

INFORME
FCBCB – PLA N° 015/2019

PARA : Adriana Pamela Ríos Maconde
DIRECTORA GENERAL

VIA : Disnora Aguilera Ave
JEFE NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS a.i.
Yomar Gironda Maldonado
SUBJEFE NACIONAL FINANCIERO a.i.

DE : David J. Cisneros Uría
RESPONSABLE DE PLANIFICACIÓN a.i.
Elian Alvarez Gómez
**CONSULTORA DE LÍNEA
PROFESIONAL EN PLANIFICACIÓN**
Mónica R. Renjel Salazar
RESPONSABLE DE PRESUPUESTO

REF: **EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL POA-
PRESUPUESTO PRIMER TRIMESTRE GESTIÓN 2019**

FECHA : La Paz, 17 de mayo de 2019

V° B°
DIRECTOR GENERAL
FUNDACION CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
Disnora Aguilera Ave
YOMAR GIRONDA MALDONADO
JEFENACIONAL DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS a.i.
FUNDACION CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

El presente informe se realiza en función a la información reportada por las Áreas Organizacionales de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB), en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019 y Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 008/2019.

I. ANTECEDENTES

Mediante la Ley N° 1670 del Banco Central de Bolivia, se crea la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, disposición legal que fue modificada en su Artículo 82, a través de la Ley N° 398 del 2 de septiembre de 2013, estableciendo que "El Banco Central de Bolivia incorporará en su presupuesto anual un soporte financiero destinado a la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia, que no podrá ser menor a la partida presupuestaria ejecutada en la gestión anterior por concepto de gastos corrientes. Podrá también afectar en beneficio de la Fundación Cultural de Banco Central de Bolivia, por resolución de su directorio, otros derechos y títulos valores que apoyen al sostenimiento financiero de dicha institución".

Bajo este marco normativo la FC-BCB elabora su POA – Presupuesto de cada gestión, el mismo que es aprobado por Resolución del Consejo de Administración y a través de Resolución del Directorio del Banco Central de Bolivia se asigna un soporte financiero anual.

La Resolución de Consejo de Administración N° 061/2018, de fecha 7 de septiembre de 2018 que aprueba el Anteproyecto del Plan Operativo Anual y Presupuesto Gestión 2019 de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia.

Ley N° 1006 del Presupuesto General del Estado Gestión 2019, de fecha 20 de diciembre de 2018, que aprueba el Presupuesto General de la Nación para la Gestión 2019.

Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO) de la FC-BCB, aprobado mediante Resolución del Consejo de Administración N° 94/2018, de fecha 15 de noviembre de 2018 y el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto (RE-SP) de la FC-BCB, aprobado mediante Resolución del Consejo de Administración N° 113/2018, de fecha 19 de diciembre de 2018, que se constituyen en el marco para la elaboración y seguimiento del POA – Presupuesto 2019.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 37° de la Ley N° 2042 de 21 de diciembre de 1999 de Administración Presupuestaria, se establece que *la evaluación de la ejecución presupuestaria surge de la comparación de lo programado con lo ejecutado, tanto en términos físicos y financieros, estableciendo variaciones, así como la determinación de sus causas y las recomendaciones de las medidas correctivas que deben tomarse. Cada entidad realizará la evaluación en forma periódica, durante la ejecución presupuestaria [...].*

En el Artículo 29, numeral II, de las Normas Básicas del Sistema del Presupuesto, se establece que *“Los reportes de ejecución financiera deberán considerar la relación con la ejecución física prevista en el Programa de Operaciones Anual.”*

Circular Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019, de fecha 3 de abril de 2019, referente al Taller y Seguimiento a la Ejecución POA-Presupuesto del Primer Trimestre Gestión 2019.

Circular Dirección General FC-BCB.DG. N° 008/2019, de fecha 3 de abril de 2019, referente al Seguimiento a la Ejecución POA-Presupuesto del Primer Trimestre Gestión 2019.

