

**GOBIERNO AUTÓNOMO
DESCENTRALIZADO
PROVINCIAL DE NAPO**



**Informe de Seguimiento y Evaluación
del Plan Operativo Anual 2022
Cuarto Trimestre**

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	1
2.	OBJETIVO.....	2
3.	DEFINICIONES	2
4.	METODOLOGÍA.....	2
5.	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2022 AL CUARTO TRIMESTRE.....	3
5.1	Procuraduría Sindica.....	5
5.2	Dirección de Comunicación	5
5.3	Dirección de Planificación.....	6
5.4	Dirección Administrativa	7
5.5	Dirección Financiera.....	8
5.6	Dirección de Fiscalización.....	9
5.7	Dirección de Secretaria General	9
5.8	Dirección de Gestión Ambiental	10
5.9	Dirección de Obras Publicas	11
5.10	Dirección de Fomento Productivo, Riego y Drenaje	11
5.11	Atención Social Sumak Kawasy Wasi.....	12
5.12	Deuda Pública	13
5.13	Dirección de Nacionalidades y Turismo	14
6.	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA -PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2022.....	14
6.1	Presupuesto de Inversión total del Presupuesto Institucional desagregado por dirección	16
6.2	Presupuesto Institucional para gasto corriente desagregado por Dirección	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 correspondiente al Cuarto Trimestre, se expresa no sólo a una normativa de control interno, más bien responde a la capacidad institucional de analizar y reorientar a partir de este análisis, los aciertos e inexactitudes que conlleva la ejecución de las acciones que permiten el cumplimiento de las herramientas de planificación, y así, dar a conocer los resultados del seguimiento, control y evaluación del Plan Operativo Anual de las actividades y proyectos programadas y su alcance al cumplimiento de la programación trimestral.

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 16 y 17; 25 y 26 de enero de 2023, liderado por la Unidad de Planificación Institucional (UPI), de la Dirección de Planificación del Gobierno Autónomo Descentralizado Provincial de Napo. Se aplican herramientas metodológicas sencillas utilizadas para estos casos, sugeridas por varias organizaciones, entre ellas, Planifica Ecuador.

La presente evaluación toma en cuenta la particularidad del denominado Presupuesto Prorrogado que rige para el 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 tiene la posibilidad de continuar con el POA 2022 a ejecutarse en el año 2023, con las condiciones legales señaladas, pero la evaluación contempla el cuarto trimestre de 2022.

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 del avance al cumplimiento del Plan Operativo Anual 2022 correspondiente al cuarto trimestre, 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 se determina el porcentaje que se planteó cumplir en cada

- uno de los proyectos; es decir, lo planificado para cada trimestre por cada dirección, y en este caso, corresponde al cuarto trimestre.
- Se determina el porcentaje cumplido hasta la fecha de evaluación de cada uno de ellos.
 - El monto presupuestario del cuarto trimestre del año y el cronograma planificado en el POA, se convierte en el 100% para medir el total de avance.
 - Se utiliza la cédula presupuestaria de gasto correspondiente al cuarto trimestre (octubre a diciembre).
 - 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.
 - 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.
 - 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).
 - Se realiza una relación porcentual de lo planificado con lo cumplido.
 - La evaluación se realiza con los técnicos de cada dirección en fechas establecidas y acordadas.
 - 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
• De 85% a 100%	Ejecución óptima 
• De 70% a 84.9%	Ejecución media 
• 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
Asesoría de Prefectura		
Dirección de Procuraduría Síndica		
Dirección de Comunicación		
Dirección de Planificación		
Nivel Estratégico (Habilitante Asesor)		

Nivel de Gestión (Apoyo)	20	Dirección de Administrativa
		Dirección Financiera
		Dirección de Fiscalización
		Dirección de Secretaria General
Nivel Operativo Ejecutor	30	Dirección de Gestión Ambiental
	40	Dirección de Obras Públicas
	50	Dirección de Fomento Productivo, Riego y Drenaje
	80	Dirección de Nacionalidades y Turismo
Descentralizado - adscrito	60	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 97%, su ejecución fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

