



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

---

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y**  
**EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL**  
**TERCER TRIMESTRE**  
**POA - 2022**  
**(Julio – Agosto – Septiembre)**



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

## ÍNDICE

1. ANTECEDENTES .....	1
2. MARCO LEGAL Y NORMATIVO.....	1
3. MARCO INSTITUCIONAL.....	2
3.1. MISIÓN, VISIÓN Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....	3
3.2. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.....	3
4. PLAN OPERATIVO ANUAL 2022.....	5
5. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA 2022, TERCER TRIMESTRE.....	6
5.1. EJECUCIÓN FÍSICA .....	7
5.1.1. EJECUCIÓN FÍSICA DEL TERCER TRIMESTRE.....	7
5.1.2. EJECUCIÓN FÍSICA ACUMULADA AL TERCER TRIMESTRE .....	11
5.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA .....	12
5.2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL TERCER TRIMESTRE .....	12
5.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL TERCER TRIMESTRE.....	14
6. CARTERA DE PROYECTOS CON CONVENIOS DE COFINANCIADOS POR EL FONABOSQUE EN EJECUCION, POR EJECUTAR Y PARA CIERRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022.....	15
7. CONCLUSIONES.....	17
8. RECOMENDACIONES.....	17

## TABLAS

Tabla 1. Codificación de las Unidades Organizacionales del FONABOSQUE .....	4
Tabla 2. Articulación de acciones del POA 2022.....	5
Tabla 3. Indicadores de evaluación a la ejecución del POA.....	6
Tabla 4. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Gestión de Financiamiento (DGE-GF), para la ejecución del POA – 2022.....	8
Tabla 5. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Auditoría Interna para la ejecución del POA – 2022.....	8
Tabla 6. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Planificación y Evaluación de Proyectos (PEP), para la ejecución del POA – 2022..	9
Tabla 7. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática 3er. Trimestre 2022 (en Bolivianos).....	13
Tabla 8. Ejecución presupuestaria acumulada por Categoría Programática del 1º de enero al 30 de septiembre de 2022 (en Bolivianos).....	14
Tabla 9. Ejecución presupuestaria acumulada por Grupo de Gasto al 3er Trimestre de 2022 (en Bolivianos).....	15
Tabla 10. Colocaciones al FIDEICOMISO FONABOSQUE Gestión 2022 (en Bolivianos).....	16
Tabla 11. Disponibilidad de recursos del Fideicomiso al 30 de septiembre de 2022 (en Bolivianos).....	16



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

## GRÁFICOS

Gráfico 1. Ejecución física por Unidad Organizacional del 3er. Trimestre 2022.....	7
Gráfico 2. Ejecución física por Acción de Corto Plazo en el 3er. Trimestre 2022 (en porcentaje).....	10
Gráfico 3. Ejecución física por Unidad Organizacional acumulada al 3er. Trimestre de 2022 (en porcentaje) .....	11
Gráfico 4. Ejecución física por Acción de Corto Plazo acumulada al 3er. Trimestre de 2022 (en porcentaje) .....	12
Gráfico 5. Ejecución presupuestaria 3er. Trimestre de 2022 (en Millones de Bolivianos).....	13
Gráfico 6. Ejecución presupuestaria del 1º de enero al 30 de septiembre de 2022 (en Millones de Bolivianos).....	14

## FIGURAS

Figura 1. Organigrama del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal - FONABOSQUE.....	4
---	---





## INFORME

A : Fabiola Lizzeth Arcani Herbas  
**DIRECTORA GENERAL EJECUTIVA d.i.**

VIA : Samuel Vélez Llanos  
**ENCARGADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL - GIDO**

DE : Álvaro Jesús Tapia Sandy  
**TECNICO I-GIDO I**

CITE : **DGE-GIDO-AJTS-0076-INF/22**

REF. : **SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA - 2022 DEL FONABOSQUE (TERCER TRIMESTRE)**

FECHA : 08 de noviembre de 2022

FON/2022-02180

### 1. ANTECEDENTES

Ley N° 777 de 21 de enero de 2016, según el Artículo 23 inciso I "Los Planes Operativos Anuales (POA), son la programación de acciones de corto plazo de cada entidad pública (...) y son aprobados por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) correspondientemente". El inciso II: "El Plan Operativo Anual contemplará la estimación de tiempos de ejecución, los recursos financieros necesarios, la designación de responsables, así como las metas, resultados y acciones anuales". Además, el inciso III: "Las Máximas Autoridades Ejecutivas de las entidades públicas señaladas en el Artículo 4 de la presente Ley N° 777, podrán realizar ajustes al Plan Operativo Anual (POA), para el cumplimiento de las metas y resultados de gestión, concordantes con el Plan Estratégico Institucional y la planificación de mediano plazo, conforme a normativa vigente".

La Ley N° 1413 de 17 de diciembre de 2022, que tiene por objeto aprobar el Presupuesto General del Estado (PGE) del sector público para la Gestión Fiscal 2022, y otras disposiciones específicas para la administración de las finanzas públicas.

### 2. MARCO LEGAL Y NORMATIVO

- Ley Forestal N° 1700 del 12 de Julio de 1996, que crea el Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE).