Hoja de Ruta N° 1512 y nota con cite FCBCB-SC/DIR/122/19 con fecha de recepción 15 de abril de 2019 remitida por el Centro de la Cultura Plurinacional, en respuesta a la Circular Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1531 y nota con cite MUSEF – ADM 033/2019 de fecha de recepción 16 de abril de 2019, remitida por el Museo Nacional de Etnografía y Folklore, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1498 y nota con cite FC.BCB.MNA Of. N°129/19 con fecha de recepción 12 de abril de 2019, remitida por el Museo Nacional de Arte, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1500 y nota con cite CNM-UAF-085/2019 con fecha de recepción 15 de abril de 2019, remitida por la Casa Nacional de la Moneda, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1501 y nota con cite FC BCB CDL I N°050 con fecha de recepción 15 de abril de 2019, remitida por la Casa de la Libertad, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1513 y nota con cite AB0399-AD0081-OF0252/2019 con fecha de recepción 15 de abril de 2019, remitida por el Archivo y Biblioteca Nacionales de Bolivia, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 007/2019.

Hoja de Ruta N° 1517 y nota interna FC BCB – UNAJ N° 100/2019 con fecha de recepción 15 de abril de 2019, remitida por la Unidad Nacional de Asuntos Jurídicos, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 008/2019.

Hoja de Ruta N° 1529 y nota interna FC.BCB.UAI.I.098/2019 con fecha de recepción 16 de abril de 2019, remitida por la Unidad de Auditoría Interna, en respuesta a la Circular de Dirección General FC-BCB.DG. N° 008/2019.

En este contexto, se realiza el informe de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución del POA – Presupuesto Primer Trimestre Gestión 2019.

II. DESARROLLO

El Banco Central de Bolivia en cumplimiento a la Ley N° 1670 y la Ley N° 398, asigna anualmente un soporte financiero para el funcionamiento de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB). Estos recursos permiten a la Fundación la ejecución de Plan Operativo Anual de acuerdo a las Acciones de Mediano Plazo, Acciones de Corto Plazo, Operaciones y Tareas programadas a nivel de las Áreas y Unidades Organizacionales de la FC-BCB.

Para la gestión 2019, el presupuesto vigente asciende a Bs.77.080.908,86 (Setenta y siete millones ochenta mil novecientos ocho 86/100 bolivianos). Por su parte, el POA – Presupuesto 2019 de la FC-BCB responde a cuatro (4) Acciones de Mediano Plazo (AMP) que orientarán la planificación y el accionar de la institución durante el quinquenio 2016 – 2020; a partir de estas, se desgregan siete (7) Acciones de Corto Plazo (ACP), ciento once (111) Operaciones y doscientos diecisiete (217) Tareas, conforme el desglose del Cuadro N° 1.

CUADRO N° 1: ACCIONES, OPERACIONES Y TAREAS POA 2019

AMP	ACP	POA 2019				
		OPERACIONES	TAREAS			
AMP1 Contribuir a la puesta en valor y salvaguarda del patrimonio cultural material e inmaterial a través de un mayor acceso de la población en general	ACP 1.1 PROMOCIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL	PRESIDENCIA	2	4		
		MUSEF	2	12		
		MNA	3	11		
		CNM	4	16		
		ABNB	3	5		
		CDL	2	6		
		CCP	2	11		
		SUB TOTAL	18	65		
		AMP2 Restituir, investigar, conservar, mantener e acrecentar el patrimonio cultural material e inmaterial bajo tuición de la FCBCB	ACP 2.1 RESTITUIR	MUSEF	1	2
				MNA	1	1
ABNB	1			3		
CDL	1			1		
SUB TOTAL	4		7			
ACP 2.2 CONSERVAR MANTENER, RESTAURAR Y AMPLIAR	PRESIDENCIA		1	1		
	MUSEF		3	5		
	MNA		4	5		
	CNM		4	10		
	ABNB		3	4		
	CDL	3	3			
CCP	1	1				
SUB TOTAL	19	29				
ACP 2.3 INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN	MUSEF	2	7			
	MNA	2	3			
	CNM	2	7			
	ABNB	2	2			
	CDL	3	5			
	CCP	2	12			
	SUB TOTAL	13	36			
	AMP3 Promocionar y fomentar las expresiones y manifestaciones pluriculturales que constituyen el patrimonio material e inmaterial del Estado Plurinacional	ACP 3.1 PROMOCIÓN, DIFUSIÓN Y FOMENTO DE EXPRESIONES CULTURALES	MUSEF	1	2	
MNA			1	5		
CNM			1	1		
CDL			1	3		
CCP			1	8		
CRC			2	3		
SUB TOTAL			7	22		