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

RESUMEN : ADMINISTRACIÓN GENERAL									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	% EFICIENCIA Presupuesto	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G.CORRIENTE	PREFECTURA	138.936,72	4.666,30	143.603,02	139.141,97	4.461,05	97%	No aplica	No aplica
G.CORRIENTE	VICEPREFECTURA	92.146,15	3.790,73	95.936,88	92.111,45	3.825,43	96%	No aplica	No aplica
G.CORRIENTE	ASESORIA DE PREFECTURA	78.581,14	2.107,53	80.688,67	78.119,81	2.568,86	97%	No aplica	No aplica
TOTAL		170.727,29	10.564,56	320.228,57	309.373,23	10.855,34	97%	0	0%

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 83%, su ejecución fue media, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 53%, su ejecución fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN DE PROCURADURÍA SÍNDICA									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	141.209,28	9.253,28	150.462,56	143.269,12	7.193,44	95%	No aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	JURIDICO	22.113,50	0,00	22.113,50	441,84	21.671,66	2%	3	53%
TOTAL		163.322,78	9.253,28	172.576,06	143.710,96	28.865,10	83%	3	53%

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%	X	X
De 0% a 69,9%		

Eficiencia avance presupuestario: el 75%, su avance fue media, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 80%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre del año 2022.

RESUMEN : DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	% EFICIENCIA Presupuesto	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	359.483,74	21.296,20	380.779,94	352.018,37	28.761,57	92%	no aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	UNIDAD DE PROMOCIÓN	270.974,25	-10.851,07	260.123,18	150.561,00	109.562,18	58%	15	56%
G. INVERSIÓN	COOPERACIÓN INTERNACIONAL	10.000,00	-10.000,00					1	100%
G. INVERSIÓN	ALLY TV	23.000,00	18.851,07	41.851,07	6.746,00	35.105,07	16%	4	60%
TOTAL		663.457,99	19.296,20	682.754,19	509.325,37	173.428,82	75%	20	80%

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%		X
De 0% a 69,9%	X	

Eficiencia avance presupuestario: el 57%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 80%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	539.637,10	16.220,69	555.857,79	531.068,77	24.789,02	96%	No aplica	No aplica
G. INVERSIÓN	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN	26.554,44	47.990,50	74.544,94	22.394,94	52.150,00	30%	3	67%
G. INVERSIÓN	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.804.791,32	-378.232,31	1.426.559,01	611.642,70	814.916,31	43%	26	62%
G. INVERSIÓN	PLANIFICACIÓN TERRITORIAL	3.150,00	0,00	3.150,00	2.800,00	350,00	89%	8	100%
G. INVERSIÓN	PARTICIPACIÓN CIUDADANA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0%	16	82%
	SUPERVISIÓN, CONTROL, SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y FINIQUITO DE CONVENIO							6	92%
	PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL							14	100%
TOTAL		0,00	-311.021,12	2.063.111,74	1.167.906,41	895.205,33	57%	73	80%

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 78%, su avance fue media, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 82%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	1.115.479,82	79.232,99	1.194.712,81	1.112.208,57	82.504,24	93%	No aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	SERVICIOS INSTITUCIONALES	451.751,30	-74.744,55	377.006,75	251.992,05	125.014,70	67%	15	89%
G. INVERSIÓN	TALENTO HUMANO	87.582,51	965,33	88.547,84	24.491,25	64.056,59	28%	23	73%
G. INVERSIÓN	GESTIÓN TECNOLÓGICO	437.961,37	-17.220,78	420.740,59	226.399,41	194.341,18	54%	10	90%
G. INVERSIÓN	COMPRAS PÚBLICAS	13.838,41	0,00	13.838,41	11.223,26	2.615,15	81%	1	100%
TOTAL		451.799,78	-11.767,01	2.094.846,40	1.626.314,54	468.531,86	78%	49	82%

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 94%, su avance fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

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

RESUMEN: DIRECCIÓN FINANCIERA									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	421.658,94	4.738,32	426.397,26	397.187,98	29.209,28	93%	No aplica	No aplica
G. INVERSIÓN	FINANCIERO	262.563,54	-9.292,00	253.271,54	243.786,96	9.484,58	96%	9	89%
TOTAL		684.222,48	-4.553,68	679.668,80	640.974,94	38.693,86	94%	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:

