales como:

- Aporta una terminología uniforme que facilita la comunicación y que sirve para reducir ambigüedades.
- Aporta un formato para llegar a acuerdos precisos acerca de los objetivos y metas de un proyecto.
- Suministra un temario analítico común que pueden utilizar los involucrados para elaborar el proyecto y su interpretación.
- Enfoca el trabajo técnico en los aspectos críticos.

- Suministra información para organizar y preparar en forma lógica el plan de ejecución del proyecto.
- Suministra información necesaria para la ejecución, monitoreo y evaluación del proyecto.
- Proporciona una estructura para expresar la información más importante de un proyecto.

Es importante hacer una distinción entre la Metodología de Marco Lógico y la Matriz de Marco Lógico: la metodología contempla análisis del problema, análisis de los involucrados, jerarquía de objetivos y selección de una estrategia de implementación óptima; mientras, el producto de esta metodología analítica es la matriz (el marco lógico), la cual resume el proyecto y cómo los productos del proyecto serán monitoreados.

3.3.2. Seguimiento o monitoreo

Con la finalidad de reducir la diferencia entre la planificación, la implementación y resultados de los proyectos es necesario realizar actividades de seguimiento y monitoreo. (PNUD).

El Seguimiento o monitoreo es un procedimiento sistemático empleado para comprobar la eficiencia y efectividad del proceso de ejecución de un proyecto, con el fin de identificar los logros y debilidades, así como recomendar medidas correctivas para optimizar los resultados deseados. Este procedimiento se efectúa durante la etapa de ejecución del proyecto. (Medina 2009).

De acuerdo a lo que establece la CEPAL (2005), el procedimiento sistemático de seguimiento se establece para:

- Determinar el progreso en la ejecución del proyecto, es decir, el avance físico, costos y cumplimiento de plazos.
- Dar retroalimentación a los involucrados sobre el proyecto, lo que significa que los resultados que se obtengan del seguimiento deben ser comunicados a los involucrados.
- Recomendar acciones correctivas a problemas que afectan al proyecto.

Por otra parte, el seguimiento se vincula con el ciclo de vida un proyecto; así, de acuerdo a las etapas establecidas², su relación es la siguiente:

Etapas de preparación del proyecto

Al determinar los indicadores y sus correspondientes medios de verificación se establecen las condiciones para el seguimiento y futuras evaluaciones. La Matriz de Marco Lógico es una herramienta útil para estos efectos, pues se utiliza para definir los parámetros de desempeño del proyecto, líneas base, puntos de referencia e indicadores.

² Etapas del ciclo de vida de un proyecto establecidas por el área de Proyectos y Programación de Inversiones del Instituto Latinoamericano y del Caribe de Planificación Económica y Social (ILPES).

Etapas de ejecución del proyecto

Corresponde a la ejecución del seguimiento y monitoreo conforme a la planificación del proyecto. Este procedimiento implica identificar logros y debilidades del proyecto a tiempo, con el fin de tomar las acciones correctivas correspondientes.

El seguimiento en esta fase tiene que ver con el análisis de la eficiencia y efectividad de la ejecución del proyecto, de acuerdo a lo programado en la Matriz de Marco Lógico; así, la eficiencia indica en qué medida se han realizado las actividades a tiempo y con el menor costo, mientras que la efectividad indica en qué medida se produjeron los resultados por componentes y determinar si se está logrando el propósito del proyecto

Etapas de operación del proyecto (post proyecto)

El seguimiento en esta etapa del proyecto se constituye en una fuente de información para el proceso de evaluación, que se constituye en una valoración y reflexión sistemática sobre el diseño, resultados e impactos de un proyecto. Es importante considerar los diferentes tipos de evaluación asociados al ciclo de vida.

3.4. Generalidades

3.4.1. Actores

Los actores establecidos para el seguimiento al avance físico de estudios, programas y proyectos de inversión son: la Secretaría Nacional de Planificación, las entidades responsables de la ejecución de estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones y el Ministerios de Economía y Finanzas, como entidad rectora de las finanzas públicas.

3.4.2. Temporalidad

El seguimiento al avance físico de los estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones, que se financian con recursos del Gasto No Permanente del Presupuesto General del Estado, se realiza de manera trimestral, generándose así un reporte trimestral de su avance físico.