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

- Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, Administración y Control Gubernamental (SAFCO).
- Ley N° 004 del 31 de marzo 2010, Lucha Contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e investigación de Fortunas "Marcelo Quiroga Santa Cruz".
- Ley N° 650 de 15 de enero de 2015, de la Agenda Patriótica del Bicentenario 2025.
- Ley N° 777 del 21 de enero del 2016, del Sistema de Planificación Integral del Estado - SPIE.
- Ley N° 2042 de Administración Presupuestaria, del 21 de diciembre de 1999.
- Ley N° 1413 del Presupuesto General del Estado Gestión 2022, del 17 de diciembre de 2021
- Decreto Supremo N° 2916 de 27 de septiembre de 2016, que aprueba el Estatuto del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal FONABOSQUE.
- Resolución Bi Ministerial N° 17 de 30 de julio de 2021, del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP) y el Ministerio de Planificación del Desarrollo (MPD), que aprueba las Directrices de Formulación Presupuestaria para la Gestión 2022.
- Resolución Ministerial N° 268 de 28 de julio de 2021, del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP), que aprueba los Clasificadores Presupuestarios para la Gestión Fiscal 2022.
- Decreto Supremo N° 3246 del 05 de julio de 2017, que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.
- Resolución Suprema N° 225558 de 01 de diciembre de 2005, que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.
- Resolución Administrativa N° 062, de fecha 10 de octubre de 2018, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del FONABOSQUE.
- Resolución Administrativa N° 047 de fecha 09 de mayo 2019, que aprueba el Proceso del Sistema de Programación de Operaciones.
- Resolución Administrativa N° 018, de fecha 27 de febrero 2019, que aprueba el Manual de Organización y Funciones y Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal - FONABOSQUE.
- Resolución Administrativa N° 093/2019, de fecha 15 de noviembre de 2019, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto del FONABOSQUE.

### 3. MARCO INSTITUCIONAL

El Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE) es una entidad con personalidad jurídica de derecho público y autonomía técnica, administrativa, económica y financiera bajo tuición del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, creado por la Ley Forestal N° 1700 del 12 de julio de 1996 como el organismo financiero del régimen forestal nacional.

Financia recursos económicos no reembolsables de contrapartida para programas y proyectos de manejo integral y sustentable de los bosques, ampliación de la cobertura forestal y restauración de bosques y tierras forestales degradados, que contribuyen al





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

logro de las metas sectoriales nacionales de mediano y largo plazo, con la expectativa de constituirse en una entidad financiera estatal no bancaria con capacidad técnica y económica sostenible, reconocida en el ámbito nacional e internacional, que promueve la conservación, protección, restauración y aprovechamiento de los bosques y tierras forestales frente al cambio climático en el Estado Plurinacional de Bolivia.

### 3.1. MISIÓN, VISIÓN Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

#### Misión

"Financiar recursos no reembolsables de contrapartida para programas y proyectos de manejo integral sustentable de bosques y ampliación de la cobertura forestal frente a la crisis climática".

#### Visión

"El FONABOSQUE es el organismo financiero del régimen forestal nacional con capacidad técnica y económica sostenible, reconocido en el ámbito internacional, que promueve la conservación, protección, restauración y aprovechamiento de los bosques y áreas forestales".

#### Objetivos estratégicos

- OE1: Promover la ejecución de programas y proyectos de conservación, protección y manejo sustentable de bosques con enfoque de gestión integral de cuencas, forestación y reforestación, recuperación de suelos degradados en áreas forestales, manejo integral del fuego, investigación, innovación y transferencia de tecnología.
- OE2: Fortalecer las capacidades de gestión institucional para lograr la sostenibilidad financiera del FONABOSQUE con un horizonte de largo plazo y para la administración y otorgación de recursos económicos para programas y proyectos de desarrollo forestal, optimizando el uso de tecnologías informáticas

### 3.2. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

De acuerdo con la Resolución Administrativa N° 018/2019, del 27 de febrero de 2019, la Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal – FONABOSQUE vigente, comprende el Nivel Directivo con un Director General Ejecutivo (MAE), el Nivel Ejecutivo con dos (2) Áreas Organizacionales (CAF: Coordinación Administrativa Financiera; CPYEP: Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos), que aplican las políticas y las decisiones para el funcionamiento de la entidad y el Nivel Operativo con nueve (9) Unidades Organizacionales, donde se ejecutan las operaciones de la entidad, con dependencia lineal y/o funcional en relación a los niveles de jerarquía.

