

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PROVINCIAL DE NAPO



Informe de Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Anual Prorrogado 2022 Primer Trimestre 2023

Tlga. Rita Tunay

Prefecta de la Provincia de Napo

Lcdo. Wilmer Cortez

Viceprefecto de la Provincia de Napo

DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN

Econ. Diego Fernando Avendaño Paredes

Director de Planificación

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Mgr. Marcelo Simbaña Herrera

Líder de Planificación Institucional

Ing. Margarita Andy López

Asistente de Apoyo Técnico 3

www.napo.gob.ec

planificacion@napo.gob.ec

Napo – Ecuador

INDICE

| | | |
|------|---|----|
| 1. | INTRODUCCIÓN | 4 |
| 2. | OBJETIVO..... | 4 |
| 3. | DEFINICIONES | 5 |
| 4. | METODOLOGÍA..... | 5 |
| 5. | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2022 AL CUARTO TRIMESTRE..... | 7 |
| 5.1 | Procuraduría Sindica..... | 8 |
| 5.2 | Dirección de Comunicación | 9 |
| 5.3 | Dirección de Planificación..... | 9 |
| 5.4 | Dirección Administrativa | 10 |
| 5.5 | Dirección Financiera..... | 11 |
| 5.6 | Dirección de Fiscalización..... | 12 |
| 5.7 | Dirección de Secretaria General | 12 |
| 5.8 | Dirección de Gestión Ambiental | 13 |
| 5.9 | Dirección de Obras Públicas | 14 |
| 5.10 | Dirección de Fomento Productivo, Riego y Drenaje | 14 |
| 5.11 | Atención Social Sumak Kawasy Wasi..... | 15 |
| 5.12 | Deuda Pública | 16 |
| 5.13 | Dirección de Nacionalidades y Turismo | 16 |
| 6. | RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA -PRESUPUESTO PRORROGADO 2022 PRIMER TRIMESTRE 2023..... | 18 |
| 7. | CONCLUSIONES | 20 |
| 8. | ANEXOS | 22 |

1. INTRODUCCIÓN

El Plan Operativo Anual POA es un instrumento de gestión de la planificación estratégica que se utiliza para llevar adelante la programación de las actividades definidas para el cumplimiento de los objetivos operativos de cada área de gestión con miras a alcanzar los objetivos estratégicos de la institución.

El informe de seguimiento y evaluación al Plan Operativo Anual 2022 se enmarcó en denominado “Presupuesto Prorrogado” correspondiente al primer trimestre (enero a marzo) del año 2023. De acuerdo al Art. 295 de la Constitución del Ecuador; Código de planificación y Finanzas Públicas, COPLAFIP, en su Art. 109 que habla de la vigencia del presupuesto, Art. 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... El mismo procedimiento se aplicará para los Gobiernos Autónomos Descentralizados...”; por lo tanto, la institución tuvo la posibilidad de continuar con la ejecución del POA 2022 en el primer trimestre del año 2023, con las condiciones legales señaladas. La evaluación contempla la ejecución de enero a marzo de 2023.

Este trabajo se realizó con la información presupuestaria proporcionada por la Dirección Financiera, sustentos técnicos de las otras direcciones, y un cronograma de trabajo que se cumplió los días 13 al 20 de abril de 2023, liderado por la Unidad de Planificación Institucional (UPI), de la Dirección de Planificación del Gobierno Autónomo Descentralizado Provincial de Napo. Se aplicaron herramientas metodológicas sencillas utilizadas para estos casos, sugeridas por varias organizaciones, entre ellas, Planifica Ecuador.

El presente documento constituye un instrumento que permite la evaluación periódica de la gestión y, por ende, la toma de decisiones en base a las dificultades y aciertos encontrados en este ejercicio técnico.

2. OBJETIVO

Informar el avance del cumplimiento del Plan Operativo Anual 2022 Prorrogado correspondiente al primer trimestre 2023, mediante la presentación de resultados del seguimiento y evaluación de la programación de las actividades y proyectos planificados.

3. DEFINICIONES

Seguimiento: Es una acción para ajustar los detalles o hacer posibles cambios en los planes según las necesidades o las condiciones coyunturales que forma el contexto de implementación del proyecto/programa. El sistema de seguimiento debe ser integrado en el trabajo cotidiano interno coordinado por las personas responsables de las actividades del proyecto.

Evaluación: Es una valoración de una acción que ocurre en un momento específico. Se puede evaluar, por ejemplo, hasta qué grado fue ejecutado con eficiencia, o hasta qué grado los objetivos y resultados fueron logrados y/o hasta qué grado el proyecto tuvo impacto en la vida de las personas.