3.4.3. Instrumentos

Los instrumentos establecidos para la aplicación de la Metodología de Seguimiento al avance físico de estudios, programas y proyectos de inversión son: Módulo de Seguimiento a la Planificación Institucional del Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (SIPeIP), lineamientos de seguimiento a la planificación institucional, manual de usuario del módulo de seguimiento del SIPeIP y demás instrumentos que determine el ente rector de la planificación nacional.

3.4.4. Alineación al Plan Nacional de Desarrollo

Los estudios, programas y proyectos de inversión sujetos al proceso de seguimiento deberán alinearse a un objetivo, una política y una meta del Plan Nacional de Desarrollo, de acuerdo con la alineación realizada al momento de obtener el dictamen de prioridad o su actualización.

Asimismo, a través de la alineación a una meta del Plan Nacional de Desarrollo se estarán vinculando a los Objetivos de Desarrollo Sostenibles (ODS), considerando que en el proceso de formulación del Plan Nacional de Desarrollo se aplicaron los lineamientos metodológicos³ de alineación desarrollada por el Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

3.5. Ciclo de seguimiento

El ciclo de seguimiento al avance físico de estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones, financiados con recursos del Gasto No Permanente del PGE, estará sujeto a los lineamientos y procedimientos que emita el ente rector de la planificación nacional. Para el efecto se contemplan las siguientes fases:

- Fase Preliminar.
- Fase de Programación.
- Fase de Seguimiento.
- Fase de Análisis.

3.5.1. Fase Preliminar

La Dirección de Seguimiento a la Inversión, de la Subsecretaría de Seguimiento, establecerá los estudios, programas y proyectos de inversión que serán incluidos en el módulo de seguimiento del SIPEIP, a fin de cumplir con las fases de programación y seguimiento presupuestario y del avance físico.

Los criterios definidos para establecer los estudios, programas y proyectos son:

- Que formen parte del Plan Anual de Inversiones del ejercicio fiscal vigente.
- Que tengan monto codificado diferente de cero (incluye todas las fuentes de financiamiento).

3.5.2. Fase de Programación

Las entidades responsables de la ejecución de los estudios, programas y proyectos realizarán la programación anual del avance físico de estos, con base en los indicadores (entregables) establecidos en los componentes del marco lógico del documento de proyecto priorizado.

³ Lineamientos metodológicos aprobados mediante Acuerdo Nro. SNP-SNP-2021-0003-A, del 17 de septiembre de 2021

Por otra parte, para la programación presupuestaria es importante que la entidad considere la programación de avance físico establecida para el ejercicio fiscal vigente, teniendo como premisa que la ejecución física y la presupuestaria están relacionadas.

El ente rector de la planificación nacional emitirá los respectivos lineamientos operativos y determinará los instrumentos a través de los cuales se realizará la fase de programación.

Si un estudio, programa o proyecto fue incluido en el módulo de seguimiento del SIPeIP en la fase de programación considerando que tenía monto codificado y, posteriormente, se retiran los recursos (presupuesto codificado cero), este se mantendrá en el módulo de seguimiento y la entidad deberá realizar su reporte, de acuerdo a la periodicidad establecida en los lineamientos emitidos por el ente rector de la planificación nacional. En los reportes se detallarán y expondrán los respectivos justificativos.

3.5.2.1. Programación presupuestaria

Las entidades que ejecutan estudios, programas o proyectos de inversión programarán el porcentaje de recursos a ejecutar mensualmente (incluye todas las fuentes de financiamiento), con relación a su presupuesto codificado en el ejercicio fiscal, de acuerdo a lo registrado en el Sistema Integrado de Gestión Financiera (eSIGEF), administrado por el Ministerio de Economía y Finanzas. Esta programación se remitirá al ente rector de la planificación nacional y estará sujeta a seguimiento.

La entidad deberá guardar concordancia en la información de programación presupuestaria proporcionada a los entes rectores de las finanzas públicas y de la planificación nacional.

3.5.2.2. Programación de avance físico

En primer lugar, las entidades deberán alinear los estudios, programas y/o proyectos de inversión a nivel de objetivo, política y meta del Plan Nacional de Desarrollo; dicha alineación debe ser consistente con lo establecido en el documento del proyecto que fue priorizado.