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 66%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

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

RESUMEN: DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	155.422,86	34.550,15	189.973,01	151.372,14	38.600,87	80%	No aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	FISCALIZACIÓN	85.126,35	-29.046,63	56.079,72	10.979,00	45.100,72	20%	5	60%
TOTAL		240.549,21	5.503,52	246.052,73	162.351,14	83.701,59	66%	5	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:

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 94%, su avance fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 98%, su avance fue óptima, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN SECRETARÍA GENERAL									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	119.819,76	6.113,85	125.933,61	120.571,04	5.362,57	96%	No aplica	no aplica
INVERSIÓN	SECRETARÍA GENERAL	25.136,00	0,00	25.136,00	21.762,95	3.373,05	87%	32	98%
TOTAL		144.955,76	6.113,85	151.069,61	142.333,99	8.735,62	94%	32	98%

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%		X
De 70% a 84.9%	X	
De 0% a 69,9%		

Eficiencia avance presupuestario: el 83%, su avance fue media, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 87%, su avance fue óptima, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN GESTIÓN AMBIENTAL									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	395.407,50	35.906,85	431.314,35	408.282,40	23.031,95	95%	no aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	ACREDITACIÓN AMBIENTAL	71.730,66	6.231,00	77.961,66	29.222,11	48.739,55	37%	17	79%
G. INVERSIÓN	CALIDAD AMBIENTAL Y MINERÍA	50.074,31	7.096,68	57.170,99	31.873,88	25.297,11	56%	38	88%
G. INVERSIÓN	PATRIMONIO NATURAL Y CAMBIO CLIMÁTICO	160.453,77	118.933,82	279.387,59	230.851,25	48.536,34	83%	8	94%
G. INVERSIÓN	EDUCACIÓN AMBIENTAL	9.490,00	-7.261,50	2.228,50	2.228,50	0,00	100%	4	100%
TOTAL		687.156,24	160.906,85	848.063,09	702.458,14	145.604,95	83%	67	87%

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 29%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 37%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	3.994.186,46	166.031,38	2.875.505,52	2.786.563,37	88.942,15	97 %	No aplica	No aplica
G. INVERSIÓN	GESTIÓN DE VIALIDAD	19.820.031,07	17.217.989,76	38.322.733,15	7.375.609,51	30.947.123,64	19 %	108	43 %
G. INVERSIÓN	INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO	611.479,20	535.698,67	1.147.177,87	225.114,86	922.063,01	20 %	16	21 %
G. INVERSIÓN	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	8.348.876,47	592.320,38	8.941.196,85	3.291.276,71	5.649.920,14	37 %	41	22 %
G. INVERSIÓN	MANTENIMIENTO TRANSPORTE Y MAQUINARIA	2.182.923,88	746.989,90	2.929.913,78	2.131.740,55	798.173,23	73 %	10	59 %
TOTAL		34.957.497,08	19.259.030,09	54.216.527,17	15.810.305,00	38.406.222,17	29 %	175	37 %

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 58%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 59%, su avance fue con problemas, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DIRECCIÓN FOMENTO PRODUCTIVO RIEGO Y DRENAJE									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO	610.741,09	131.285,30	742.026,39	701.231,63	40.794,76	95%	No aplica	No aplica
G. CORRIENTE	FONDOS RIEGO Y DRENAJE COMPETENCIA D24: GASTO EN PERSONAL EMPLEADOS	188.631,06	11.697,23	200.328,29	183.613,79	16.714,50	92%	No aplica	No aplica
G. INVERSIÓN	DIRECCION FOMENTO PRODUCTIVO RIEGO Y DRENAJE	860.377,53	27.542,53	887.920,06	851.182,95	36.737,11	96%	12	95%
G. INVERSIÓN	FOMENTO AGROPECUARIO	1.548.107,95	75.624,66	1.623.732,61	1.018.918,89	604.813,72	63%	38	62%
G. INVERSIÓN	COMERCIALIZACIÓN	422.925,69	-64.145,35	358.780,34	190.390,79	168.389,55	53%	26	58%
G. INVERSIÓN	TURISMO E INTERCULTURALIDAD	650.020,70	-266.587,75	383.432,95	325.609,00	57.823,95	85%	7	86%
G. INVERSIÓN	RIEGO Y DRENAJE	716.084,18	478.790,46	1.194.874,64	29.999,97	1.164.874,67	3%	14	44%
G. INVERSIÓN	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	1.311.750,29	-682.469,62	629.280,67	191.354,53	437.926,14	30%	14	21%
TOTAL		6.308.638,49	-288.262,54	6.020.375,95	3.492.301,55	2.528.074,40	58%	111	59%

