

INFORME DE EVALUACIÓN DE IMPLEMENTACIÓN PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL (POI) 2021

Unidad Ejecutora: 000738 - EDUCACIÓN PALLASCA

Pliego: 441 - REGIÓN ANCASH

Periodo: Año 2021

Mayo de 2022

Contenido

Resumen Ejecutivo3

1. Análisis del cumplimiento de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas e inversiones5

2. Conclusiones.....10

3. Recomendaciones10

4. Anexos11

Resumen Ejecutivo

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 278-2020-GRA-GR, de fecha 21 de diciembre de 2020, se aprueba el Plan Estratégico Institucional 2021 - 2024 del Gobierno Regional de Ancash.

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 0131-2020-GRA-GR, de fecha 30 de junio de 2020, se aprueba el Plan Operativo Institucional 2021 del Gobierno Regional de Ancash, en la cual está comprendida como Unidad Ejecutora la Unidad de Gestión Educativa Local Pallasca.

El presente Informe de Evaluación de Implementación del Plan Operativo Institucional 2021, se ha elaborado con la finalidad analizar el cumplimiento del mismo, para la toma de decisiones e identificar los factores positivos y negativos a tener en cuenta para mejorar la gestión de la UGEL Pallasca. En cuanto a su contenido comprende los siguientes aspectos; Análisis del cumplimiento de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas e Inversiones, Conclusiones, Recomendaciones y Anexos.

Es necesario resaltar que en el proceso de implementación del Plan Operativo Institucional de la UGEL Pallasca se contó con el apoyo del Titular de la Entidad, de los Jefes de Área y de los Servidores de la Sede, quienes asumieron la responsabilidad de identificar sus actividades operativas, programarlas, costearlas, consolidarlas y posteriormente gestionar su ejecución. Dicho trabajo no hubiera podido concretarse sin las orientaciones técnicas emanadas por los Residentes CEPLAN, de la Sub Gerencia de Planificación del Gobierno Regional de Ancash y de la Dirección Regional de Educación de Ancash, quienes en todo momento apoyaron la consolidación de estos trabajos desde sus respectivos espacios.

Comprometidos en mejorar la organización a nivel presupuestal y a nivel de Centros de Costos en la Categoría Presupuestal 9001 Acciones Centrales (presupuesto con la que se consolida las actividades de las diferentes Áreas y/o Centros de Costo de la Sede de la UGEL Pallasca) se ha asignado una Cadena Presupuestal y una Meta Presupuestal a cada Área (Centro de Costo), a fin de definir los techos presupuestales a cada uno de ellos.

La emergencia sanitaria por el COVID-19, en la UGEL Pallasca hizo que se implementen nuevos mecanismos y modalidades de trabajo a fin de cumplir con la ejecución de las Actividades Operativas programadas, también se pudo realizar los seguimientos correspondientes, encontrando en todo momento la predisposición de cada Centro de Costo. A esto se suma la cobertura de la información presupuestal (reportes de SIAF, SIAF Web y Consulta amigable del MEF), que permitió realizar los seguimientos correspondientes. Además, la situación en mención permitió que algunos Centros de Costos

reorienten sus presupuestos correspondientes para atender los requerimientos de bienes y servicios acorde a las circunstancias presentadas.

El Plan Operativo Institucional 2021 al cierre del periodo fiscal contó 78 Actividades Operativas, los cuales se articularon a 02 Objetivos Estratégicos Institucionales OEI y a 04 Acciones Estratégicas Institucionales - AEI del PEI 2021 - 2024. Además, cerró con un Presupuesto Institucional Modificado - PIM de S/. 44'060,418.00.

A nivel de resultados podemos precisar que la UGEL Pallasca, pese a todos los factores negativos presentados, las adversidades de la Emergencia Sanitaria por el COVID-19, el permanente cambio de Director de UGEL y otros se logró cumplir en un 93% en la ejecución de las metas físicas programadas ejecutándose a su vez a nivel de devengado un presupuesto total de S/. 43'812,534, el mismo que en términos porcentuales representa el 99.44% de ejecución presupuestal con respecto al PIM.