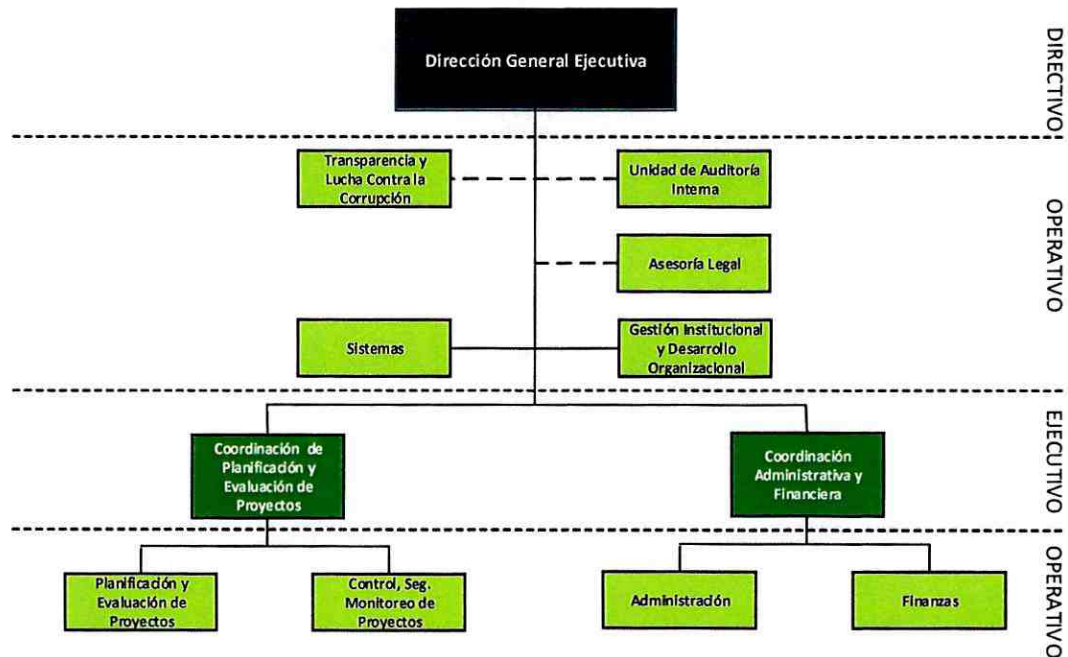




ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

**Figura 1. Organigrama del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal - FONABOSQUE**



Fuente: Resolución Administrativa N° 018/2019

El sistema de codificación de la estructura organizacional del FONABOSQUE, está conformado por tres dígitos numéricos, representando cada uno un nivel jerárquico, como se demuestra a continuación:

**Tabla 1. Codificación de las Unidades Organizacionales del FONABOSQUE**

Código			Nombre de las unidades	Sigla
1°	2°	3°		
1	0	0	Dirección General Ejecutiva	DGE
1	0	1	Sistemas	SIS
1	0	2	Auditoría Interna	AI
1	0	3	Transparencia y Lucha Contra la Corrupción	TLCC
1	0	4	Asesoría Legal	AL
1	0	5	Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional	GIDO
1	1	0	Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos	CPyEP
1	1	1	Planificación y Evaluación de Proyectos	PEP
1	1	2	Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos	CSMP





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

1	2	0	Coordinación Administrativa Financiera	CAF
1	2	1	Administración	ADM
1	2	2	Finanzas	FIN

Fuente: Resolución Administrativa N° 018/2019

La Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos (CPyEP) constituye el Área sustantiva cuyas funciones contribuyen directamente al cumplimiento de la finalidad de la entidad; la Coordinación Administrativa y Financiera (CAF) y las unidades de staff de la Dirección General Ejecutiva son instancias organizacionales que prestan servicios al Área sustantiva.

#### 4. PLAN OPERATIVO ANUAL 2022

El Plan Operativo Anual (POA), se constituye en un instrumento de gestión institucional que determina las acciones de corto plazo y acciones específicas, articuladas con las acciones de mediano plazo, con indicadores, ponderación y las unidades organizacionales responsables, tal como se detalla a continuación:

**Tabla 2. Articulación de acciones del POA 2022**

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		ACCIONES ESPECÍFICAS		Pond. %	Unid Org. Responsable
Código	Denominación	Código	Denominación	Código	Denominación		
1	Promover la ejecución del programa y proyectos de conservación, protección y manejo sustentable de bosques con enfoque de gestión integral de cuencas, forestación y reforestación, recuperación de suelos degradados en áreas forestales, manejo integral del fuego, investigación, innovación y transferencia de tecnología.	101	Gestionar la planificación, evaluación, aprobación seguimiento monitoreo y cierre de programas y proyectos.	1010100	Coordinar las acciones técnicas con instituciones nacionales e internacionales, para cofinanciar programas y proyectos.	2,0%	CPYEP
				1010200	Realizar la planificación y evaluación técnica de programas y proyectos para su aprobación de cofinanciamiento.	30,0%	CPYEP - PEP
				1010300	Realizar el seguimiento, monitoreo y cierre de la ejecución de programas y proyectos cofinanciados.	30,0%	CPYEP - CSMP



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL







ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

2	Fortalecer las capacidades de gestión institucional para lograr la sostenibilidad financiera del FONABOSQUE con un horizonte de largo plazo y para la administración y otorgación de recursos económicos para programas y proyectos de desarrollo forestal, optimizando el uso de tecnologías informáticas.	201	Incrementar la capacidad financiera para el cofinanciamiento de programas y proyectos.	2010100	Gestionar el posicionamiento institucional en el ámbito nacional e internacional.	4,0%	DGE-SG
				2010200	Participar en fondos concursables y otras ventanas financieras nacionales e internacionales para la gestión de financiamiento externo.	4,0%	DGE-GF
				2010300	Constituir fideicomisos públicos y otros instrumentos financieros, de acuerdo a normativa vigente.	2,0%	CAF
	202	Realizar la gestión administrativa con eficiencia, eficiencia y transparencia.	2020100	Desarrollar los sistemas de administración y control gubernamentales.	4,0%	SIS	
					4,0%	AI	
					4,0%	TLCC	
					4,0%	AL	
4,0%					GIDO		
4,0%	CAF-ADM						
4,0%	CAF-FIN						
<b>TOTAL</b>						<b>100%</b>	

Fuente: Plan Operativo Anual POA-2022

### 5. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA 2022, TERCER TRIMESTRE.

El Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Anual al Tercer Trimestre de la Gestión 2022, comprende la evaluación de la Ejecución Física y la evaluación de la Ejecución Presupuestaria, en base a los indicadores de eficacia y ejecución, respectivamente.