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	X
De 70% a 84.9%		
De 0% a 69,9%		

Eficiencia avance presupuestario: el 93%, su avance fue óptima, en cumplimiento a gasto durante el cuarto trimestre del año 2022.

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

RESUMEN: ATENCION SOCIAL A GRUPOS PRIORITARIOS SUMAK KAWSAY WASI									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
INVERSIÓN	APORTE AL INSTITUTO SUMAK KAWSAY WASI	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	1.599.999,96	0,04	100%	9	100%
	APORTE AL INSTITUTO SUMAK KAWSAY WASI PROYECTOS SOCIALES	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	100%	4	100%
TOTAL		1.780.000,00	0,00	1.780.000,00	1.779.999,96	0,04	100%	13	100%

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%		
De 70% a 84.9%	X	X
De 0% a 69,9%		

Eficiencia avance presupuestario: el 81%, su avance fue media, en cumplimiento a ejecución presupuestaria durante el cuarto trimestre del año 2022.

Eficacia avance físico: el 73%, su avance fue media, de acuerdo a número de proyectos o actividades planificadas durante el cuarto trimestre.

RESUMEN: DEUDA PUBLICA INTERNA									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. INVERSIÓN	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	890.363,97	236.041,07	1.126.405,04	923.259,63	203.145,41	82%	11	73%
G. INVERSIÓN	002 AMORTIZACION DEUDA INTERNA	1.284.392,09	264.929,70	1.549.321,79	1.352.558,35	196.763,44	87%	11	73%
G. INVERSIÓN	002 PASIVO CIRCULANTE	266.834,32	-20.739,52	246.094,80	103.363,96	142.730,84	42%	1	80%
TOTAL		2.441.590,38	480.231,25	2.921.821,63	2.379.181,94	542.639,69	81%	23	73%

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:

NIVEL DE CUMPLIMIENTO		
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 44%, su avance fue con problemas, en cumplimiento a ejecución presupuestaria durante el cuarto trimestre del año 2022.

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

RESUMEN DE AVANCE: DIRECCIÓN DE NACIONALIDADES Y TURISMO									
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO A 31 DICIEMBRE	SALDO	EFICIENCIA Presupuesto	EFICACIA	
								Número de Proyts/act.	% de avance físico
G. CORRIENTE	REMUNERACIONES PERSONAL ADM. Y DE CONTRATO		74.983,48	74.983,48	46.113,34	28.870,14	61%	No aplica	no aplica
G. INVERSIÓN	TURISMO Y NACIONALIDADES		371.690,00	371.690,00	17.280,69	354.409,31	5%	11	45%
	PRESUPUESTO P.		939.240,46	939.240,46	552.544,94	386.695,52	59%	5	20%
TOTAL		0,00	1.385.913,94	1.385.913,94	615.938,97	769.974,97	44%	16	38%

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

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA -PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2022.