En el desarrollo del seguimiento una vez más se pudo advertir que tanto presupuestalmente y contablemente en algunos meses las ejecuciones presentan rebajas posteriores que limitan en algunos casos la consistencia del trabajo, para lo cual es necesario que el CEPLAN implemente el ingreso de valores negativos en los seguimientos para poder ingresar las rebajas a fin de garantizar la consistencia de la información del Aplicativo Web CEPLAN con los reportes presupuestales del SIAF, SIAF Web y Consulta Amigable.

Es necesario precisar que la información que se da a conocer en el presente informe son los reportes oficiales del Aplicativo Web CEPLAN, los mismos que fueron consolidados de los seguimientos mensuales de las Actividades Operativas del Plan Operativo Institucional 2021 de la UGEL Pallasca (a nivel de metas físicas y financieras).

1. Análisis del cumplimiento de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas e inversiones

Para una mejor descripción del presente punto, se ha dividido en los siguientes aspectos; Modificación del POI, Evaluación de las Actividades Operativas e Inversiones y Medidas para el cumplimiento de metas, los mismos que se detallan a continuación.

✓ Modificación del POI:

La modificación del POI 2021 se resume en la siguiente tabla:

Tabla N° 01 - A: Modificaciones del plan operativo según centros de costos

CC Código	Centro de Costos	POI Modificado	
		N° AO	Financiamiento
01.01	DIRECCION	3	27,918
02.01	OFICINA DE CONTROL INSTITUCIONAL	1	6,000
03.01	AREA DE ADMINISTRACION	32	43,747,049
04.01	AREA DE GESTION PEDAGOGICA	37	208,112
04.02	AREA DE GESTION INSTITUCIONAL	5	71,339
	TOTAL	78	44,060,418

1/ Se contabiliza las AO financiadas durante la consistencia con el PIA.
 2/ Sumatoria de las metas financieras anuales.
 Fuente: Información del aplicativo CEPLAN V.01.

La Tabla N° 01-A, nos muestra que el Plan Operativo Institucional - POI 2021, presentó modificaciones y al cierre del mismo nos muestra que el Centro de Costo Dirección tiene 3 Actividades Operativas con un financiamiento de S/. 27,918.00, el Centro de Costo Oficina de Control Institucional tiene 1 Actividad Operativa con un financiamiento de S/. 6,000.00, el Centro de Costo de Administración tiene 32 Actividades Operativas con un financiamiento de S/. 43,747,049.00, el Centro de Costo Área de Gestión Pedagógica tiene 37 Actividades operativas con un financiamiento de S/. 208,112.00 y el Centro de Costo Área de Gestión Institucional tiene 5 Actividades Operativas con un financiamiento de S/. 71,339.00, que en términos totales a nivel institucional se resume a 78 Actividades Operativas con un financiamiento de S/. 44,060,418.00.

✓ **Evaluación de cumplimiento de las Actividades Operativas e Inversiones**

Las Tablas N° 02, 03, 04 y 05 obtenidos del Aplicativo Web CEPLAN, muestran de manera muy precisa los resultados obtenidos en cuanto al cumplimiento de las Actividades Operativas e Inversiones.

De acuerdo a los lineamientos del CEPLAN las Actividades Operativas del Plan Operativo Institucional se articula a los Objetivos Estratégicos Institucionales y Acciones Estratégicas Institucionales del Plan Estratégico Institucional a los cuales se les ha asignado presupuestos para su ejecución y que son susceptibles de seguimiento y de evaluación, cuyo resultado nos muestra de manera puntual la siguiente Tabla.