La evaluación muchas veces requiere una visión más amplia y analítica que el propio proyecto, en donde se hace necesario reflexionar sobre el proceso en relación a dificultades y aspectos positivos que pueden afectar de diversa manera el resultado previsto.

La eficiencia: Se la define como la relación que se establece entre el **tiempo**, los **recursos** invertidos y los **logros** obtenidos. Normalmente, se dice que está siendo eficiente cuando se realiza un uso óptimo de los recursos disponibles, y se alcanzan las metas propuestas.

Eficacia: Es la relación que se establece entre las **metas logradas** y programadas, considerando los **tiempos reales** manejados en la ejecución de la acción, proyecto o actividad.




4. METODOLOGÍA

La Unidad de Planificación Institucional, implementa una metodología basada en el seguimiento de la planificación anual y el presupuesto correspondiente; en el marco general, del cronograma trimestral planteado por cada dirección. Se realizan los siguientes pasos:

- a. En base al POA Prorrogado 2022 se da un seguimiento a los proyectos no ejecutados en el año 2022 que debieron ser cumplidos en su mayor parte en el primer trimestre del 2023.
- b. Se determina el porcentaje de avance y ejecución que se planteó cumplir en cada uno de los proyectos en el primer trimestre por cada dirección.
- c. Se determina el porcentaje cumplido hasta la fecha de evaluación de cada uno de ellos.
- d. Se utiliza la cédula presupuestaria de gasto correspondiente al 31 de marzo

de 2023, primer trimestre.

- e. Se contrasta el avance presupuestario que se evidencia en la cédula presupuestaria, con el avance físico de los proyectos o actividades, contemplados en el POA, cuya información es proporcionada por la dirección financiera y cada una de las direcciones.
- f. Se determina el porcentaje de avance que se planteó cumplir en cada uno de los proyectos o actividades, para lo cual se utiliza la herramienta de semaforización socializada por Planifica Ecuador, para la medición y avance de la planificación.
- g. Se determina el porcentaje cumplido hasta la fecha de evaluación de cada uno de ellos, y con la herramienta nos da la eficacia y eficiencia en el avance de actividades y el gasto (semaforización). En este caso del presupuesto prorrogado la “eficacia” no es factible definir de manera clara, ya que existen algunas actividades que se iniciaron el año pasado y continúan hasta el momento de la evaluación; lo que determina que el análisis final se debería realizar una vez que culmine este período, si así se lo requiere.
- h. Se realiza una relación porcentual de lo planificado con lo cumplido. Se utiliza las herramientas en excel.
- i. La evaluación se realiza con los técnicos de cada dirección en fechas establecidas y acordadas.
- j. Se utiliza los rangos según la metodología de Planifica Ecuador para la evaluación presupuestaria y física, y que se ajusta a los requerimientos del POA institucional de la prefectura.

| Criterios de Evaluación | Semaforización |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • De 85% a 100% | Ejecución óptima  |
| <ul style="list-style-type: none"> • De 70% a 84.9% | Ejecución media  |
| <ul style="list-style-type: none"> • De 0% a 69.9% | Ejecución con problemas  |

Fuente: Metodología ex - SENPLADES

5. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2022 AL CUARTO TRIMESTRE

| GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PROVINCIAL DE NAPO | | |
|--|-----------|--|
| Estructura Organizacional | Programas | Direcciones |
| Nivel Ejecutivo (Gobernante) | 10 | Prefectura |
| | | Viceprefectura |
| Nivel Estratégico (Habilitante Asesor) | 20 | Asesoría de Prefectura |
| | | Dirección de Procuraduría Síndica |
| | | Dirección de Comunicación |
| | | Dirección de Planificación |
| Nivel de Gestión (Apoyo) | 30 | Dirección de Administrativa |
| | | Dirección Financiera |
| | | Dirección de Fiscalización |
| | | Dirección de Secretaria General |
| Nivel Operativo Ejecutor | 40 | Dirección de Gestión Ambiental |
| | 50 | Dirección de Obras Públicas |
| | 80 | Dirección de Fomento Productivo, Riego y Drenaje |
| Descentralizado - adscrito | 60 | Dirección de Nacionalidades y Turismo |
| | | Atención Social: Sumak Kawsay Wasi |

1.1 Administración general

- Prefectura
- Vice prefectura y
- Asesoría de Prefectura.