Calle Fernando Guarhalla N° 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E-mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE

AMP	ACP	POA 2019		
		OPERACIONES	TAREAS	
AMP4 Fortalecer los Repositorios y/o Centros Culturales a través de una gestión, técnica, humana, administrativa y financiera transparente y eficiente	ACP 4.1 GESTIÓN TÉCNICA, HUMANA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL PATRIMONIO	CONSEJO ADM	2	3
		PRESIDENCIA	10	12
		MUSEF	5	6
		MNA	5	4
		CNM	5	5
		ABNB	5	6
		CRC	2	2
		CDL	5	6
		CCP	4	5
		SUB TOTAL	43	49
	ACP 4.2 FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	PRESIDENCIA	1	1
		MUSEF	1	1
		MNA	1	1
		CNM	1	1
		ABNB	1	3
		CDI	1	1
		CCP	1	1
		SUB TOTAL	7	9
		TOTAL	111	217

Elaboración: Sección de Planificación

2.1 EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL POA PRIMER TRIMESTRE GESTIÓN 2019

El seguimiento y evaluación de la ejecución POA Gestión 2019 de la FC-BCB, correspondiente al primer trimestre, fue sistematizado y consolidado en función de la información reportada y remitida por las Áreas y Unidades Organizacionales que conforman la Fundación; siguiendo parámetros metodológicos de eficacia, eficiencia, grado de cumplimiento y tope de ejecución, los cuales se encuentran definidos y ampliados en el Documento de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución del POA – Presupuesto Primer Trimestre Gestión 2019, adjunto al presente informe.

Para los efectos de la evaluación y seguimiento, se asumieron los datos reportados por las Áreas y Unidades Organizacionales con carácter de *declaración jurada*; mismos que se encuentran debidamente respaldados con los medios de verificación idóneos, completos, precisos y atinentes a la naturaleza de las tareas ejecutadas por cada Área Organizacional, producto de la estandarización del formato de los reportes y documentación remitida para el efecto y la capacitación efectuada a los servidores públicos involucrados en dicho proceso.

2.2.1 EJECUCIÓN PRIMER TRIMESTRE FC-BCB

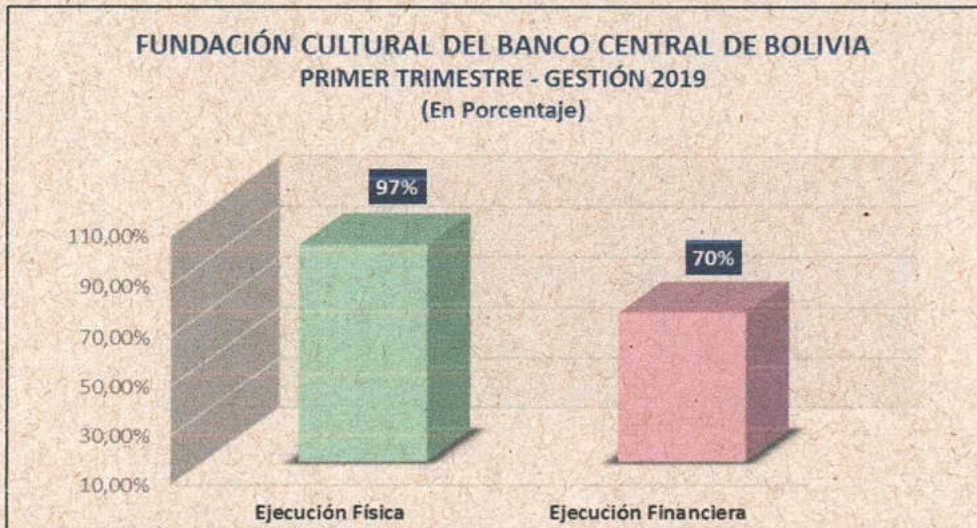
La FC-BCB, a partir de la ejecución de las Tareas, Operaciones y Acciones de Corto y Mediano Plazo establecidas en su Plan Operativo Anual 2019, alcanzó para el primer trimestre un porcentaje de ejecución física del 97%; con una ejecución presupuestaria que alcanza un 70%, valorado en función de la planificación trimestral y el presupuesto requerido para el mismo periodo.