**Tabla 3. Indicadores de evaluación a la ejecución del POA**

<b>Eficacia</b>	Indicador porcentual que resulta de la medición del resultado logrado respecto al esperado: $Eficacia = \frac{\text{Resultado logrado}}{\text{Resultado esperado}} \times 100$
<b>Ejecución</b>	Indicador porcentual que resulta de la medición del presupuesto ejecutado respecto al aprobado: $Ejecución = \frac{\text{Presupuesto ejecutado}}{\text{Presupuesto aprobado}} \times 100$

Fuente: Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones el FONABOSQUE





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

Para la evaluación de la Ejecución Física, se utilizó instrumentos de apoyo y referencial como es el Sistema de Informático General SISPOA de la entidad, cada Unidad Organizacional del FONABOSQUE, ha reportado el cumplimiento de acciones específicas y medios de verificación e impreso para constancia de informes en formularios asignados.

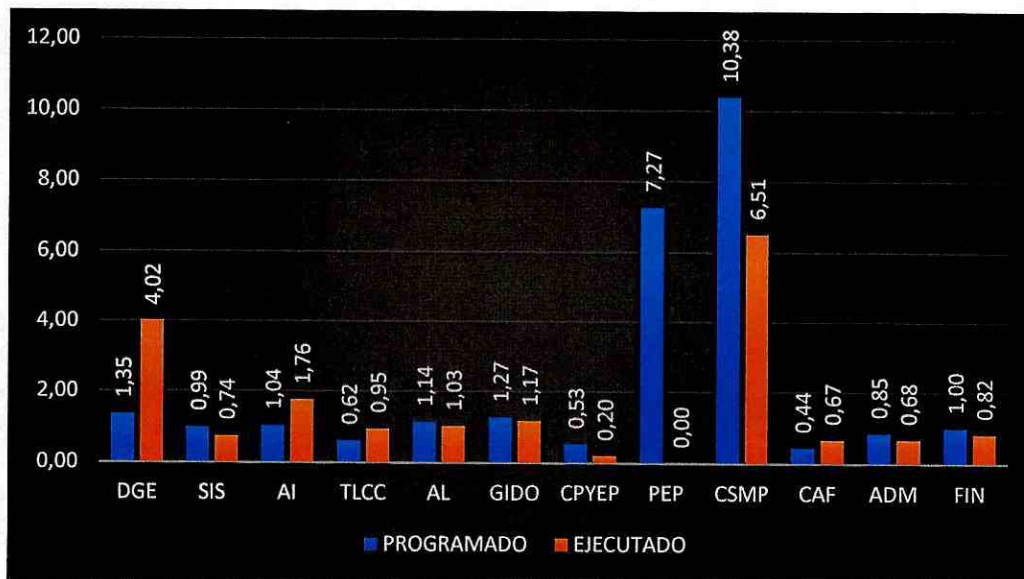
Respecto a la evaluación de la Ejecución Presupuestaria y de Fideicomiso, La Unidad de Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional (GIDO), ha recepcionado la información oficial, extractada del SIGEP y presentada en informes mensuales de reporte y trimestralmente.

## 5.1. EJECUCIÓN FÍSICA

### 5.1.1. EJECUCIÓN FÍSICA DEL TERCER TRIMESTRE

En el marco del SPIE, los reportes de ejecución física se realizan trimestralmente, de manera de evaluar periódicamente los resultados alcanzados para lo cual se procedió a analizar por Unidad Organizacional por medio del sistema SISPOA, estableciendo la siguiente información:

**Gráfico 1. Ejecución física por Unidad Organizacional del 3er. Trimestre 2022 (en porcentaje)**



Fuente: FONABOSQUE – SISPOA octubre 2022



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

Según el reporte del SISPOA, la Unidad de Gestión de Financiamiento (DGE-GF) dependiente de la Dirección General Ejecutiva del FONABOSQUE, reporta una ejecución física por encima de lo programado para el 3er. Trimestre, de 0.67 % programado a un 3% ejecutado, esta variación se lo explica de acuerdo a sus Indicadores reportados a continuación:

**Tabla 4. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Gestión de Financiamiento (DGE-GF), para la ejecución del POA – 2022**

Código de Tarea	Tarea	Indicador	Programado 3er Trim.	Ejecutado 3er Trim.
2010201	Gestionar captación de fondos	N° de propuestas de solicitud de fondos elaboradas y presentadas a cooperantes	0	1
		N° instrumentos de financiamiento externo gestionados	1	3

Fuente: Formulario de Seguimiento y Evaluación al POA 3er. Trimestre

Por otra parte, la Unidad de Auditoría Interna (AI), reporta una ejecución física por encima de lo programado de un 1.04 % programado a una 1.76 % ejecutado, esta variación se la explica de acuerdo al siguiente detalle:

**Tabla 5. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Auditoría Interna para la ejecución del POA – 2022**

Código de Tarea	Tarea	Indicador	Programado 3er Trim.	Ejecutado 3er Trim.
2020104	Realizar auditorías programadas en el marco del artículo 15 de la Ley N° 1178	N° de informe de Auditoría Operativa a la eficacia del Área seguimiento, monitorio, supervisión y fiscalización de los proyectos financiados por Fondo Nacional de Desarrollo Forestal de la gestión 2021	0	1
		N° de informe de Revisión Anual al Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas de la gestión 2021	0	2

Fuente: Formulario de Seguimiento y Evaluación al POA 3er. Trimestre





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

Otro dato importante que resalta en la Ejecución Física por Unidad Organizacional, es la Ejecución de 0% de la Unidad de Planificación y Evaluación de Proyectos (PEP). Este dato no refleja el trabajo desarrollado en este trimestre, (porque tiene 28 proyectos en proceso de revisión y complementación de ITCP), en razón que el indicador de la tarea se contabiliza resultados finales.