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|-----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | X | no aplica |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0% a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 99%, su ejecución fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: no ejecutan proyectos, corresponde a nivel ejecutivo.

| RESUMEN : ADMINISTRACIÓN GENERAL POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--------------------|-------------|-------------------|--|-------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO 2023 | SALDO | % EFICIENCIA Presupuesto | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G.CORRIENTE | PREFECTURA | 143.603,02 | 0,00 | 143.603,02 | 34.900,76 | 33.931,60 | 109.671,42 | 97% | No aplica | No aplica |
| G.CORRIENTE | VICEPREFECTURA | 95.936,88 | 0,00 | 95.936,88 | 23.109,22 | 23.125,50 | 72.811,38 | 100% | No aplica | No aplica |
| G.CORRIENTE | ASESORIA DE PREFECTURA | 80.688,67 | 0,00 | 80.688,67 | 18.165,95 | 18.177,30 | 62.511,37 | 100% | No aplica | No aplica |
| TOTAL | | 320.228,57 | 0,00 | 320.228,57 | 76.175,92 | 75.234,40 | 244.994,17 | 99% | | |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 1.

5.1 Procuraduría Sindica

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | X | |
| De 0 % a 69,9% | | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 78%, su ejecución fue media, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 0%, su ejecución fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN DE PROCURADURÍA SÍNDICA POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------|-------------|-------------------|--|-------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO 2023 | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G.CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 150.462,56 | 0,00 | 150.462,56 | 37.615,64 | 33.448,25 | 117.014,31 | 89% | No aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | JURIDICO | 22.113,50 | 0,00 | 22.113,50 | 5.528,38 | 0,00 | 22.113,50 | 0% | 3 | 0% |
| TOTAL | | 172.576,06 | 0,00 | 172.576,06 | 43.144,02 | 33.448,25 | 139.127,81 | 78% | 3 | 0% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 2.

5.2 Dirección de Comunicación

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | X | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 67%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 54%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN : DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------|-------------|-------------------|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | % EFICIENCIA Presupuesto | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 380.779,94 | 0,00 | 380.779,94 | 95.194,99 | 84.929,42 | 295.850,52 | 89% | no aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | UNIDAD DE PROMOCIÓN | 260.123,18 | 0,00 | 260.123,18 | 65.030,80 | 22.860,10 | 237.263,08 | 35% | 10 | 50% |
| G. INVERSIÓN | COOPERACIÓN INTERNACIONAL | no aplica | | | | | | no aplica | | |
| G. INVERSIÓN | ALLY TV | 41.851,07 | 0,00 | 41.851,07 | 10.462,77 | 6.467,39 | 35.383,68 | 62% | 3 | 67% |
| TOTAL | | 682.754,19 | 0,00 | 682.754,19 | 170.688,55 | 114.256,91 | 568.497,28 | 67% | 13 | 54% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 3.

5.3 Dirección de Planificación

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | X | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 31%, de su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 69%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
|--------------------------|---|---------------------|-------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 555.857,79 | 0,00 | 555.857,79 | 136.414,93 | 106.568,61 | 449.289,18 | 78% | No aplica | No aplica |
| G. INVERSIÓN | DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN | 74.544,94 | 0,00 | 74.544,94 | 52.000,00 | 0,00 | 74.544,94 | 0% | 1 | 0% |
| G. INVERSIÓN | ESTUDIOS Y PROYECTOS | 1.426.559,01 | 0,00 | 1.426.559,01 | 302.376,97 | 44.080,68 | 1.382.478,33 | 15% | 14 | 43% |
| G. INVERSIÓN | PLANIFICACIÓN TERRITORIAL | 3.150,00 | 0,00 | 3.150,00 | no aplica | no aplica | 3.150,00 | no aplica | 4 | 100% |
| G. INVERSIÓN | PARTICIPACIÓN CIUDADANA | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0% | 5 | 80% |
| | SUPERVISIÓN, CONTROL, SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y FINIQUITO DE CONVENIO | no aplica | | | | | | | 4 | 92% |
| | PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL | no aplica | | | | | | | 4 | 100% |
| TOTAL | | 2.063.111,74 | 0,00 | 2.063.111,74 | 493.791,90 | 150.649,29 | 1.912.462,45 | 31% | 32 | 69% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 4.

5.4 Dirección Administrativa

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | X | X |
| De 0% a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 80%, su avance fue media, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 72%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA - POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 1.194.712,81 | -46.320,90 | 1.148.391,91 | 285.597,98 | 257.961,58 | 890.430,33 | 90% | No aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | SERVICIOS INSTITUCIONALES | 377.006,75 | 7.000,00 | 384.006,75 | 96.001,69 | 100.501,64 | 283.505,11 | 26% | 14 | 86% |
| G. INVERSIÓN | TALENTO HUMANO | 88.547,84 | -3.000,00 | 85.547,84 | 21.386,96 | 36.708,35 | 48.839,49 | 43% | 8 | 63% |
| G. INVERSIÓN | GESTIÓN TECNOLÓGICO | 420.740,59 | 0,00 | 420.740,59 | 105.185,15 | 11.404,32 | 409.336,27 | 3% | 6 | 52% |
| G. INVERSIÓN | COMPRAS PÚBLICAS | 13.838,41 | 0,00 | 13.838,41 | No aplica | 0,00 | 13.838,41 | No aplica | No aplica | No aplica |
| TOTAL | | 2.094.846,40 | -42.320,90 | 2.052.525,50 | 508.171,77 | 406.575,89 | 1.645.949,61 | 80% | 28 | 72% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 5.