Posteriormente, en el módulo de seguimiento del SIPeIP se registrarán, a nivel de componente del proyecto, los respectivos indicadores (productos), con sus metas totales y anuales, y la unidad de medida, de acuerdo a la información que consta en el marco lógico del documento del proyecto aprobado en la emisión del dictamen de prioridad o de actualización de prioridad vigente.

Cada componente debe ser ponderado, para lo cual, con base en el documento de proyecto aprobado e importancia de los componentes, se debe establecer la ponderación de cada uno, cuya sumatoria debe ser igual al 100%. Esta ponderación debe mantenerse durante el tiempo de ejecución del estudio, programa o proyecto de inversión, con el objeto de mantener la consistencia en la información que genera el proceso de seguimiento.

A continuación, se muestra la estructura de metas y sus ponderaciones:

ESTRUCTURA DE METAS DEL PROYECTO (Según Marco Lógico de Dictamen de Prioridad / Actualización)				
Componente	Indicador	Meta Total del Proyecto (A)	Unidad	Ponderación (%) (B)
COMPONENTE 1				35,0%
Componente 1	Indicador 1.1	300.000,0	Libros	5,0%
Componente 1	Indicador 1.2	200.000,0	Estudiantes	10,0%
Componente 1	Indicador 1.3	100.000,0	Profesores	20,0%
COMPONENTE 2				15,0%
Componente 2	Indicador 2.1	80,0	m ²	5,0%
Componente 2	Indicador 2.2	200,0	plg.	5,0%
Componente 2	Indicador 2.3	500,0	kg	5,0%
COMPONENTE 3				20,0%
Componente 3	Indicador 3.1	100,0	Ha	10,0%
Componente 3	Indicador 3.2	8.000,0	litros	5,0%
Componente 3	Indicador 3.3	4.500,0	unidades	5,0%
COMPONENTE 4				15,0%
Componente 4	Indicador 4.1	300,0	casas	5,0%
Componente 4	Indicador 4.2	7.000,0	km	10,0%
Componente 4	Indicador 4.3	-	-	0,0%
COMPONENTE 5				15,0%
Componente 5	Indicador 5.1	1.500,0	Libros	15,0%
Componente 5	Indicador 5.2	-	-	0,0%
Componente 5	Indicador 5.3	-	-	0,0%
				100,00%

Elaborado por: Dirección de Seguimiento a la Inversión, Subsecretaría de Seguimiento, Secretaría Nacional de Planificación.

En cada ejercicio fiscal, las entidades deberán realizar la programación anual de las metas de cada indicador, en el módulo de seguimiento del SIPeIP. La

programación se realizará de manera trimestral, de acuerdo al esquema que se muestra a continuación:

ESTRUCTURA DE METAS POR COMPONENTES (Marco Lógico)		PROGRAMACIÓN ANUAL					
Componente	Indicador	Programado 1er.Trimestre	Programado 2do.Trimestre	Programado 3er.Trimestre	Programado 4to.Trimestre	Meta Anual Programada (C)	% Meta Anual Ponderado D=(C/A)*B
		Unidades	Unidades	Unidades	Unidades		
COMPONENTE 1							17,5%
Componente 1	Indicador 1.1	-	50.000,0	50.000,0	50.000,0	150.000,0	2,5%
Componente 1	Indicador 1.2	20.000,0	30.000,0	40.000,0	10.000,0	100.000,0	5,0%
Componente 1	Indicador 1.3	50.000,0	-	-		50.000,0	10,0%
COMPONENTE 2							7,5%
Componente 2	Indicador 2.1	2,0	4,0	-	2,0	8,0	0,5%
Componente 2	Indicador 2.2	20,0	30,0	30,0	40,0	120,0	3,0%
Componente 2	Indicador 2.3	400,0	-	-	-	400,0	4,0%
COMPONENTE 3							6,0%
Componente 3	Indicador 3.1	-	-	10,0	-	10,0	1,0%
Componente 3	Indicador 3.2	-	1.000,0	7.000,0	-	8.000,0	5,0%
Componente 3	Indicador 3.3	-	-	-	-	-	-
COMPONENTE 4							0,7%
Componente 4	Indicador 4.1	-	-	-	-	-	-
Componente 4	Indicador 4.2	100,0	100,0	200,0	100,0	500,0	0,7%
Componente 4	Indicador 4.3	-	-	-	-	-	-
COMPONENTE 5							1,0%
Componente 5	Indicador 5.1	25,0	30,0	25,0	20,0	100,0	1,0%
Componente 5	Indicador 5.2	-	-	-	-	-	-
Componente 5	Indicador 5.3	-	-	-	-	-	-

32,71%

Elaborado por: Dirección de Seguimiento a la Inversión, Subsecretaría de Seguimiento, Secretaría Nacional de Planificación.