También se aprecia una leve reducción en la Ejecución Física para el Tercer Trimestre de la Unidad de Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos (CSMP), en comparación a los dos Trimestres anteriores, explicado en el siguiente cuadro:

**Tabla 6. Reporte físico de Indicadores de evaluación del 3er Trimestre de la Unidad de Planificación y Evaluación de Proyectos (PEP), para la ejecución del POA – 2022**

Código de Tarea	Tarea	Indicador	Programado 3er Trim.	Ejecutado 3er Trim.
1010301	Gestionar los desembolsos de recursos a Proyectos de inversión cofinanciados con Entidades Ejecutoras.	N° Informes aprobados de solicitud de Desembolsos remitidos a la CAF	20	2
1010302	Realizar procesos de inducción presencial/ virtual sobre el control, monitoreo de proyectos financiados por FONABOSQUE a las Entidades Ejecutoras.	N° de materiales elaborados y difundidos	1	0
		N° de eventos de capacitación presencial/ virtual	20	4
1010303	Realizar el Seguimiento físico y financiero a Entidades Ejecutoras que implementan Proyectos/Programas con enfoque de manejo integral y sustentable de bosque, incremento de la cobertura forestal e implementación y/o fortalecimiento de viveros.	% de ejecución financiera de proyectos en ejecución	24.99	16
		N° de proyectos de manejo integral y sustentable de bosques ejecutados y en ejecución	1	0
		N° de proyectos de forestación y reforestación ejecutados y en ejecución	6	25
		N° de proyectos de viveros forestales ejecutados y en ejecución	0	0
1010304	Realizar seguimiento en campo de programas y proyectos cofinanciados	N° de visitas de verificación de campo a proyectos en ejecución	32	3
1010301	Realizar el Seguimiento al cierre técnico y financiero a Proyectos/Programas	N° de evaluaciones técnicas y financieras al cierre de proyectos realizados	0	1
1010301	Desarrollar, ajustar y/o complementar reglamentos,	N° de reglamentos, procesos y procedimientos	1	0





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

	procesos y procedimientos internos de seguimiento, control, monitoreo o cierre de proyectos	desarrollados, ajustados y/o complementados		
--	---	---	--	--

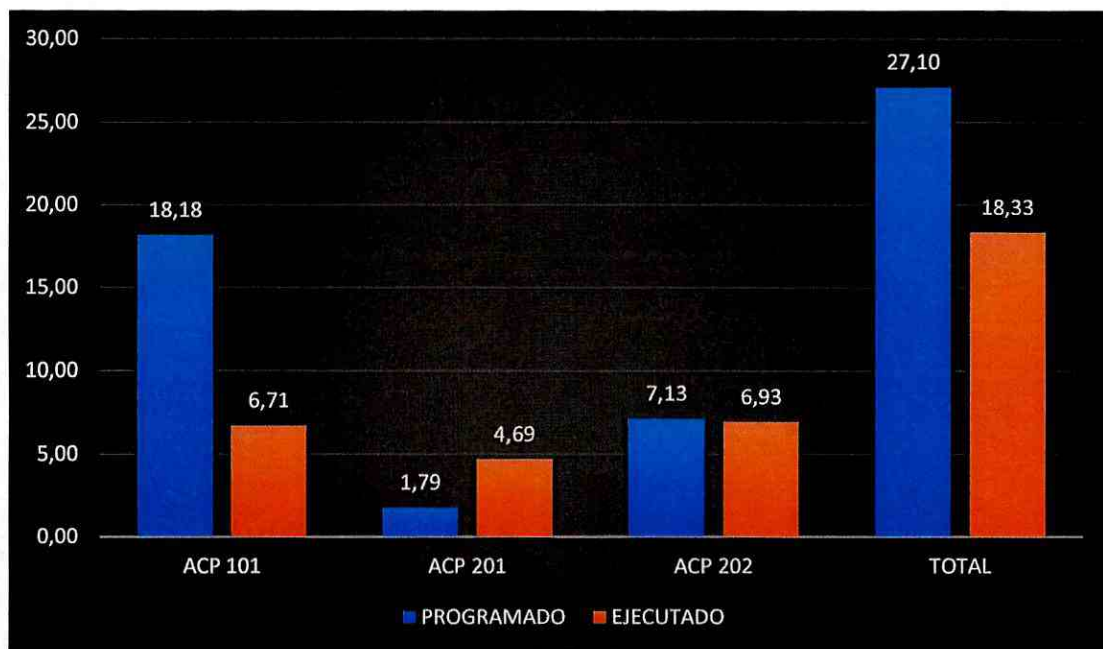
Fuente: Formulario de Seguimiento y Evaluación al POA 3er. Trimestre

Las demás Unidades Organizacionales del FONABOSQUE, muestran una tendencia con pocas variaciones, respecto a lo programado versus con lo ejecutado.