En cumplimiento al POA - Presupuesto del GAD Provincial de Napo al cuarto trimestre de 2022, se grafica de la siguiente manera.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022	
DETALLE	MONTO
PRESUPUESTO INICIAL	52.861.800,69
REFORMA AL AÑO 2022	20.721.209,19
CODIFICADO ACUMULADO AL CUARTO TRIMESTRE	73.583.009,88
DEVENGADO ACUMULADO AL CUARTO TRIMESTRE	29.482.476,14
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	44.100.533,74
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2022	40%

GAD PROVINCIAL DE NAPO

RESUMEN POA - PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022									ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA		EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		%	%
PROGRAMA	DIRECCIONES	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	EJECUTADO A 31 DE DICIEMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	EFICIENCIA % TOTAL	EFICACIA % No. Proyts/act.	PARA INVERSIÓN	PARA GASTO CORRIENTE	EN GASTO CORRIENTE	EN GASTO INVERSIÓN	INVERSIÓN	CORRIENTE
10	Prefectura	138.936,72	4.666,30	143.603,02	139.141,97	4.461,05	97%	no aplica	no aplica	320.228,57	309.373,23	no aplica	no aplica	97%
10	Viceprefectura	92.146,15	3.790,73	95.936,88	92.111,45	3.825,43	96%	no aplica						
10	Asesoría de Prefectura	78.581,14	2.107,53	80.688,67	78.119,81	2.568,86	97%	no aplica						
10	Dirección de Procuraduría S.	163.322,78	9.253,28	172.576,06	143.710,96	28.865,10	83%	53%	22.113,50	150.462,56	143.269,12	441,84	2%	95%
10	Dirección de Comunicación	663.457,99	19.296,20	682.754,19	509.325,37	173.428,82	75%	80%	301.974,25	380.779,94	352.018,37	157.307,00	52%	92%
10	Dirección de Planificación	2.374.132,86	-311.021,12	2.063.111,74	1.167.906,41	895.205,33	57%	80%	1.507.253,95	555.857,79	531.068,77	636.837,64	42%	96%
20	Dirección de Administrativa	2.106.613,41	-11.767,01	2.094.846,40	1.626.314,54	468.531,86	78%	82%	900.133,59	1.194.712,81	1.112.208,57	514.105,97	57%	93%
20	Dirección Financiera	684.222,48	-4.553,68	679.668,80	640.974,94	38.693,86	94%	89%	253.271,54	426.397,26	397.187,98	243.786,96	96%	93%
20	Dirección de Fiscalización	240.549,21	5.503,52	246.052,73	162.351,14	83.701,59	66%	66%	189.973,01	56.079,72	151.372,14	10.979,00	6%	270%
20	Dirección de Secretaría G.	144.955,76	6.113,85	151.069,61	142.333,99	8.735,62	94%	98%	125.933,61	25.136,00	120.571,04	21.762,95	17%	480%
30	Dirección de Gestión Ambiental	687.156,24	160.906,85	848.063,09	702.458,14	145.604,95	83%	87%	416.748,74	431.314,35	408.282,40	294.175,74	71%	95%
40	Dirección de Obras Públicas	34.957.497,08	19.259.030,09	54.216.527,17	15.810.305,00	38.406.222,17	29%	37%	51.341.021,65	2.875.505,52	2.786.563,37	13.023.741,63	25%	97%
50	Dirección de Fomento P. R y D.	6.308.638,49	-288.262,54	6.020.375,95	3.492.301,55	2.528.074,40	58%	59%	5.078.021,27	942.354,68	884.845,42	2.607.456,13	51%	94%
60	Sumak Kawsay Wasi	1.780.000,00	0,00	1.780.000,00	1.779.999,96	0,04	100%	100%	1.780.000,00	no aplica	no aplica	1.779.999,96	100%	no aplica
70	Deuda Pública	2.441.590,38	480.231,25	2.921.821,63	2.379.181,94	542.639,69	81%	73%	2.921.821,63	no aplica	no aplica	2.379.181,94	81%	no aplica
80	Dirección de Nacionalidades y T.	0,00	1.385.913,94	1.385.913,94	615.938,97	769.974,97	44%	38%	1.310.930,46	74.983,48	46.113,34	569.825,63	43%	61%
TOTAL PRESUPUESTO		52.861.800,69	20.721.209,19	73.583.009,88	29.482.476,14	44.100.533,74	40%		66.149.197,20	7.433.812,68	7.242.873,75	22.239.602,39	34%	97%
Fuente:		Dirección financiera - Cédula presupuestaria 4to. Trimestre 2022												
		Unidad de Planificación I. - Plan Operativo Anual 2022												

Con fecha 5 de mayo de 2022 se realizó la primera reforma al presupuesto Institucional aprobado según resolución de Consejo No 217y se solicitó a las direcciones la actualización del POA.