5.5 Dirección Financiera

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | X | X |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0% a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 99%, su avance fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 89%, su avance fue óptima, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN FINANCIERA POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------|------------------|-------------------|--|--------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 426.397,26 | 46.320,90 | 472.718,16 | 103.711,21 | 103.846,66 | 368.871,50 | 100% | No aplica | No aplica |
| G. INVERSIÓN | FINANCIERO | 253.271,54 | -4.000,00 | 249.271,54 | 44.827,14 | 42.757,58 | 206.513,96 | 95% | 9 | 89% |
| TOTAL | | 679.668,80 | 42.320,90 | 721.989,70 | 148.538,35 | 146.604,24 | 575.385,46 | 99% | 9 | 89% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 6.

5.6 Dirección de Fiscalización

Resultado de la Evaluación:

| Semaforización | | |
|------------------------|----------------|----------|
| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | X | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 143%, su avance fue óptimo, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 60%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|--------------------|-----------|------------|--|--------------------------|------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 189.973,01 | 2.000,00 | 191.973,01 | 47.993,25 | 84.930,46 | 107.042,55 | 177% | No aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | FISCALIZACIÓN | 56.079,72 | -2.000,00 | 54.079,72 | 12.645,18 | 1.496,00 | 52.583,72 | 12% | 3 | 60% |
| TOTAL | | 246.052,73 | 0,00 | 246.052,73 | 60.638,43 | 86.426,46 | 159.626,27 | 143% | 3 | 60% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 7.

5.7 Dirección de Secretaria General

Resultado de la Evaluación:

| Semaforización | | |
|------------------------|----------------|----------|
| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | X | X |
| De 0 % a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 83%, su avance fue medio, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 79%, su avance fue medio, de acuerdo a número de

proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN SECRETARÍA GENERAL POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------|-------------|-------------------|--|--------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 125.933,61 | 0,00 | 125.933,61 | 31.483,40 | 29.386,35 | 96.547,26 | 93% | No aplica | no aplica |
| INVERSIÓN | SECRETARÍA GENERAL | 25.136,00 | 0,00 | 25.136,00 | 7.409,00 | 3.005,40 | 22.130,60 | 41% | 5 | 79% |
| TOTAL | | 151.069,61 | 0,00 | 151.069,61 | 38.892,40 | 32.391,75 | 118.677,86 | 83% | 5 | 79% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 8.

5.8 Dirección de Gestión Ambiental

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | X | X |
| De 0% a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 77%, su avance fue medio, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 75%, su avance fue medio, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN GESTIÓN AMBIENTAL POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------|-------------|-------------------|--|--------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 431.314,35 | 0,00 | 431.314,35 | 107.828,59 | 97.606,18 | 333.708,17 | 91% | no aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | ACREDITACIÓN AMBIENTAL | 77.961,66 | 0,00 | 77.961,66 | 18.906,54 | 6.335,46 | 71.626,20 | 34% | 6 | 61% |
| G. INVERSIÓN | CALIDAD AMBIENTAL Y MINERÍA | 57.170,99 | 0,00 | 57.170,99 | 7.898,55 | 6.593,77 | 50.577,22 | 83% | 10 | 58% |
| G. INVERSIÓN | PATRIMONIO NATURAL Y CAMBIO CLIMÁTICO | 279.387,59 | 0,00 | 279.387,59 | 19.846,90 | 8.719,21 | 270.668,38 | 44% | 12 | 100% |
| G. INVERSIÓN | EDUCACIÓN AMBIENTAL | 2.228,50 | 0,00 | 2.228,50 | no aplica | no aplica | 2.228,50 | no aplica | 2 | 59% |
| TOTAL | | 848.063,09 | 0,00 | 848.063,09 | 154.480,58 | 119.254,62 | 728.808,47 | 77% | 30 | 75% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 9.