Siguiendo los parámetros metodológicos establecidos en el Documento de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución del POA-Presupuesto Primer Trimestre Gestión 2019, se tiene que la FC-BCB durante el periodo comprendido entre enero a marzo de la gestión en curso, presentó una ejecución física *eficaz*, un parámetro de *cumplimiento muy bueno* y en términos de eficiencia en la asignación del gasto presenta *inconsistencia*, dada la desproporcionalidad entre la ejecución física y la ejecución financiera.

Calle Fernando Guachalla N° 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E-mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE

GRÁFICO N°1 EJECUCIÓN TRIMESTRAL FÍSICA-FINANCIERA GLOBAL

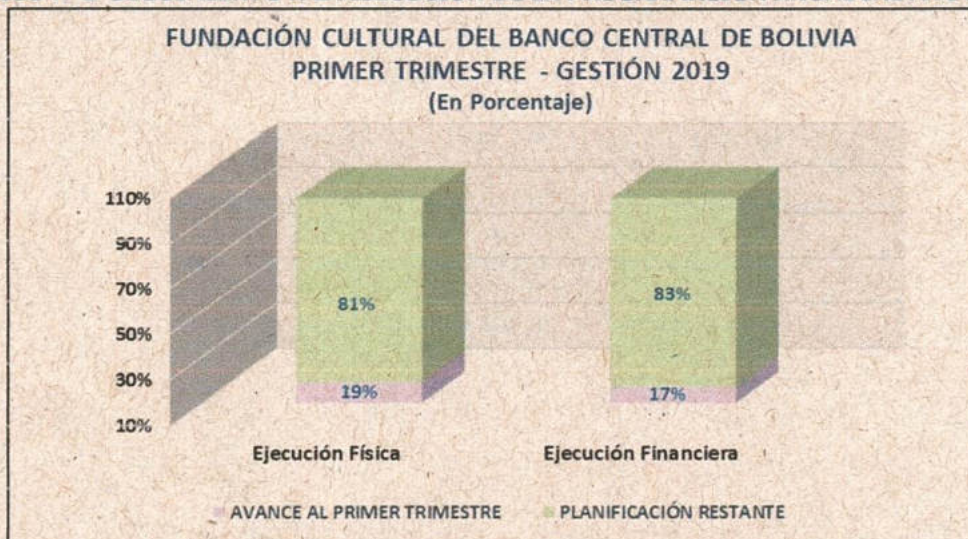


Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Datos físicos reportados y remitidos por cada Área Organizacional. Datos financieros calculados obtenidos del Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos SIGEP

En cuanto a la ejecución financiera, considerando que el presupuesto requerido para el primer trimestre de la gestión en curso ascendió a Bs.19.129.536,00 (Diecinueve millones ciento veintinueve mil quinientos treinta y seis 00/100 bolivianos), la ejecución reportada hasta el 31 de marzo fue de Bs.13.418.347,53 (Trece millones cuatrocientos dieciocho mil trescientos cuarenta y siete 53/100 bolivianos), la cual en relación al presupuesto trimestral representa el 70%.

GRÁFICO N°2 SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE LA PROGRAMACIÓN ANUAL INSTITUCIONAL



Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Datos físicos reportados por cada Área Organizacional y datos financieros obtenidos del Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos SIGEP

Calle Fernando Guachalla N° 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONAL ES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE

Asimismo, del Gráfico N° 2 en términos de seguimiento al avance en la consecución de metas físicas y ejecución del presupuesto anual, hasta el 31 de marzo se logró el 19% de las metas físicas definidas anualmente, porcentaje que evidencia un limitado avance a nivel institucional, en términos proporcionales a la planificación global.