La programación del avance físico de los estudios, programas o proyectos de inversión no puede ser modificada o actualizada durante su ejecución anual y plurianual, salvo casos debidamente justificados por la entidad responsable de la ejecución y aprobados por el ente rector de la planificación nacional. Esto, debido a que la información registrada en el módulo de seguimiento del SIPeIP debe ser consistente con el documento de proyecto aprobado en la emisión del dictamen de prioridad o la última actualización de prioridad, a los cuales se los considera como documentos vigentes.

3.5.3. Fase de Seguimiento

Las entidades responsables de la ejecución de los estudios, programas o proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones deberán ingresar la información de los resultados del avance físico en el módulo de seguimiento del SIPeIP, de manera trimestral, de acuerdo a los lineamientos y plazos establecidos por el ente rector de la planificación nacional.

El cálculo del avance físico de los estudios, programas y proyectos de inversión se efectúa contrastando el reporte de la información de los resultados físicos alcanzados durante el periodo de ejecución, con relación a la programación anual realizada, con base en el documento de proyecto que cuenta con dictamen de prioridad o su actualización.

3.5.4. Fase de Análisis

Esta Fase se sustenta en la programación y reporte del avance de las metas por componente de los estudios, programas y proyectos que conforman el Plan Anual de Inversiones; las entidades registran esta información en el módulo de seguimiento del SIPeIP.

Con los datos reportados por las entidades ejecutoras de estudios, programas y proyectos en el módulo de seguimiento del SIPeIP se procede a elaborar una base de datos, que incluye cada campo que se genera en el módulo. Adicionalmente, en esta base de datos se dispone de la alineación de los estudios, programas y proyectos de inversión con respecto al Plan Nacional de Desarrollo.

Con la información consolidada se procede a realizar un análisis comparativo del avance de metas físicas y ejecución presupuestaria frente a la programación, con la finalidad de identificar sus principales logros y alertas, lo cual se detalla en los informes trimestrales de seguimiento a la ejecución de los estudios, programas y proyectos que conforman el Plan Anual de Inversiones, de acuerdo al formato definido para el efecto. En cuanto a la alineación con el Plan Nacional de Desarrollo se realiza un análisis a nivel de objetivo del Plan.

Para el análisis del avance físico y presupuestario de los estudios, programas y/o proyectos de inversión se establecen categorías de cumplimiento o semaforización de cumplimiento de metas, con base en umbrales de valoración, permitiendo que las instituciones contrasten el desempeño observado con relación a lo programado.

Las categorías de cumplimiento o semaforización, con respecto a las metas programadas, son:

- Semaforo verde: Alto cumplimiento de metas respecto a las metas programadas
- Semaforo amarillo: Parcial cumplimiento de metas respecto a las metas programadas
- Semaforo rojo: Bajo cumplimiento de metas respecto a las metas programadas

Los umbrales para definir la semaforización o categorías de cumplimiento, se determinarán de manera trimestral y serán detallados en el informe de seguimiento al Plan Anual de Inversiones. En este sentido, para la definición de umbrales, de ser el caso, se considerarán factores que se puedan suscitar y que afecten a la ejecución de los estudios, programas y proyectos de inversión para el periodo en análisis, tales como: situación macroeconómica del país, declaratoria de excepción por cualquiera de los casos establecidos en el artículo 164 de la Constitución de la República, entre otros factores que se consideren de relevancia.

La semaforización del cumplimiento de metas permitirá a las instituciones ejecutoras generar acciones preventivas o correctivas, que permitan mejorar la ejecución de los estudios, programas y proyectos de inversión.