5.9 Dirección de Obras Públicas

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | X | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 31%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 38%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------------|-------------|--|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | | |
| | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico | |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 2.875.505,52 | 27.197,52 | 2.902.703,04 | 725.675,76 | 570.533,01 | 2.332.170,03 | 79 % | No aplica | No aplica |
| G. INVERSIÓN | GESTIÓN DE VIALIDAD | 38.322.733,15 | 10.408,08 | 38.333.141,23 | 9.021.605,44 | 2.058.023,98 | 36.275.117,25 | 23 % | 76 | 41 % |
| G. INVERSIÓN | INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO | 1.147.177,87 | -58.290,58 | 1.088.887,29 | 272.221,82 | 109.900,46 | 978.986,83 | 40 % | 10 | 16 % |
| G. INVERSIÓN | PRESUPUESTO PARTICIPATIVO | 8.941.196,85 | 20.684,98 | 8.961.881,83 | 2.240.470,46 | 621.619,91 | 8.340.261,92 | 28 % | 39 | 28 % |
| G. INVERSIÓN | MANTENIMIENTO TRANSPORTE Y MAQUINARIA | 2.929.913,78 | 0,00 | 2.929.913,78 | 697.803,45 | 689.926,22 | 2.239.987,56 | 99 % | 9 | 78 % |
| TOTAL | | 54.216.527,17 | 0,00 | 54.216.527,17 | 12.957.776,93 | 4.050.003,58 | 50.166.523,59 | 31 % | 134 | 38 % |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 10.

5.10 Dirección de Fomento Productivo, Riego y Drenaje

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | X | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 25%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 46%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DIRECCIÓN FOMENTO PRODUCTIVO RIEGO Y DRENAJE POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------|-------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 723.706,18 | 0,00 | 723.706,18 | 180.926,55 | 148.669,28 | 575.036,90 | 82% | No aplica | No aplica |
| G. CORRIENTE | FONDOS RIEGO Y DRENAJE COMPETENCIA D24: GASTO EN PERSONAL EMPLEADOS | 294.850,91 | 0,00 | 294.850,91 | 73.712,73 | 52.317,71 | 242.533,20 | 71% | No aplica | No aplica |
| G. INVERSIÓN | DIRECCION FOMENTO PRODUCTIVO RIEGO Y DRENAJE | 906.240,27 | 6.800,00 | 913.040,27 | 16.235,96 | 20.949,71 | 892.090,56 | 129% | 5 | 100% |
| G. INVERSIÓN | FOMENTO AGROPECUARIO | 1.623.732,61 | 0,00 | 1.623.732,61 | 589.883,55 | 31.200,00 | 1.592.532,61 | 5% | 15 | 60% |
| G. INVERSIÓN | COMERCIALIZACIÓN | 358.780,34 | -6.800,00 | 351.980,34 | 113.254,67 | 6.000,00 | 345.980,34 | 5% | 10 | 10% |
| G. INVERSIÓN | RIEGO Y DRENAJE | 1.100.352,02 | 0,00 | 1.100.352,02 | 267.588,01 | 84.737,89 | 1.015.614,13 | 32% | 8 | 46% |
| G. INVERSIÓN | PRESUPUESTO PARTICIPATIVO | 629.280,67 | 0,00 | 629.280,67 | 428.601,40 | 47.440,04 | 581.840,63 | 11% | 11 | 27% |
| G. INVERSIÓN | TURISMO | 383.432,95 | 0,00 | 383.432,95 | 52.876,32 | 47.150,00 | 336.282,95 | 89% | 3 | 67% |
| TOTAL | | 6.020.375,95 | 0,00 | 6.020.375,95 | 1.723.079,18 | 438.464,63 | 5.581.911,32 | 25% | 52 | 46% |

La documentación respecto a la evaluación física y presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 11.

5.11 Atención Social Sumak Kawasy Wasi

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | X |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0% a 69,9% | X | |

Eficiencia avance presupuestario: el 33%, su avance fue óptimo, en cumplimiento a gasto durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 90%, su avance fue óptima, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN DE AVANCE: SUMAK KAWSAY WASI - POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|-------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | EJECUTADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % total de avance físico |
| G. INVERSIÓN | APORTE AL INSTITUTO SUMAK KAWSAY WASI | 1.600.000,00 | 0,00 | 1.600.000,00 | 400.000,00 | 133.333,33 | 1.466.666,67 | 33% | no aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | APORTE AL INSTITUTO SUMAK KAWSAY WASI PROYECTOS SOCIALES | 180.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | no aplica | no aplica | 180.000,00 | no aplica | no aplica | no aplica |
| TOTAL | | 1.780.000,00 | 0,00 | 1.780.000,00 | 400.000,00 | 133.333,33 | 1.646.666,67 | 33% | | 90% |

La documentación respecto a la evaluación presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 12.