Tabla N° 02 Ejecución del POI Modificado por elementos del PEI

Código	Descripción	Prioridad	N° de AO/Inversión 1/	Seguimiento financiero 2/	Ejecución física		
					1° Semestre 3/	2° Semestre 3/	Anual 4/
OEI.03	GARANTIZAR LOGROS DE APRENDIZAJES SIGNIFICATIVOS DE CALIDAD EN LOS ESTUDIANTES EN LA REGIÓN ÁNCASH.	2					
AEI.03.01	DESARROLLO PROFESIONAL DE DIRECTIVO Y DOCENTE FORTALECIDAS EN BENEFICIO DE LOS ESTUDIANTES DEL DEPARTAMENTO DE ÁNCASH.	1	47	35,611,706	100 %	92 %	94 %
AEI.03.02	SERVICIO EDUCATIVO CON EQUIPAMIENTO; INFRAESTRUCTURA Y MOBILIARIO ADECUADO EN BENEFICIO DE LOS ESTUDIANTES DE ÁNCASH.	1	11	150,215	93 %	86 %	89 %
OEI.09	MODERNIZAR LA GESTIÓN INSTITUCIONAL.	13					
AEI.09.01	POLÍTICAS PÚBLICAS; PLANES ESTRATÉGICOS Y OPERATIVOS IMPLEMENTADAS EN EL GOBIERNO REGIONAL DE ÁNCASH.	1	1	580	100 %	S.P.	100 %
AEI.09.03	GESTIÓN POR PROCESOS; SIMPLIFICACIÓN ADMINISTRATIVA Y ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL IMPLEMENTADAS EN EL GOBIERNO REGIONAL DE ÁNCASH.	1	19	8,050,033	98 %	92 %	93 %
	TOTAL		78	43,812,534			

1/ Se contabilizan AO/inversiones con meta física anual mayor a cero.
 2/ Sumatoria del seguimiento financiero de AO/inversiones, durante los meses comprendidos en el periodo en evaluación.
 3/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión respecto a su meta semestral, agrupadas por AEI. Los cálculos consideran sólo a las AO que cuentan con meta física en el semestre.
 4/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión respecto a su meta anual, agrupadas por AEI. Los cálculos consideran sólo a las AO que cuentan con meta física anual.
Fuente: Información del aplicativo CEPLAN V.01.

La Tabla N° 02, nos muestra que las Actividades Operativas del POI 2021, están articuladas a 2 Objetivos Estratégicos Institucionales, tales como el OEI.03 Garantizar

Logros de Aprendizajes Significativos de Calidad en los Estudiantes en la Región Ancash y el OEI.09 Modernizar la Gestión Institucional.

Desagregando encontramos que el OEI.03, cuenta con la AEI.03.01 y 47 Actividades Operativas, la AEI.03.02 con 11 Actividades Operativas. Estas Actividades Operativas al cierre del año 2021 tienen una ejecución acumulada anual del 94% y 89% respectivamente. Siguiendo el análisis anterior encontramos que el OEI.09, cuenta con la AEI.09.01 y 1 Actividad Operativa, la AEI.09.03 con 19 Actividades Operativas que al cierre del año 2021 presentan una ejecución acumulada anual del 100% y 93% respectivamente.

Otra modalidad de medición de los avances en ejecución de las metas físicas y financieras de las Actividades Operativas del POI, es agruparlos a nivel de función, tal como nos muestra la siguiente Tabla.

Tabla N° 03: Avance de ejecución física del POI Modificado por funciones del Estado

Código	Descripción	N° de AO/Inversión 1/	Seguimiento financiero 2/	Ejecución Física		
				1° Semestre 3/	2° Semestre 3/	Anual 4/
22	EDUCACION	77	42,575,075	98 %	91 %	93 %
24	PREVISION SOCIAL	1	1,237,459	100 %	100 %	100 %
	TOTAL	78	43,812,534			

1/ Se contabilizan AO/inversiones con meta física anual mayor a cero
2/ Sumatoria del seguimiento financiero de AO/inversiones, durante los meses comprendidos en el periodo en evaluación.
3/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución física de las AO/Inversión respecto a su meta semestral. Se considera sólo a las AO que cuentan con meta física en el semestre.
4/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión respecto a su meta anual. Se considera sólo a las AO que cuentan con meta física anual.
Fuente: Información del aplicativo CEPLAN V.01.

La Tabla N° 03, nos muestra que, del total de 78 Actividades Operativas, 77 Actividades Operativas se encuentran dentro de la función 22 Educación y 1 Actividad Operativa se encuentra dentro de la función 24 Previsión Social. Estas Actividades Operativas al cierre del 2021 obtuvieron un avance acumulado anual del 93% y 100% respectivamente.

A nivel más desagregado el Aplicativo Web CEPLAN nos muestra el Avance de la ejecución del POI Modificado por cada uno de los Centros de Costos, los mismos que se pueden apreciar en la siguiente Tabla.