A la par del comportamiento físico, se entrevé similar comportamiento en el ámbito presupuestario. Cabe señalar que financieramente solo se ejecutó el 17% del presupuesto anual asignado, el cual es reflejo de un avance también menor en la ejecución presupuestaria; pero relativamente proporcional con el avance físico a nivel institucional.

2.2.2 EJECUCIÓN POR ÁREA ORGANIZACIONAL

Para fines del seguimiento y evaluación físico – financiero, la estructura de la FC-BCB se compone en nueve (9) Áreas Organizacionales. En el Cuadro N°2 se presenta el resumen del cumplimiento físico y financiero del POA – Presupuesto correspondiente al primer trimestre de la gestión 2019 por Área Organizacional.

CUADRO N°2 EJECUCIÓN TRIMESTRAL FÍSICO-FINANCIERA POR ÁREAS ORGANIZACIONALES

ÁREA ORGANIZACIONAL	EJECUCIÓN FÍSICA	EJECUCIÓN FINANCIERA	% DE RELACIÓN FÍSICO-FINANCIERO	PARÁMETRO DE EFICIENCIA
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	97%	61%	159%	MUY INCONSISTENTE
PRESIDENCIA	90%	114%	79%	MUY INCONSISTENTE
MUSEO NACIONAL DE ÉTNOGRAFÍA Y FOLKLORE	79%	84%	94%	CONSISTENTE
MUSEO NACIONAL DEL ARTE	71%	52%	137%	MUY INCONSISTENTE
CASA NACIONAL DE LA MONEDA	94%	71%	132%	MUY INCONSISTENTE
ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA	66%	80%	83%	MUY INCONSISTENTE
CASA DE LA LIBERTAD	95%	55%	173%	MUY INCONSISTENTE
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL	86%	69%	124%	MUY INCONSISTENTE
CENTRO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL	100%	0%	0%	

Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Datos físicos reportados y remitidos por cada Área Organizacional. Datos financieros obtenidos del Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos (SIGEP)

Como evidencia el Cuadro N°2, se observa que las Áreas Organizacionales que presentaron una ejecución física mayor fueron el Consejo de Administración (CJO), la Casa de la Libertad (CDL) y la Casa Nacional de la Moneda (CNM). De manera particular, cabe señalar el comportamiento del Centro de la Revolución Cultural (CRC), el cual es superior en comparación al resto de las Áreas Organizacionales; no obstante se aparta de la mención efectuada en el párrafo que antecede, debido a que este comportamiento responde a la ejecución de una (1) sola tarea de naturaleza sustantiva programada para el primer trimestre.

Asimismo, resalta la ejecución menor del Archivo y Biblioteca Nacionales de Bolivia (ABNB), toda vez que su ejecución física es la más baja en comparación a las otras Áreas Organizacionales, en contraposición su ejecución financiera es una de las tres más altas a nivel institución, dando lugar a una inconsistencia en la asignación del gasto por que se ejecutaron Tareas con material que ya poseía en stock y inicio su gasto a fines de marzo; la justificación a detalle se expone en el documento adjunto.

A nivel general se evidencia mucha inconsistencia en la asignación de gasto, lo cual – tratándose del primer trimestre de la gestión – fue propiciado principalmente por el pago de deudas pendientes de la gestión anterior y/o la ejecución de tareas con material existente en stock, ya mencionado.

Específicamente resalta el comportamiento de Presidencia y el Archivo y Biblioteca Nacionales de Bolivia, Áreas Organizacionales que presentan una ejecución financiera superior a la física. En el primer caso aspecto que se encuentra justificado por el hecho de que se efectuaron modificaciones presupuestarias para honrar el pago de deudas contraídas en la pasada gestión, aspecto que si bien no mermó la capacidad física del primer trimestre, potencialmente impactará en las metas de las tareas, cuya ejecución está programada para trimestres venideros. En el segundo caso, se erogaron gastos completos para determinadas tareas al finalizar el trimestre, a partir de los cuales recién se pudo activar la ejecución física. Estos aspectos se encuentran explicados a mayor detalle en el documento adjunto.