Como resultado de la fase de análisis, a partir de la información del avance físico reportado por las entidades es posible elaborar:

- Informes de seguimiento al Plan Anual de Inversiones: será remitido a las entidades que ejecutan los estudios, programas y proyectos de inversión de manera semestral, a fin de que se generen las acciones pertinentes que permitan mejorar su gestión.
- Informe de avance físico del Presupuesto General del Estado (PGE), componente de Gasto No Permanente: se remite al Ministerio de Economía y Finanzas para su consolidación y entrega a la Asamblea Nacional y la Presidencia de la República, conforme a lo establecido en la normativa legal.
- Informes de avance de resultados: son requeridos para la actualización de dictámenes de prioridad, de acuerdo a lo establecido en la Norma Técnica de Planificación Participativa y requerido por la unidad pertinente de la Secretaría Nacional de Planificación.
- Alertas y recomendaciones para la mejora de la ejecución de los estudios, programas y proyectos de inversión pública: se generan de acuerdo a la ejecución del Plan Anual de Inversiones, para lo cual se identificarán los estudios, programas o proyectos susceptibles de generar alertas, a fin de que, oportunamente, se generen las acciones correctivas por parte de los ejecutores.

4. Actualización de información en el módulo de seguimiento del SIPeIP

Para los casos debidamente justificados por la entidad responsable del proyecto, se establece un mecanismo que permite la actualización de información del avance físico acumulado real de los estudios, programas y proyectos de inversión en el módulo de seguimiento del SIPeIP.

Las entidades que requieran actualizar la información registrada en el módulo de seguimiento del SIPeIP deberán realizar la solicitud de apertura del sistema a la Secretaría Nacional de Planificación, de acuerdo a los lineamientos que se emitan para el efecto.

4.1. Solicitud a la Secretaría Nacional de Planificación

El titular de la Coordinación de Planificación de la entidad responsable, o quien haga sus veces, deberá solicitar de manera oficial a la Subsecretaría de Seguimiento la apertura del módulo de seguimiento del SIPeIP, con la finalidad de actualizar la información referente al avance físico acumulado de los estudios, programas o proyectos de inversión, cumpliendo para el efecto los lineamientos establecidos.

4.2. De la pertinencia de la apertura del Sistema

La Subsecretaría de Seguimiento, a través de la Dirección de Seguimiento a la Inversión, analizará el requerimiento realizado por las entidades y determinará la pertinencia de la apertura del Sistema con base en los justificativos presentados. En el caso de que el requerimiento sea aprobado se indicará a las instituciones la fecha y hora en la que se procederá con la apertura del Sistema para la actualización de la información.

5. Consistencia de la información

En el marco de la programación del avance físico y presupuestario, las unidades de planificación de las entidades, en conjunto con las unidades de seguimiento, son responsables de validar la información generada por la unidad ejecutora del proyecto, así como de la calidad de la información registrada en el módulo de seguimiento del SIPeIP.

6. Glosario de términos

Avance físico: Permite conocer el grado de cumplimiento, en términos de metas, que van teniendo los programas o proyectos establecidos por las entidades.

Codificado: Monto de la asignación presupuestaria modificada por efecto de la aprobación de resoluciones presupuestarias (incrementos o disminuciones con respecto a los ingresos y asignaciones del presupuesto aprobado inicialmente) a una fecha determinada.

Devengado: Registro de los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de los derechos y obligaciones ciertas, vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación.

Ejecución presupuestaria: Comprende el conjunto de acciones destinadas a la utilización de los recursos humanos, materiales y financieros asignados en el presupuesto, con el propósito de obtener los bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el mismo.

Estudios de inversión pública: Se conciben como estudios básicos a las iniciativas que sirven para la generación de insumos o marco de referencia que permiten la generación de política pública y la identificación de nuevos estudios de preinversión que, de probarse viables, permitirán desarrollar proyectos de inversión. Por ejemplo: estudios para desarrollar el Atlas Eólico o de biomasa del Ecuador, o planes maestros sectoriales.

Gasto No Permanente (GNP): Son los egresos de recursos que el Estado, a través de sus entidades, instituciones y organismos, efectúan con carácter temporal, por una situación específica, excepcional o extraordinaria que no requiere repetición permanente. Los egresos no permanentes pueden generar directamente acumulación de capital bruto o activos públicos o disminución de pasivos. Por ello, los egresos no permanentes incluyen los gastos de mantenimiento realizados exclusivamente para reponer el desgaste del capital.