5.12 Deuda Pública

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | X | |
| De 70% a 84.9% | | X |
| De 0 % a 69,9% | | |

Eficiencia avance presupuestario: el 90%, su avance fue media, en cumplimiento a ejecución presupuestaria durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 76%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN: DEUDA PUBLICA INTERNA POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|--|------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE | SALDO | EFICIENCIA | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. INVERSIÓN | INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 1.126.405,04 | 0,00 | 1.126.405,04 | 245.747,45 | 244.947,08 | 881.457,96 | 100% | 8 | 89% |
| G. INVERSIÓN | 002 AMORTIZACION DEUDA INTERNA | 1.549.321,79 | 0,00 | 1.549.321,79 | 384.843,10 | 377.769,01 | 1.171.552,78 | 98% | 10 | 71% |
| G. INVERSIÓN | 002 PASIVO CIRCULANTE | 246.094,80 | 0,00 | 246.094,80 | 61.523,70 | 310,31 | 245.784,49 | 1% | 1 | 25% |
| TOTAL | | 2.921.821,63 | 0,00 | 2.921.821,63 | 692.114,24 | 623.026,40 | 2.298.795,23 | 90% | 19 | 76% |

La documentación respecto a la evaluación presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 13.

5.13 Dirección de Nacionalidades y Turismo

Resultado de la Evaluación:

| Criterio de Evaluación | Semaforización | |
|------------------------|----------------|----------|
| | Eficiencia | Eficacia |
| De 85% a 100% | | |
| De 70% a 84.9% | | |
| De 0 % a 69,9% | X | X |

Eficiencia avance presupuestario: el 13%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a ejecución presupuestaria durante el primer trimestre del año 2023.

Eficacia avance físico: el 14%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el primer trimestre del año 2023.

| RESUMEN DE AVANCE: DIRECCIÓN DE NACIONALIDADES Y TURISMO POA PRORROGADO 2022 | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|-------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN | | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | DEVENGADO AL 31 DE MARZO | SALDO | EFICIENCIA Presupuesto | EFICACIA | |
| | | | | | | | | | Número de Proyts/act. | % de avance físico |
| G. CORRIENTE | REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO | 74.983,48 | 0,00 | 74.983,48 | 18.745,87 | 41.180,63 | 33.802,85 | 220% | No aplica | no aplica |
| G. INVERSIÓN | TURISMO Y NACIONALIDADES | 371.690,00 | 0,00 | 371.690,00 | 91.227,75 | 5.179,00 | 366.511,00 | 6% | 10 | 20% |
| | PRESUPUESTO P. | 939.240,46 | 0,00 | 939.240,46 | 234.810,12 | 0,00 | 939.240,46 | 0% | 4 | 0% |
| TOTAL | | 1.385.913,94 | 0,00 | 1.385.913,94 | 344.783,74 | 46.359,63 | 1.339.554,31 | 13% | 14 | 14% |

La documentación respecto a la evaluación presupuestaria se encuentra en el Anexo N° 14.