Tabla N° 04 Avance de la ejecución del POI Modificado por centros de costo

Código	Centro de Costo	N° de AO/Inversión 1/	Seguimiento Financiero 2/	Ejecución Física		
				1° Semestre 3/	2° Semestre 3/	Anual 4/
01.01	DIRECCION	3	9,325	98 %	99 %	99 %
02.01	OFICINA DE CONTROL INSTITUCIONAL	1	5,996	100 %	100 %	100 %
03.01	AREA DE ADMINISTRACION	32	43,556,962	98 %	92 %	93 %
04.01	AREA DE GESTION PEDAGOGICA	37	177,755	99 %	89 %	92 %
04.02	AREA DE GESTION INSTITUCIONAL	5	62,496	97 %	97 %	98 %
	TOTAL	78	43,812,534			

1/ Se contabilizan AO/inversiones con meta física anual mayor a cero.
2/ Sumatoria del seguimiento financiero de AO/inversiones, durante los meses comprendidos en el periodo en evaluación.
3/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión, respecto a su meta semestral, agrupadas por CC.
4/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión, respecto a su meta anual, agrupadas por CC.
Fuente: Información del aplicativo CEPLAN V.01.

La Tabla N° 04, nos muestra el Avance de la ejecución del POI Modificado por Centro de Costo al cierre del año fiscal 2021, en la que nos precisa que el Centro de Costo 01.01 tiene 3 Actividades Operativas con una ejecución presupuestal de S/. 9,325.00 y una ejecución física acumulada del 99%, el Centro de Costo 02.01 tiene 1 Actividad Operativa con una ejecución presupuestal de S/. 5,996 y una ejecución física acumulada del 100%, el Centro de Costo 03.01 tiene 32 Actividades Operativas con una ejecución presupuestal de S/. 43'556,962.00 y una ejecución física acumulada anual del 93%, el Centro de Costo 04.01 tiene 37 Actividades Operativas con una ejecución presupuestal de S/. 177,755.00 y una ejecución física acumulada del 92% y el Centro de Costo 04.02 tiene 5 Actividades Operativas con una ejecución presupuestal de S/. 62,496.00 y una ejecución física acumulada del 98%. El monto total de ejecución financiera asciende a S/. 43'812,534.00.

A nivel del ámbito jurisdiccional de la UGEL Pallasca, el avance físico y financiero de las Actividades Operativas e Inversiones por provincia nos ilustra la siguiente Tabla.

Tabla N° 05 Avance físico y financiero de Actividades Operativas e inversiones por provincia.

Código	Descripción	N° de AO/Inversión 1/	Seguimiento financiero 2/	Ejecución física		
				1° Semestre /3	2° Semestre /3	Anual /4
0215	PALLASCA	78	43,812,534	98 %	91 %	93 %
	TOTAL	78	43,812,534			

1/ Se contabilizan AO/inversiones con meta física anual mayor a cero.
 2/ Sumatoria del seguimiento financiero de AO/inversiones, durante los meses comprendidos en el periodo en evaluación.
 3/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión, respecto a su meta semestral, agrupadas por departamento.
 4/ Se calcula como el promedio simple de la ejecución de las AO/Inversión, respecto a su meta anual, agrupadas por departamento.
Fuente: Información del aplicativo CEPLAN V.01.

La Tabla N° 05, nos muestra que, al cierre del año 2021, la Provincia de Pallasca que es ámbito jurisdiccional de la Unidad de Gestión Educativa Local Pallasca cuenta con 78 Actividades Operativas y una ejecución presupuestal del S/. 43'812,534.00. El avance físico desde una perspectiva global o anual es del 93%.

✓ **Medidas adoptadas para el cumplimiento de metas**

Para el cumplimiento de las metas se tomaron las siguientes medidas:

- Los presupuestos de Acciones Centrales asignados a las diferentes Áreas de la Sede de la UGEL, se distribuyeron de manera consensuada en reunión dirigida por el Director de la UGEL con los Jefes de Área y miembros de la Comisión de Planeamiento Estratégico de la UGEL, dándole prioridad presupuestal al Área de Gestión Pedagógica.
- Los consolidados de los costeos de las actividades operativas a nivel específica y genérica, son considerados para la formulación del presupuesto institucional.
- Se crearon las metas presupuestarias para cada Área (Centro de Costo) de la UGEL Pallasca, para facilitar la ejecución, el seguimiento y control presupuestal.
- Por disposición del Director de la UGEL Pallasca, la primera semana del mes de enero, el Plan Operativo Institucional fue socializado, recomendando su ejecución por lo que las Actividades Operativas están sujetos a seguimiento y evaluación.