Por lo expuesto, en base al desarrollo de las tareas programadas a las diferentes unidades organizacionales en el POA 2022 del FONABOSQUE, se establece que la eficacia de la ejecución física lograda en el 3er. Trimestre de la gestión 2022, es de un 67.64%.

La Acción de Corto Plazo 101 "**Gestionar la planificación, evaluación, aprobación, seguimiento, monitoreo y cierre de programas y proyectos**", determina una disminución en un 6.71% de su ejecución en comparación con las otras Acciones de corto Plazo, detallados en la siguiente gráfica:

**Gráfico 2. Ejecución física por Acción de Corto Plazo en el 3er. Trimestre 2022 (en porcentaje)**



Fuente: FONABOSQUE – SISPOA octubre 2022



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

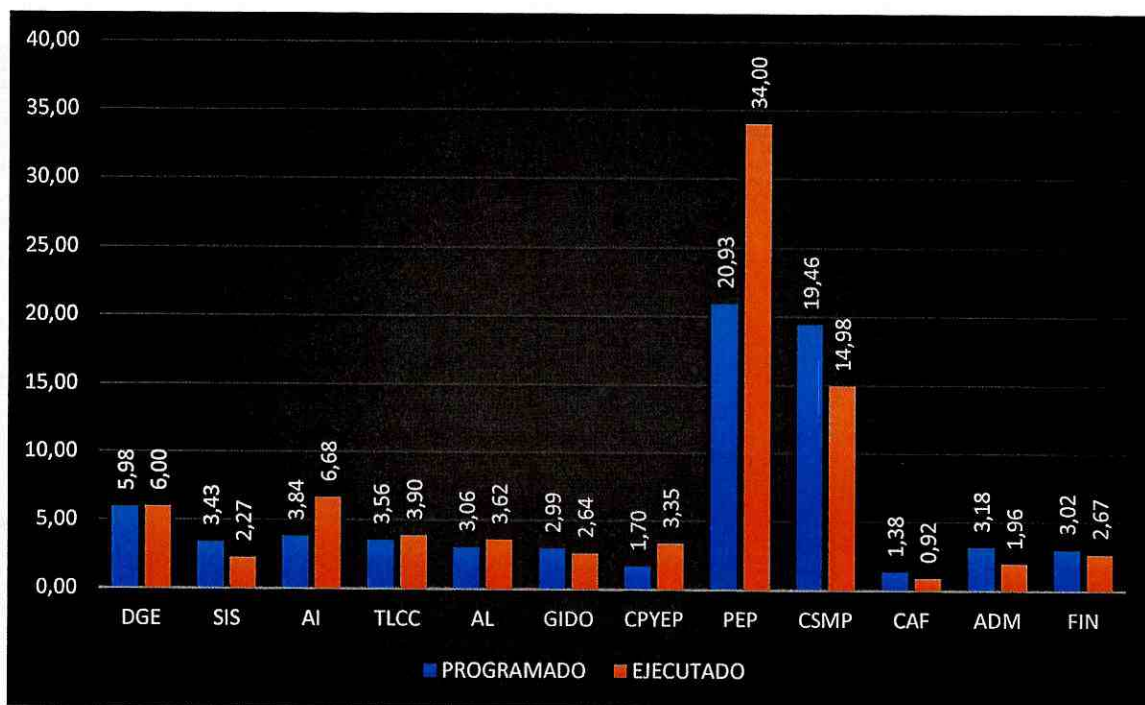
MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

### 5.1.2. EJECUCIÓN FÍSICA ACUMULADA AL TERCER TRIMESTRE

El comportamiento de la ejecución física acumulada del FONABOSQUE en el periodo de tiempo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2022, muestra que se mantiene la tendencia similar entre lo planificado y lo ejecutado en la mayoría de las Unidades Organizacionales, excepto en dos Unidades; Planificación y Evaluación de Proyectos (PEP), que ha alcanzado un resultado por encima de lo planificado en un 62.44%. Así mismo la Unidad de Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos (CSMP), reporta una ejecución acumulada al 3er Trimestre por debajo de lo planificado en una diferencia de 23.02% a comparación de lo planificado.

A continuación, se muestra la ejecución física acumulada al 3er Trimestre de todas las Unidades Organizacionales del FONABOSQUE:

**Gráfico 3. Ejecución física por Unidad Organizacional acumulada al 3er. Trimestre de 2022 (en porcentaje)**



Fuente: FONABOSQUE – SISPOA octubre 2022



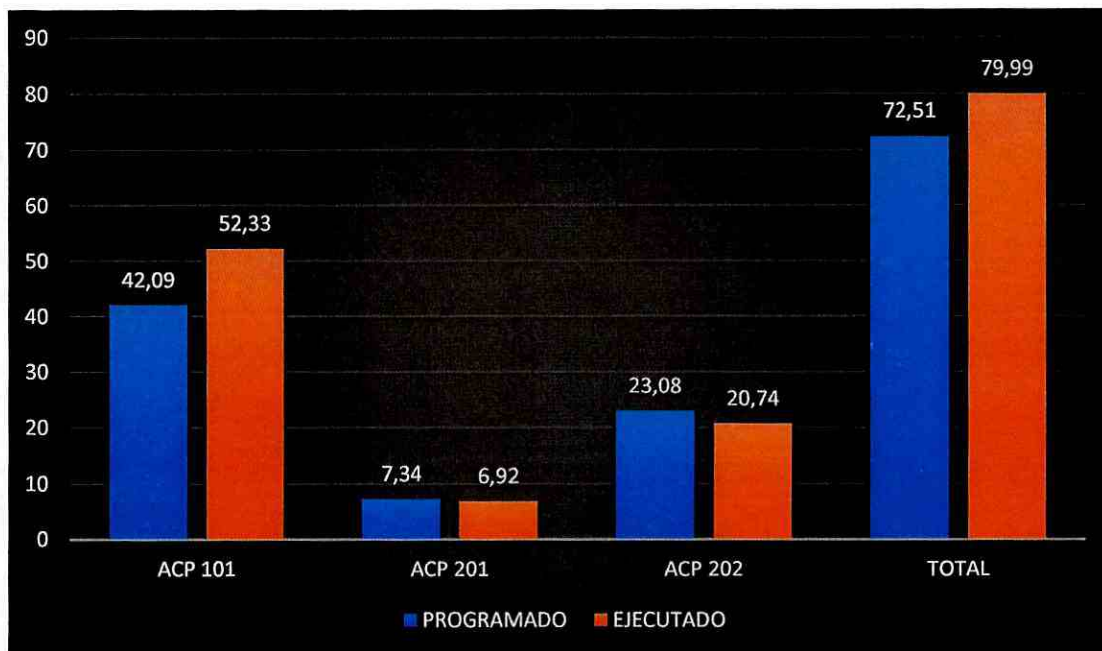


ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

La eficacia de la ejecución física acumulada al 3er. Trimestre de la gestión 2022 es de 7.48%, por encima de lo planificado, en general existe un comportamiento igual y/o mayor de lo planificado respecto a lo programado, como lo demuestra la siguiente gráfica:

**Gráfico 4. Ejecución física por Acción de Corto Plazo acumulada al 3er. Trimestre de 2022 (en porcentaje)**



Fuente: FONABOSQUE – SISPOA octubre 2022

## 5.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

### 5.2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL TERCER TRIMESTRE

De acuerdo al Informe trimestral de ejecución presupuestaria de la Unidad de Finanzas – CAF, el presupuesto programado para el Tercer Trimestre correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre de la gestión 2022, asciende a un monto económico de Bs. 8.72 MM, de los cuales, se tiene una ejecución presupuestaria de Bs. 5.94 MM equivalentes al 17.61% respecto del presupuesto vigente total de Bs. 33.76 MM.





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

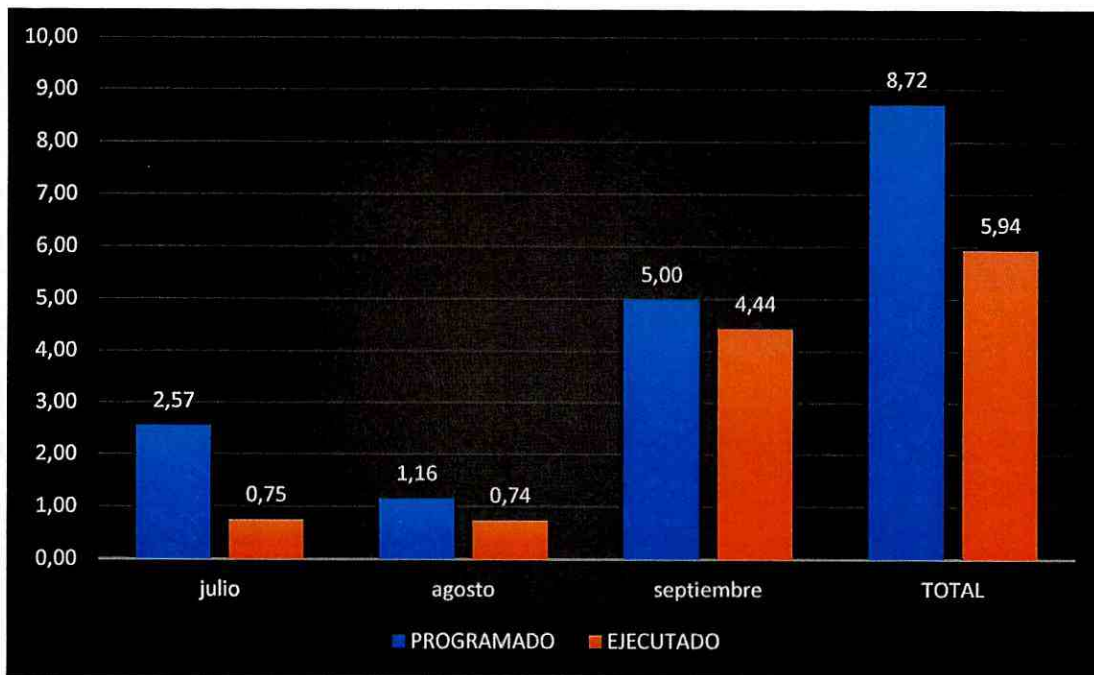
MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