2.2.4 EJECUCIÓN POR ACCIONES DE MEDIANO Y CORTO PLAZO

CUADRO N°3 EJECUCIÓN TRIMESTRAL FÍSICO-FINANCIERA POR ACP – GESTIÓN 2019

ACCIÓN DE MEDIANO PLAZO	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FÍSICA	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FINANCIERA		
			PRESUPUESTO REQUERIDO ENE - MAR	PRESUPUESTO EJECUTADO ENE - MAR	PROCENTAJE DE EJECUCIÓN
AMP 1	ACP 1.1 Promoción del patrimonio cultural a nivel nacional e internacional	78%	247.840,90	219.506,39	89%
	ACP 2.1 Restitución	50%	272.650,00	2.299,00	1%
AMP 2	ACP 2.2 Conservación, mantenimiento, restauración y ampliación	81%	3.031.010,27	1.945.174,58	64%
	ACP 2.3 Investigación y educación	67%	205.275,50	34.190,00	17%
AMP 3	ACP 3.1 Promoción, difusión y fomento de las expresiones, manifestaciones culturales	88%	722.933,00	21.691,56	3%
AMP 4	ACP 4.1 Gestión técnica, humana, administrativa y financiera del patrimonio	96%	14.639.554,44	11.193.785,51	76%
	ACP 4.2 Formación de Recursos Humanos	36%	10.272,03	1.700,00	17%

Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Datos obtenidos de los reportes de las Áreas Organizacionales y SIGEP.

Calle Fernando Guachalla N° 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E-mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE

En cuanto a la ejecución física y financiera de la FC-BCB efectuada trimestralmente, a nivel Acciones de Mediano Plazo (AMP), resaltan tres aspectos – desglosados en el documento adjunto – el primero relacionado a que ninguna de las AMP presentan *cumplimientos muy buenos* en términos físicos, adicionalmente sobresalen la AMP 1 y AMP 4 – sustantiva y administrativa respectivamente – como las únicas acciones cuyas ejecuciones física y financiera se encuentran relativamente proporcionales; y finalmente se evidencia notablemente la baja ejecución del presupuesto requerido para la AMP 3, mismo que se debe principalmente a la desestimación trimestral de tareas cuyo presupuesto requerido quedó intacto y/o la no ejecución – ni física ni financiera – de tareas, debido a cambios de autoridad que representan – o representaron – ajustes en los componentes internos de la planificación.

A nivel Acción de Corto Plazo, las tareas correspondientes a la Acción de Corto Plazo ACP 4.1 presentan la ejecución más alta y la única con *cumplimiento muy bueno*, aspecto que se encuentra relativamente en línea con el comportamiento de las Acciones de Mediano Plazo. A contramano – y a la par de las tendencias presentadas en evaluaciones previas – resalta como ejecución física menor la ACP 4.2, la cual es significativamente inferior en comparación con las restantes acciones y la única con *cumplimiento bajo*, debido a la limitada – y en algunos casos nula – capacitación del recurso humano.

2.2 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA FC-BCB PRIMER TRIMESTRE GESTIÓN 2019

Para la ejecución de los objetivos y operaciones programadas en la gestión 2019 se han inscrito en el presupuesto dos fuentes de financiamiento, a ser 42: Transferencia de Recursos Específicos y 20: Recursos Específicos, de acuerdo al Cuadro N° 4.

**CUADRO N° 4: PRESUPUESTO GENERAL 2019 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(Expresado en bolivianos)**

FUENTE	DESCRIPCIÓN	MONTO ANUAL
FUENTE 42	TOTAL SOPORTE FINANCIERO	68.022.710,00
FUENTE 42	INCREMENTO PRESUPUESTARIO SEGÚN LEY N° 1135	1.375.235,86
FUENTE 42	SOPORTE DE LA DEUDA	3.754.970,00
TOTAL FUENTE 42		73.152.915,86
FUENTE 20	RECURSOS ESPECÍFICOS	3.927.993,00
TOTAL FUENTE 20		3.927.993,00
PRESUPUESTO GENERAL		77.080.909,86

Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos SIGEP

El presupuesto general de la FC-BCB, vigente para la gestión 2019, alcanza a Bs.77.080.909,86 (Setenta y siete millones ochenta mil novecientos ocho 86/100 bolivianos), del cual durante el primer trimestre de la

Calle Fernando Guachalla N° 476
Casilla Postal 12164

Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981

E-mail: fundación@culturabcb.org.bo

La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE

gestión 2019, se ejecutó Bs.13.418.347,53 (Trece millones cuatrocientos dieciocho mil trescientos cuarenta y siete 53/100 Bolivianos) que representa el 17% de ejecución en relación al presupuesto anual de la Fundación. La composición de referida ejecución presupuestaria por Área Organizacional se detalla en el Cuadro N° 5.