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA -PRESUPUESTO PRORROGADO 2022 PRIMER TRIMESTRE 2023

| GAD PROVINCIAL DE NAPO | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|--|--------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---|---------------------|
| RESUMEN POA PRORROGADO - PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022 | | | | | | | | | | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA | | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE MARZO | |
| PRO GRAMA | DIRECCIONES | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO | DEVENGAR DE ACUERDO AL CRONOGRAMA PROGRAMADO | EJECUTADO AL 31 DE MARZO | SALDO AL 31 DE MARZO | EFICIENCIA % TOTAL | EFICACIA % No. Proyts/ac t. | PARA INVERSIÓN | PARA GASTO CORRIENTE | EN GASTO CORRIENTE | EN GASTO INVERSIÓN |
| 10 | Prefectura | 143.603,02 | 0,00 | 143.603,02 | 34.900,76 | 33.931,60 | 109.671,42 | 97% | no aplica | no aplica | 143.603,02 | 33.931,60 | no aplica |
| 10 | Viceprefectura | 95.936,88 | 0,00 | 95.936,88 | 23.109,22 | 23.125,50 | 72.811,38 | 100% | no aplica | no aplica | 95.936,88 | 23.125,50 | |
| 10 | Asesoría de Prefectura | 80.688,67 | 0,00 | 80.688,67 | 18.165,95 | 18.177,30 | 62.511,37 | 100% | no aplica | no aplica | 80.688,67 | 18.177,30 | |
| 10 | Dirección de Procuraduría S. | 172.576,06 | 0,00 | 172.576,06 | 43.144,02 | 33.448,25 | 139.127,81 | 78% | 3% | 22.113,50 | 150.462,56 | 33.448,25 | 0,00 |
| 10 | Dirección de Comunicación | 682.754,19 | 0,00 | 682.754,19 | 170.688,55 | 114.256,91 | 568.497,28 | 67% | 54% | 301.974,25 | 380.779,94 | 84.929,42 | 29.327,49 |
| 10 | Dirección de Planificación | 2.063.111,74 | 0,00 | 2.063.111,74 | 493.791,90 | 150.649,29 | 1.912.462,45 | 31% | 69% | 1.507.253,95 | 555.857,79 | 106.568,61 | 44.080,68 |
| 20 | Dirección de Administrativa | 2.094.846,40 | -42.320,90 | 2.052.525,50 | 508.171,77 | 406.575,89 | 1.645.949,61 | 80% | 78% | 904.133,59 | 1.148.391,91 | 257.961,58 | 148.614,31 |
| 20 | Dirección Financiera | 679.668,80 | 42.320,90 | 721.989,70 | 148.538,35 | 146.604,63 | 575.385,07 | 99% | 89% | 249.271,54 | 472.718,16 | 103.846,66 | 42.757,58 |
| 20 | Dirección de Fiscalización | 246.052,73 | 0,00 | 246.052,73 | 60.638,43 | 86.426,46 | 159.626,27 | 143% | 60% | 54.079,72 | 191.973,01 | 84.930,46 | 1.496,00 |
| 20 | Dirección de Secretaría G. | 151.069,61 | 0,00 | 151.069,61 | 38.892,40 | 32.391,75 | 118.677,86 | 83% | 79% | 25.136,00 | 125.933,61 | 29.386,35 | 3.005,40 |
| 30 | Dirección de Gestión Ambiental | 848.063,09 | 0,00 | 848.063,09 | 154.480,58 | 119.254,62 | 728.808,47 | 77% | 75% | 416.748,74 | 431.314,35 | 97.606,18 | 21.648,44 |
| 40 | Dirección de Obras Públicas | 54.216.527,17 | 0,00 | 54.216.527,17 | 12.957.776,93 | 4.050.003,58 | 50.166.523,59 | 31% | 38% | 51.313.824,13 | 2.902.703,04 | 570.533,01 | 3.479.470,57 |
| 50 | Dirección de Fomento P. R y D. | 6.020.375,95 | 0,00 | 6.020.375,95 | 1.723.079,18 | 438.464,63 | 5.581.911,32 | 25% | 46% | 5.001.818,86 | 1.018.557,09 | 200.986,99 | 237.477,64 |
| 60 | Sumak Kawsay Wasi | 1.780.000,00 | 0,00 | 1.780.000,00 | 400.000,00 | 133.333,33 | 1.646.666,67 | 33% | no aplica | 1.780.000,00 | no aplica | no aplica | 133.333,33 |
| 70 | Deuda Pública | 2.921.821,63 | 0,00 | 2.921.821,63 | 692.114,24 | 623.026,40 | 2.298.795,23 | 90% | 76% | 2.921.821,63 | no aplica | no aplica | 623.026,40 |
| 80 | Dirección de Nacionalidades y T. | 1.385.913,94 | 0,00 | 1.385.913,94 | 344.783,74 | 46.359,63 | 1.339.554,31 | 13% | 14% | 1.310.930,46 | 74.983,48 | 41.180,63 | 5.179,00 |
| TOTAL PRESUPUESTO | | 73.583.009,88 | 0,00 | 73.583.009,88 | 17.812.276,02 | 6.456.029,77 | 67.126.980,11 | 36% | | 65.809.106,37 | 7.773.903,51 | 1.686.612,54 | 4.769.416,84 |

Fuente: Dirección financiera - Cédula presupuestaria 1er. Trimestre 2023
Unidad de Planificación I. - Plan Operativo Anual Prorrogado 2022

6.1 Resumen presupuesto general, inversión y de gasto corriente a ejecutarse en el 2023

| PRESUPUESTO GENERAL | |
|--|---------------|
| DETALLE | MONTO |
| Presupuesto inicial codificado año | 73.583.009,88 |
| Devengar de acuerdo al cronograma primer trimestre | 17.812.276,02 |
| Devengado al 31 de marzo 2023 | 6.456.029,77 |
| Porcentaje de ejecución presupuestaria | 36% |

| PRESUPUESTO PARA INVERSIÓN PRIMER TRIMESTRE | |
|--|---------------|
| DETALLE | MONTO |
| Presupuesto para inversión | 65.809.106,37 |
| Devengar de acuerdo al cronograma primer trimestre | 15.891.199,20 |
| Devengado al 31 de marzo | 4.769.416,84 |
| Saldo para inversión | 11.121.782,36 |
| Porcentaje de ejecución presupuestaria | 30% |

| PRESUPUESTO PARA GASTO CORRIENTE PRIMER TRIMESTRE | |
|--|--------------|
| DETALLE | MONTO |
| Presupuesto gasto corriente | 7.773.903,51 |
| Devengar de acuerdo al cronograma primer trimestre | 1.921.076,82 |
| Devengado al 31 de marzo | 1.686.612,54 |
| Saldo gasto corriente | 234.464,28 |
| Porcentaje de ejecución presupuestaria | 88% |