Con fecha 30 de septiembre de 2022 se aprueba en segunda y definitiva debate, la segunda reforma al presupuesto Fiscal 2022, según resolución de Consejo No 232.

Con fecha 23 de noviembre de 2022, se aprueba en segunda y definitiva debate, la tercera reforma al presupuesto Fiscal 2022, según resolución de Consejo No 066.

6.1 Presupuesto de Inversión total del Presupuesto Institucional desagregado por dirección

PRESUPUESTO PARA INVERSIÓN DEL TOTAL DEL PRSUPUESTO INSTITUCIONAL 2022 - CUARTO TRIMESTRE ACUMULADO	
DETALLE	MONTO
PRESUPUESTO INICIAL	52.861.800,69
CODIFICADO INSTITUCIONAL CON REFORMA AL 31 DE DICIEMBRE	20.721.209,19
CODIFICADO CON REFORMA PARA INVERSION AL 31 DE DICIEMBRE	66.149.197,20
DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 EN INVERSIÓN	22.239.602,39
SALDO PARA INVERSIÓN	43.909.594,81
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	34%

GAD PROVINCIAL DE NAPO											
RESUMEN POA - PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022									ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	% INVERSIÓN
PROGRAMA	DIRECCIONES	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	EJECUTADO A 31 DE DICIEMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	EFICIENCIA % TOTAL	EFICACIA % No. Proyts/act.	PARA INVERSIÓN	EN GASTO INVERSIÓN	
10	Prefectura	138.936,72	4.666,30	143.603,02	139.141,97	4.461,05	97%	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica
10	Viceprefectura	92.146,15	3.790,73	95.936,88	92.111,45	3.825,43	96%	no aplica			
10	Asesoría de Prefectura	78.581,14	2.107,53	80.688,67	78.119,81	2.568,86	97%	no aplica			
10	Dirección de Procuraduría S.	163.322,78	9.253,28	172.576,06	143.710,96	28.865,10	83%	53%	22.113,50	441,84	2%
10	Dirección de Comunicación	663.457,99	19.296,20	682.754,19	509.325,37	173.428,82	75%	80%	301.974,25	157.307,00	52%
10	Dirección de Planificación	2.374.132,86	-311.021,12	2.063.111,74	1.167.906,41	895.205,33	57%	80%	1.507.253,95	636.837,64	42%
20	Dirección de Administrativa	2.106.613,41	-11.767,01	2.094.846,40	1.626.314,54	468.531,86	78%	82%	900.133,59	514.105,97	57%
20	Dirección Financiera	684.222,48	-4.553,68	679.668,80	640.974,94	38.693,86	94%	89%	253.271,54	243.786,96	96%
20	Dirección de Fiscalización	240.549,21	5.503,52	246.052,73	162.351,14	83.701,59	66%	66%	189.973,01	10.979,00	6%
20	Dirección de Secretaría G.	144.955,76	6.113,85	151.069,61	142.333,99	8.735,62	94%	98%	125.933,61	21.762,95	17%
30	Dirección de Gestión Ambiental	687.156,24	160.906,85	848.063,09	702.458,14	145.604,95	83%	87%	416.748,74	294.175,74	71%
40	Dirección de Obras Públicas	34.957.497,08	19.259.030,09	54.216.527,17	15.810.305,00	38.406.222,17	29%	37%	51.341.021,65	13.023.741,63	25%
50	Dirección de Fomento P. R y D.	6.308.638,49	-288.262,54	6.020.375,95	3.492.301,55	2.528.074,40	58%	59%	5.078.021,27	2.607.456,13	51%
60	Sumak Kawsay Wasi	1.780.000,00	0,00	1.780.000,00	1.779.999,96	0,04	100%	100%	1.780.000,00	1.779.999,96	100%
70	Deuda Pública	2.441.590,38	480.231,25	2.921.821,63	2.379.181,94	542.639,69	81%	73%	2.921.821,63	2.379.181,94	81%
80	Dirección de Nacionalidades y T.	0,00	1.385.913,94	1.385.913,94	615.938,97	769.974,97	44%	38%	1.310.930,46	569.825,63	43%
TOTAL PRESUPUESTO		52.861.800,69	20.721.209,19	73.583.009,88	29.482.476,14	44.100.533,74	40%		66.149.197,20	22.239.602,39	34%
Fuente:	Dirección financiera - Cédula presupuestaria 4to. Trimestre 2022 Unidad de Planificación I. - Plan Operativo Anual 2022										