Finalmente, el detalle pormenorizado de la ejecución física y financiera de cada Área Organizacional correspondiente al primer trimestre, se encuentra en el documento adjunto, el cual a su vez, presenta el detalle de los formularios de evaluación PUA – Presupuesto, base del presente informe.

**CUADRO N°5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ÁREA ORGANIZACIONAL
PRIMER TRIMESTRE GESTIÓN 2019
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

ÁREA ORGANIZACIONAL	PRESUPUESTO VIGENTE 2019	EJECUCIÓN TRIMESTRAL	
		TOTAL	%
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	4.533.066,00	809.511,41	18%
PRESIDENCIA	12.280.482,00	2.672.123,49	22%
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFÍA Y FOLKLORE	11.423.704,00	2.155.124,52	19%
MUSEO NACIONAL DEL ARTE	7.566.116,00	938.979,92	12%
CASA NACIONAL DE LA MONEDA	8.103.709,00	1.554.209,70	19%
ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA	12.861.487,00	2.132.116,23	17%
CASA DE LA LIBERTAD	13.666.879,86	2.437.267,15	18%
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL	3.644.868,00	719.015,11	20%
CENTRO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL	3.000.595,00	-	0%
TOTAL	77.080.908,86	13.418.347,53	17%

Elaboración: Sección de Planificación

Fuente: Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos SIGEP

4. CONCLUSIONES

Del análisis realizado de la ejecución física financiera del POA – Presupuesto Gestión 2019 de la Fundación Cultural del Banco Central de Bolivia (FC-BCB) correspondiente al primer trimestre, se concluye:

- Durante el primer trimestre de la gestión 2019 la Fundación alcanzó una ejecución física del 97%, la misma que representa una ejecución eficaz y de cumplimiento muy bueno de acuerdo a los parámetros de evaluación definidos, la cual fue valorada en función de la planificación efectuada hasta el 31 de marzo de la gestión en curso.

Calle Fernando Guachalla N° 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONALES DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFÍA Y FOLKLORE

- Para el primer trimestre de la gestión 2019 el presupuesto requerido, ascendió a Bs.19.129.536,00 (Diecinueve millones ciento veintinueve mil quinientos treinta y seis 00/100 bolivianos), la ejecución reportada hasta el 31 de marzo fue de Bs.13.418.347,53 (Trece millones cuatrocientos dieciocho mil trescientos cuarenta y siete 53/100 bolivianos) que representa el 70% de ejecución en relación al presupuesto trimestral de la Fundación.
- En términos de eficacia, el porcentaje de ejecución física alcanzado por la Fundación respecto al primer trimestre, se enmarca en un parámetro eficaz, el cual a su vez evidencia un cumplimiento muy bueno de las tareas y metas programadas.
- En términos de eficiencia en la asignación del gasto durante el primer trimestre, se obtuvo un resultado a nivel Fundación inconsistente, debido a la notable desproporcionalidad entre la ejecución física y la ejecución financiera.
- Respecto al avance en el cumplimiento (seguimiento) del POA – Presupuesto valorado en función de la planificación anual, se identifica que hasta el 31 de marzo de la presente gestión, se logró el 19% de avance en la consecución de metas físicas definidas anualmente, porcentaje que evidencia un limitado avance a nivel institucional, en términos proporcionales a la planificación anual.
- Presupuestariamente, para la gestión 2019 el presupuesto de la FC-BCB, asciende a Bs.77.080.908,86 (Setenta y siete millones ochenta mil novecientos ocho 86/100 bolivianos), del cual durante el primer trimestre de la gestión 2019, se ejecutó Bs.13.418.347,53 (Trece millones cuatrocientos dieciocho mil trescientos cuarenta y siete 53/100 bolivianos) que representa el 17% de ejecución en relación al presupuesto anual de la Fundación.

