



UNC

SPGI

PROYECTOS
2013 | 2016

Universidad Nacional de Córdoba
Secretaría de Planificación y Gestión Institucional

Proyecto: Estructura Presupuestaria de la UNC

Informe de avance

Junio - 2015

Coordinador/a del proyecto
Cra. Cristina Paola Margara
Cr. Diego A. Rodríguez De Marco

I - Resultados alcanzados

Al finalizar el ejercicio 2014 se procedió a eliminar de los maestros las aperturas programáticas no aprobadas. Para ello fue necesario revisar y detectar en Pilagá saldos presupuestarios en estructuras inválidas. Se confeccionó un listado de casos y formalmente vía expediente se comunicó la situación a cada dependencia involucrada para que realice el pasaje de esos saldos a aperturas válidas. Una vez que las partidas quedaron con saldo cero fue posible desde la SPGI eliminar esas estructuras antes de abrir el ejercicio 2015.

Además se efectuaron controles de imputación según la clasificación de gastos en corrientes y de capital. Se detectaron errores y se solicitó a cada dependencia la corrección correspondiente.

Tal como estaba previsto se revisó y rediseñó la estructura presupuestaria del Programa 80 – PROGRAMAS CENTRALES. Basados en la técnica del presupuesto por programas se crearon en carácter de productos intermedios los SUBPROGRAMAS de: Servicios Centrales, Servicios Estudiantiles, Programa Universitarios, Servicios de Ciencia y Tecnología, Servicios de Extensión, entre otros. Éstos contienen a su vez distintas actividades específicas que contribuyen al producto intermedio y final. Además se definieron criterios para la reestructuración de la unidad de gestión - dependencia 46 - SECRETARIA DE PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL.

De manera coordinada las Direcciones Generales de Presupuesto y Contrataciones se enfocaron en la redefinición de la estructura presupuestaria en lo que hace a la clasificación programática a nivel de proyectos, actividades y obras con la intención de reflejar información clara y con un mayor grado de detalle, para facilitar la búsqueda de datos a través del uso de la herramienta informática.

En base a esta redefinición se vincularon las aperturas programáticas preexistentes a las nuevas, y se pasaron los saldos presupuestarios al momento de la apertura de ejercicio, en algunos casos verificando preventivos, preventivos no comprometidos y rectificando resoluciones que consignaban imputaciones presupuestarias no vigentes.

A los fines de mantener la información, se tomó la decisión de que en aquellos proyectos de inversión que correspondían a obras cuya ejecución es anterior al ejercicio 2015, continuarán vigentes las respectivas estructuras. A partir de 2015 los proyectos de inversión se redefinieron y se crearon los subprogramas: 20- Obras de Ministerio de Planificación Federal; 21- Obras de Vialidad de la Nación; 22- Obras de la Secretaría de Políticas Universitarias; 23- Obras Menores; 24- Obras Convenio; 25- Obras de la Universidad Nacional de Córdoba. Cada Proyecto dentro de la apertura programática reflejará a una obra aprobada en particular financiada por un determinado organismo y la categoría de obra dentro de la red programática brindará el detalle de los avances de la obra a través de la ejecución de cada certificado.

Se estableció un nuevo cronograma de actividades del proyecto para el ejercicio 2015 teniendo en cuenta las implementaciones en Pilagá. Para cumplir con el cronograma y llevar adelante la etapa del diseño, se programan visitas y reuniones y se fijan plazos para la elaboración y presentación de las observaciones. Cumplido los plazos, se da por concluido el diseño y la dependencia cuenta con la Estructura Presupuestaria vigente en condiciones de ser utilizada ya sea durante la capacitación o en la etapa de implementación de Pilagá.

Previo al uso de la herramienta se efectúa la carga de la estructura en los maestros de los sistemas Sanavirón, Pilagá y Pampa, teniendo en cuenta que es necesario vincular la estructura presupuestaria vigente a los códigos de facturación existentes en Sanavirón. En coordinación con la Dirección General de Tecnologías Informáticas se establecieron y formalizaron las pautas y plazos de comunicación con la dependencia para hacer un pasaje masivo de códigos de acuerdo con el cronograma de implementación.

Está comunicación se realiza por nota cudap y dentro de las pautas a seguir está la de analizar y optar por una de las alternativas de vinculación de códigos. Una vez elegida la opción, la dependencia devuelve la nota con la información consignada. Además, en esta etapa la Dirección General de Tecnologías Informáticas lleva adelante en PAMPA el pasaje masivo de agentes de acuerdo con la nueva estructura.

En 2015 comenzaron a utilizar la Estructura Presupuestaria: FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS SOCIALES, INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y FORMACIÓN EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, ESCUELA DE TRABAJO SOCIAL, SUBSECRETARÍA DE PLANEAMIENTO FÍSICO.

Del total de las dependencias de la Universidad, el 65 % están utilizando la estructura presupuestaria a través de Pilagá, Sanavirón y Pampa, el 10 % tiene la Estructura Presupuestaria concluida o presenta un alto grado de avance y un 25 % tiene previsto concluir su desarrollo durante el ejercicio 2015.

Las dependencias que comenzarán a utilizar la estructura presupuestaria a partir de agosto del corriente son: Hospital Nacional de Clínicas, Facultad de Ciencias Químicas y Colegio Nacional de Monserrat.

II- Inconvenientes

Se encontraron dependencias que no hicieron aportes durante la etapa del diseño de la estructura, por ello, al momento de la implementación se considerará como vigente la estructura preliminar confeccionada por el equipo del proyecto. En estos casos se observó que por razones organizacionales, estructurales o de resistencia al cambio no les fue posible generar un espacio para la elaboración del diseño. Cabe recordar que la Estructura Presupuestaria refleja información clasificada útil para la gestión presupuestaria que es necesaria en la toma de decisiones.

Es imperioso contar con un único registro de aperturas programáticas y unidades de gestión que actualice todos los sistemas informáticos en uso ya que persisten las inconsistencias entre los maestros de los sistemas, que en la mayoría de los casos se debe a un error humano dado el volumen de carga.

III- Perspectivas

Durante el 2015 se espera concluir con el diseño de las Estructuras Presupuestarias de toda la Universidad y continuar con el cronograma de implementación.

Se espera que con la integración de todos los sistemas de gestión vigentes (Pilagá, Sanavirón y Pampa), la aplicación consciente en la utilización de la estructura presupuestaria como esqueleto de información, y la obtención de información confiable, relevante, oportuna y necesaria, contribuyan a desarrollar la gestión presupuestaria como herramienta para la toma de decisiones, mejorar la asignación y aplicación de recursos, y analizar los impactos.

Continuar con el desarrollo del comité de usuarios de la EP.

Contar, con un único registro de aperturas programáticas y unidades de gestión que actualice todos los sistemas informáticos en uso. Desde Tecnologías Informáticas se informó que se está trabajando en el repositorio web ARAI. Se espera contar con él cuanto antes.