- Los seguimientos correspondientes a las actividades operativas programadas, también facilitaron el cumplimiento de las metas programadas.
- Comunicación permanente entre las Áreas y Centros de Costo.
- Comunicación permanente con el Residente del CEPLAN, Sub Gerencia Regional de Planificación del Gobierno Regional de Ancash y la Dirección Regional del Educación de Ancash.
- Frente a la Emergencia Sanitaria por el COVID - 19 se implementaron nuevas formas de trabajo (mixto y remoto) así como la elaboración del Plan de Vigilancia, Prevención y Control de COVID - 19 en el trabajo.

2. Conclusiones

- La UGEL Pallasca elaboró y consolidó sus Actividades Operativas para el año 2021, dentro de los plazos establecidos por el CEPLAN, logrando su aprobación mediante Resolución Ejecutiva Regional.
- Una vez adecuado al PIA 2021, en el mes de enero del 2021, se realizó la socialización y difusión a las Áreas de la Sede de la UGEL Pallasca, recomendando su ejecución por estar sujetos a seguimiento y evaluación.
- Dentro de los plazos establecidos se realizaron los seguimientos correspondientes, lo que facilitó la elaboración del presente Informe de Evaluación e Implementación del POI 2021.
- Hubo predisposición de la mayoría de los Centros de Costo en gestionar la ejecución de las actividades operativas programadas, a pesar de las diversas limitaciones presentadas.
- La UGEL Pallasca cuenta con 78 Actividades Operativas y una ejecución presupuestal de S/. 43'812,534.00. El avance físico desde una perspectiva global o anual es del 93%.

3. Recomendaciones

- A nivel institucional las comunicaciones entre Áreas, Centros de Costo y Servidores deben de ser potenciadas y mejoradas.
- Las certificaciones presupuestales se deberían de gestionar previa verificación de la programación de las Actividades Operativas en el Plan Operativo Institucional.
- Para que el Plan Operativo Institucional - POI, tome mayor relevancia e importancia, el Aplicativo Web CEPLAN del POI debe estar articulado directamente al Sistema Informático de Gestión Administrativa - SIGA y al Sistema Informático de Administración Financiera - SIAF.
- El CEPLAN en la etapa de seguimiento debería habilitar el ingreso de montos negativos generados por rebajas a fin de evitar inconsistencias.

4. Anexos

A continuación, se presenta el Reporte de Seguimiento del Plan Operativo Institucional - POI 2021 de la Unidad de Gestión Educativa Local Pallasca.

EJEC.	235.00	152.00	64.00	46.00	88.00	41.00	52.00	44.00	70.00	57.00	70.00	80.00	999	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	730.00	160.00	0.00	26466.00	560.00	330.00	21105.00	49,351.00
-------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----	------	------	------	------	------	--------	--------	------	----------	--------	--------	----------	-----------

EJECUCIÓN FÍSICA POR AEI.09.03:

EJECUCIÓN FÍSICA TOTAL:

93.3
87.0

EJECUCIÓN FINANCIERA POR AEI.09.03: 8,05
EJECUCIÓN FINANCIERA TOTAL: 43,812,534.00

- (i) En el reporte se consideran solo a las AO activos y con metas físicas mayores a cero en el año; asimismo, que tengan el estado "Aprobado", tanto en seguimiento como en Reprogramación.
- (ii) El "% Avance" del periodo de reporte y anual es calculado considerando el tipo de agregación de la AO (acumulado anual, acumulado mensual o no acumulado). La fórmula de cálculo se puede descargar en el siguiente [enlace](#)
- (iii) Las siglas 'S.I.' significan 'seguimiento incompleto' y se presentan en AO con registros de seguimiento vacío en alguno de los meses del periodo de reporte.
- (iv) Las siglas 'S.P.' significan 'sin programación' y se presenta en AO que no tienen programación cero en el periodo de reporte.

ANÁLISIS DESCRIPTIVO DE LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS Y CUMPLIMIENTO DE LA META FÍSICA

Editar Guardar