La totalidad de las conclusiones a las que se arriba fruto de la evaluación y seguimiento a la ejecución del POA – Presupuesto Gestión 2019 correspondiente al primer trimestre, se exponen en el documento adjunto.

5. RECOMENDACIONES

De los resultados obtenidos a partir de la elaboración del *Documento de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución del POA – Presupuesto Primer Trimestre Gestión 2019*, se recomienda:

- Ajustar la planificación operativa a nivel institucional en futuras formulaciones, considerando las tendencias históricas de su desarrollo, modificación y efectivo cumplimiento; toda vez que se evidencia numerosas modificaciones y/o desestimaciones a las tareas y metas en determinadas Áreas Organizacionales, mismas que de manera idéntica ya se presentaron en la gestión pasada y se repiten en la gestión en curso. Este aspecto, da lugar a que se evalúe una planificación completamente ajena y/o afectada de la inicial; por tanto este extremo debiera ser estrictamente considerado en futuras formulaciones POA – Presupuesto.
- Respecto a la información y respaldos remitidos por las Áreas Organizacionales, se recomienda dar continuidad a la estandarización en la forma de presentación de los informes de seguimiento y/o evaluación; así como encaminar la revisión de reportes en sede de cada Área Organizacional respectiva, para garantizar que el ajuste y/o complementación de los mismos, se realice *in situ*, asegurando de esta forma la oportunidad y calidad de la información.

- Agilizar la ejecución física y financiera a nivel Fundación, toda vez que el avance en la consecución de metas físicas y en la ejecución del presupuesto hasta el 31 de marzo de la presente gestión, es considerablemente limitado desde la óptica proporcional de la planificación anual. Asimismo, en futuros procesos de planificación operativa, se recomienda asignar/distribuir la programación y ejecución de tareas de manera proporcional en cada trimestre, a fin de evitar concentraciones y/o sobrecargas innecesarias al finalizar la gestión respectiva.
- De manera específica, se recomienda evaluar al interior de todas las Áreas Organizacionales las condiciones relativas a la ejecución de la tarea vinculada a la capacitación de servidores públicos correspondiente a la Acción de Corto Plazo 4.2 y la posibilidad de ajuste, toda vez que la ejecución de la misma en todos los casos, es marcadamente inferior o nula, tendencia que ya fue manifestada en el proceso de evaluación del POA – Presupuesto Gestión 2018 y continúa invariable en este primer trimestre 2019.
- Particularmente respecto al considerable retraso en la remisión de la información y respaldos de cada una de las Unidades Organizacionales dependientes de Presidencia, se recomienda evaluar la pertinencia de realizar acciones correctivas y/o disciplinarias para garantizar la prolijidad, oportunidad y formalidad de la información a remitir en futuros procesos de evaluación.

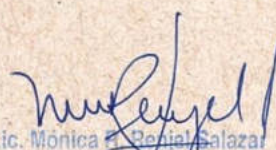
Es cuanto informamos para los fines consiguientes,




Elián Álvarez Gómez
PROFESIONAL EN PLANIFICACIÓN
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



David J. Cisneros Uribe
RESPONSABLE DE PLANIFICACIÓN
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



Lic. Mónica P. Benjal Salazar
Responsable de Presupuestos
FUNDACIÓN CULTURAL DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



YGM/dcu/eag/mrs
Adj. Documento de Evaluación y Seguimiento a la Ejecución del POA-Presupuesto Primer Trimestre Gestión 2019
C.c./ Archivo

Calle Fernando Guachalla Nº 476
Casilla Postal 12164
Telf/Fax: (591-2) 2408951 – 2408981
E mail: fundación@culturabcb.org.bo
La Paz - Bolivia

ARCHIVO Y BIBLIOTECA NACIONAL DE BOLIVIA
CASA DE LA LIBERTAD
CASA NACIONAL DE LA MONEDA
CENTRO DE LA CULTURA PLURINACIONAL
MUSEO NACIONAL DE ARTE
MUSEO NACIONAL DE ETNOGRAFIA Y FOLKLORE