7. CONCLUSIONES

De acuerdo al seguimiento y evaluación del POA 2022 prorrogado correspondiente al primer trimestre 2023, se tienen las siguientes conclusiones:

- El informe de seguimiento y evaluación al Plan Operativo Anual 2022 se enmarcó en denominado “Presupuesto Prorrogado” en donde la institución tuvo la posibilidad de continuar con la ejecución del POA 2022 en el primer trimestre del año 2023, con las condiciones legales que señala la Constitución (art. 295), COPLAFIP (art. 109), y COOTAD (art. 213).
- El presupuesto contemplado en el POA Prorrogado 2022 para el caso del año 2023, la dirección financiera, en cumplimiento de las herramientas del sistema financiero cargó todos los rubros y partidas para el año 2023, lo cual significa que es un ejercicio técnico que no genera las mismas partidas para que se realicen las mismas actividades y proyectos ejecutados en el año 2022, ya que es una continuidad del poa del año pasado y no uno nuevo, por lo tanto, la evaluación se realiza a los proyectos planificados anteriormente y que no fueron ejecutados.
- En el caso de la “eficacia” no es factible definir de manera clara, ya que existen algunas actividades que se iniciaron el año pasado y continúan hasta el momento de la evaluación; lo que determina que el análisis final se debería realizar una vez que culmine este período, si así se lo requiere.
- En base al POA Prorrogado 2022 se da un seguimiento a los proyectos no ejecutados en el año 2022 que debieron ser cumplidos en el primer trimestre del 2023.
- De acuerdo a la documentación presentada por la Dirección Financiera, se observa que hubo traspasos de crédito en algunas direcciones, y que constan en el POA 2022 prorrogado.
- De acuerdo a la planificación establecida en el POA 2022 Prorrogado, se debió devengar al 31 de marzo de 2023 el monto de USD 17 812 276,02, y se ha devengado el monto de USD 6 456 029, 77 que representa el 36% que determina una semaforización con problemas.
- En cuanto al Presupuesto para Inversión, se devengó USD 4 769 416,84; que equivale al 30% su cumplimiento representa una ejecución con problemas.
- En cuanto al presupuesto en gasto corriente, se debió devengar al 31 de marzo de 2023 el valor de USD 1 921 076,82 y se devengó USD 1 686 612,54, que equivale al 88% de cumplimiento y representa una ejecución óptima.
- Se debe tomar en cuenta que cada dirección tiene unidades específicas con una

planificación determinada, sin embargo, si una de las unidades no ha cumplido la planificación, el nivel de cumplimiento recae en toda la dirección.

- Se ha identificado que existen traspasos consecutivos internamente de partidas en varias de las direcciones, lo que determina una alteración del POA inicial. Lo ideal es realizar una mejor planificación en las direcciones de Obras Públicas, Fomento Productivo, Riego y Drenaje, y Ambiente.
- Los directores y directoras son los primeros responsables de ejecutar lo planificado por cada una de sus direcciones, y son el primer filtro para saber si están caminando o van con retraso. No deben esperar una evaluación trimestral o semestral del POA institucional. Se recomienda que, si van a plantear alguna modificación, lo hagan con una comunicación oportuna.
- Hace falta por parte de los equipos técnicos una comprensión y cálculo real de lo que significa el proceso de un proyecto propuesto en el POA, es decir, hay que planificar los que se puedan realizar en el marco de un año y que no dependan de procesos o instituciones externas para su realización, y si así lo fuera, se debe calcular los tiempos que demandan los trámites o entrega de consultorías; ya que al empezar muy tarde el proceso de un proyecto, éste no se va a concluir, precisamente, por empezar su ejecución con retraso.
- La Subdirección de Participación Ciudadana, debe mejorar la metodología de seguimiento a los proyectos considerados en el Presupuesto Participativo. El no tener informes de seguimiento actualizado, no permite establecer el grado de ejecución de esos proyectos que son prioritarios.

8. ANEXOS

- Cronograma de trabajo para seguimiento y evaluación de la planificación
- Memorando Nro. 0202-2023-DF, 11 de abril de 2023.
- Matriz de seguimiento y evaluación correspondiente a la evaluación física y presupuestaria del POA 2022 Prorrogado, al 31 de marzo 2023, en formato Excel de las direcciones del GADP Napo.
- Cédula presupuestaria de gasto con corte al 31 de marzo de 2023.
- Registro de firmas de los participantes en la evaluación de la planificación



Fecha: Tena, 10 de mayo 2023.

Elaborado por:

| | |
|--|---|
| <p>Mgtr. Marcelo Simbaña H. Líder de Planificación Institucional</p> | <p>Ing. Margarita Andy L. Asistente de Apoyo Técnico 3</p> |
| <p>Revisado por:</p> <p>Eco. Diego Avendaño Paredes Director de Planificación</p> | |