6.2 Presupuesto Institucional para gasto corriente desagregado por Dirección

PRESUPUESTO PARA GASTO CORRIENTE DEL TOTAL DEL PRSUPUESTO INSTITUCIONAL 2022 - CUARTO TRIMESTRE ACUMULADO	
DETALLE	MONTO
PRESUPUESTO INICIAL	52.861.800,69
CODIFICADO INSTITUCIONAL CON REFORMA AL 31 DE DICIEMBRE	20.721.209,19
CODIFICADO CON REFORMA PARAGASTO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE	7.433.812,68
DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 EN GASTO CORRIENTE	7.242.873,75
SALDO GASTO CORRIENTE	190.938,93
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	97%

GAD PROVINCIAL DE NAPO												
RESUMEN POA - PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022									ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	% CORRIENTE	
PROGRAMA	DIRECCIONES	ASIGNACIÓN INICIAL	REFORMA	CODIFICADO	EJECUTADO A 31 DE DICIEMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	EFICIENCIA % TOTAL	EFICACIA % No. Proyts/act.	PARA GASTO CORRIENTE	EN GASTO CORRIENTE		
10	Prefectura	138.936,72	4.666,30	143.603,02	139.141,97	4.461,05	97%	no aplica	320.228,57	309.373,23	97%	
10	Viceprefectura	92.146,15	3.790,73	95.936,88	92.111,45	3.825,43	96%	no aplica				
10	Asesoría de Prefectura	78.581,14	2.107,53	80.688,67	78.119,81	2.568,86	97%	no aplica				
10	Dirección de Procuraduría S.	163.322,78	9.253,28	172.576,06	143.710,96	28.865,10	83%	53%	150.462,56	143.269,12	95%	
10	Dirección de Comunicación	663.457,99	19.296,20	682.754,19	509.325,37	173.428,82	75%	80%	380.779,94	352.018,37	92%	
10	Dirección de Planificación	2.374.132,86	-311.021,12	2.063.111,74	1.167.906,41	895.205,33	57%	80%	555.857,79	531.068,77	96%	
20	Dirección de Administrativa	2.106.613,41	-11.767,01	2.094.846,40	1.626.314,54	468.531,86	78%	82%	1.194.712,81	1.112.208,57	93%	
20	Dirección Financiera	684.222,48	-4.553,68	679.668,80	640.974,94	38.693,86	94%	89%	426.397,26	397.187,98	93%	
20	Dirección de Fiscalización	240.549,21	5.503,52	246.052,73	162.351,14	83.701,59	66%	66%	56.079,72	151.372,14	270%	
20	Dirección de Secretaría G.	144.955,76	6.113,85	151.069,61	142.333,99	8.735,62	94%	98%	25.136,00	120.571,04	480%	
30	Dirección de Gestión Ambiental	687.156,24	160.906,85	848.063,09	702.458,14	145.604,95	83%	87%	431.314,35	408.282,40	95%	
40	Dirección de Obras Públicas	34.957.497,08	19.259.030,09	54.216.527,17	15.810.305,00	38.406.222,17	29%	37%	2.875.505,52	2.786.563,37	97%	
50	Dirección de Fomento P. R y D.	6.308.638,49	-288.262,54	6.020.375,95	3.492.301,55	2.528.074,40	58%	59%	942.354,68	884.845,42	94%	
60	Sumak Kawsay Wasi	1.780.000,00	0,00	1.780.000,00	1.779.999,96	0,04	100%	100%	no aplica	no aplica	no aplica	
70	Deuda Pública	2.441.590,38	480.231,25	2.921.821,63	2.379.181,94	542.639,69	81%	73%	no aplica	no aplica	no aplica	
80	Dirección de Nacionalidades y T.	0,00	1.385.913,94	1.385.913,94	615.938,97	769.974,97	44%	38%	74.983,48	46.113,34	61%	
TOTAL PRESUPUESTO		52.861.800,69	20.721.209,19	73.583.009,88	29.482.476,14	44.100.533,74	40%		7.433.812,68	7.242.873,75	97%	
Fuente:	Dirección financiera - Cédula presupuestaria 4to. Trimestre 2022 Unidad de Planificación I. - Plan Operativo Anual 2022											