Meta: Se define como la expresión concreta y cuantificable de lo que se busca alcanzar en un período definido, sean impactos, resultado o gestión.

Módulo de Seguimiento a la Planificación Institucional: Corresponde al módulo de seguimiento que forma parte del Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (SIPeIP), mediante el cual las entidades del sector público, conforme a sus competencias, realizan la programación y seguimiento al avance físico de los programas institucionales de gasto permanente, y de los estudios, programas y proyectos de inversión que conforman el Plan Anual de Inversiones del Gasto No Permanente, así como el registro del seguimiento a la Programación Anual de la Planificación (PAP).

Planificación: Es el proceso que utiliza la administración pública para determinar el curso de las acciones y decisiones en tiempo presente, así como establecer un

rumbo a los acontecimientos del futuro en el corto, mediano y largo plazo. La planificación se puede definir como el diseño de una hoja de ruta que permite construir un futuro deseado, en concordancia con las prioridades nacionales y políticas.

Plan Anual de Inversiones (PAI): Es un instrumento de programación anual que contiene la descripción presupuestaria de los estudios, programas y proyectos de inversión pública prioritarios para la asignación de recursos, correspondiente a las entidades, instituciones y organismos del sector público que reciben o recibirán financiamiento a través del Presupuesto General del Estado. Esto, en función de los estudios, programas y proyectos registrados en el Banco de Proyectos y que cuentan con dictamen de prioridad vigente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y su Reglamento General.

Presupuesto General del Estado (PGE): Es el instrumento para la determinación y gestión de los ingresos y egresos de todas las entidades que constituyen las diferentes funciones del Estado. No se consideran parte del Presupuesto General del Estado los ingresos y egresos pertenecientes a la seguridad social, la banca pública, las empresas públicas y los gobiernos autónomos descentralizados (GAD).

Programas de inversión pública: Es el conjunto de estudios y proyectos mediante los cuales las entidades del sector público buscan coordinar acciones en beneficio de un sector específico del país.

Proyecto de inversión pública: Se entiende por proyecto el conjunto de antecedentes, estudios y evaluaciones financieras y socioeconómicas que permiten tomar la decisión de realizar o no una inversión en la producción de obras, bienes o servicios destinados a satisfacer una determinada necesidad colectiva. El proyecto se considera como tal hasta que concluya y pase a formar parte de la economía del país. El ciclo de un proyecto se compone de dos grandes fases: preinversión e inversión, es decir, estudios y ejecución.

Seguimiento: Proceso sistemático periódico de observación, medición y análisis que permite verificar la realización progresiva del programa, proyecto o política pública y sus resultados, con el objetivo de comprobar su avance, en vista de controlar la gestión y ayudar en la toma de decisiones.

7. Anexos

Anexo 1. Matriz auxiliar de programación y seguimiento de estudios, programas, proyectos de inversión.

8. Referencias Bibliográficas

Código Orgánico de Planificación Finanzas Pública. (2010). Registro Oficial Nro. 306. Quito: Asamblea Nacional.

Medina Castro, Héctor. (2009). Diseño de proyectos de inversión con el enfoque de marco lógico. San José: IICA.

Ortegón, Edgar, Juan Francisco Pacheco y Adriana Prieto. 2005. Metodología del marco lógico para la planificación, el seguimiento y la evaluación de proyectos y programas. Santiago: Comisión Económica para América Latina y El Caribe (CEPAL).

Presidencia de la República del Ecuador. (2021). Reglamento General del Código Orgánico de Planificación Finanzas Pública. Registro Oficial 3er. S. 543 Reformado 2021. Quito: Registro Oficial.

Secretaría Nacional de Planificación. (2021). Norma Técnica Del Sistema Nacional de Planificación Participativa. Acuerdo Nro. SNP-SNP-2021-006-A. Quito: SNP.

United Nations Development Programme. Handbook on monitoring and evaluating for results. Evaluation Office.



@PlanificacionEc



@PlanificacionEc



@PlanificacionEc

Secretaría Nacional de Planificación



República
del Ecuador



Gobierno
del Encuentro

Juntos
lo logramos