7. CONCLUSIONES

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

- Porcentaje de ejecución presupuestaria a diciembre de 2022: 40%, equivalente a ejecución con problemas.
- Presupuesto destinado a Inversión: 34%, equivalente a ejecución con problemas.
- Son 14 instancias a las que se realizó el proceso de evaluación por tener una planificación con presupuesto; es decir, 11 direcciones, más Administración General, Sumak Kawsay Wasi, y la Deuda Pública.
- La planificación POA - **Presupuesto inicial** de la institución fue de: UDS **52 861 800,69**.
- Con las tres Reformas Presupuestarias del año 2022, tuvo un incremento de USD **20 721 209,19**; lo que determina que ascienda a UDS **73 583 009,88**.
- De acuerdo a la planificación establecida en el POA 2022, se debió devengar al 31 de diciembre de 2022 el monto de **USD 73 583 009,88**, en el marco del todo el presupuesto general, en donde se incluye gasto corriente y gasto de inversión, y se ha devengado el monto de **USD 29 482 476,14**, que representa el **40%** en ejecución presupuestaria institucional del año, que determina una **semaforización con problemas**.
- En cuanto a la planificación **POA - Presupuesto para Inversión**, el codificado con reforma se debió devengar **USD 66 149 197,20** según el cronograma de la planificación institucional del GAD Provincial, y se devengó **USD 22 239 602,39**; que equivale al **34%** su cumplimiento representa una ejecución con problemas.
- En cuanto a la planificación **POA - Presupuesto en gasto corriente**, el codificado con reforma se debió devengar al 31 de diciembre el valor de USD **7 433 812,68**, y se devengó **USD 7 242 873,75**, que equivale al 97% de cumplimiento y representa una ejecución óptima.
- Seis direcciones, es decir, el 42.9%, tiene menos del 50% de ejecución en relación al presupuesto de inversión: Procuraduría, Planificación, Fiscalización, Secretaría General, Obras Públicas, Nacionalidades y Turismo (de reciente creación).
- La Dirección de Comunicación, reformó el presupuesto destinado a la Unidad de Cooperación Internacional, UCI, y aumentó presupuesto en otras unidades, que hasta el momento no se ha podido ejecutar; esta situación determinó una dificultad para la UCI (cero presupuesto) en el cumplimiento de metas establecidas en el PDOT, y en el cumplimiento de la competencia establecida en el COOTAD.
- El equipo técnico de cada dirección debe analizar los principales problemas que enfrenta para identificar el porqué del retraso en la ejecución, y socializar para establecer correctivos.

- 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 externos 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.
- Por estar en el proceso del Presupuesto Prorrogado, el porcentaje de ejecución del POA 2022, va a subir considerablemente.

8. ANEXOS

- Matriz de seguimiento y evaluación correspondiente a la evaluación física y presupuestaria del POA 2022, por Trimestre, en formato Excel de las direcciones del GADP Napo.
- Cédula presupuestaria de gasto con corte al 31 de diciembre de 2022.
- Registro de firmas de los participantes en la evaluación de la planificación
- Cronograma de trabajo para seguimiento y evaluación de la planificación
- Resolución de Consejo No 217 la primera reforma al presupuesto institucional 2022.
- Resolución de Consejo No. 232 la segunda reforma al presupuesto institucional 2022.
- Resolución de Consejo No. 066 la tercera reforma al presupuesto institucional 2022

Tena, 10 de febrero 2022.

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>	