**Tabla 7. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática 3er. Trimestre 2022  
(en Bolivianos)**

CAT. PROG.	DESCRIPCIÓN	PPTO. VIGENTE	EJECUTADO 3ER. TRIMESTRE	%
33 0 001	ADMINISTRACION CENTRAL	10.221.296,00	1.679.247,64	16,43%
33 0 002	GESTION DE DESARROLLO FORESTAL SUSTANTIVA	2.879.120,00	639.585,30	22,21%
33 0 099	CONTROL SOCIAL	32.220,00	1.435,00	4,45%
97 0 022	COLOCACIONES POR TRANSFERENCIAS Y RENDIMIENTOS	20.032.542,00	3.626.639,00	18,10%
99 0 021	SERVICIO DE LA DEUDA	604.282,00	0,00	0,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>33.769.460,00</b>	<b>5.946.906,94</b>	<b>17,61%</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria 3er. Trimestre CAF

**Gráfico 5. Ejecución presupuestaria 3er. Trimestre de 2022  
(en MM de Bolivianos)**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria 3er. Trimestre CAF



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL







ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

### 5.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL TERCER TRIMESTRE

La ejecución presupuestaria acumulada por categoría programática, correspondiente al periodo comprendido entre el 1° de enero al 30 de septiembre de la gestión 2022, asciende a Bs. 16.88 MM, equivalente a 49.99% de lo programado bajo el siguiente detalle:

**Tabla 8. Ejecución presupuestaria acumulada por Categoría Programática del 1° de enero al 30 de septiembre de 2022 (en Bolivianos)**

PRESUPUESTO PROGRAMADO (PLAN ANUAL DE CUOTAS)			7.625.642,00	10.784.467,99	8.727.132,64	TOTAL EJECUTADO	%	
CAT. PROG.	DESCRIPCIÓN	PPTO. VIGENTE	EJECUTADO 1ER. TRIMESTRE	EJECUTADO 2DO. TRIMESTRE	EJECUTADO 3ER. TRIMESTRE			
330001	ADMINISTRACION CENTRAL	10.221.296,00	972.582,65	1.607.216,27	1.679.247,64	4.259.046,56	41,67%	
330002	GESTION DE DESARROLLO FORESTAL SUSTANTIVA	2.879.120,00	378.580,22	691.125,55	639.585,30	1.709.291,07	59,37%	
330099	CONTROL SOCIAL	32.220,00	4.200,00	8.665,00	1.435,00	14.300,00	44,38%	
970022	COLOCACIONES POR TRANSFERENCIAS Y RENDIMIENTOS	20.032.542,00	2.923.582,77	3.820.722,00	3.626.639,00	10.370.943,77	51,77%	
990021	SERVICIO DE LA DEUDA	604.282,00	526.840,39	0,00	0,00	526.840,39	87,18%	
<b>TOTAL</b>			<b>33.769.460,00</b>	<b>4.805.786,03</b>	<b>6.127.728,82</b>	<b>5.946.906,94</b>	<b>16.880.421,79</b>	<b>49,99%</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria 3er. Trimestre CAF

**Gráfico 6. Ejecución presupuestaria del 1° de enero al 30 de septiembre de 2022 (en Millones de Bolivianos)**



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria 3er. Trimestre CAF





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

**Tabla 9. Ejecución presupuestaria acumulada por Grupo de Gasto al 3er Trimestre de 2022  
(en Bolivianos)**

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PPTO. VIGENTE	EJECUTADO 1ER TRIMESTRE	EJECUTADO 2DO TRIMESTRE	EJECUTADO 3ER TRIMESTRE	TOTAL EJECUTADO	%
10000	SERVICIOS PERSONALES	4.889.512,00	677.691,85	1.039.014,00	1.094.376,25	2.811.082,10	57,49%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	7.470.784,00	617.035,46	1.126.535,43	1.049.632,10	2.793.202,99	37,39%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	671.633,00	59.923,06	123.172,39	145.786,59	328.882,04	48,97%
40000	ACTIVOS REALES	55.138,00	0,00	0,00	29.260,00	29.260,00	53,07%
50000	ACTIVOS FINANCIEROS	20.032.542,00	2.923.582,77	3.820.722,00	3.626.639,00	10.370.943,77	51,77%
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	604.282,00	526.840,39	0,00	0,00	526.840,39	87,18%
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	45.569,00	712,50	18.285,00	1.213,00	20.210,50	44,35%
	<b>TOTAL</b>	<b>33.769.460,00</b>	<b>4.805.786,03</b>	<b>6.127.728,82</b>	<b>5.946.906,94</b>	<b>16.880.421,79</b>	<b>49,99%</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria 3er. Trimestre CAF

De acuerdo al presupuesto aprobado por la ley financiera de Bs. 33.76 MM, Bs 20.03 MM están destinados para fondos de contraparte para la ejecución de proyectos forestales del FONABOSQUE, a la fecha se tiene ejecutado 51.77% de dichos fondos, el resto se encuentra en proceso de evaluación de ITCP, complementación de EDTP y firmas de convenios.

#### **6. CARTERA DE PROYECTOS CON CONVENIOS DE COFINANCIADOS POR EL FONABOSQUE EN EJECUCION, POR EJECUTAR Y PARA CIERRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Con la finalidad del FONABOSQUE de financiar programas y proyectos y otorgar recursos no reembolsables para el financiamiento de proyectos de forestación y reforestación y construcción de viveros, al tercer trimestre de la presente gestión, se cuenta con la siguiente información:

- Proyectos en fase de ITCP: 28
- Proyectos en fase de EDTP: 12
- Proyectos de construcción de viveros: 15

Fuente: Reporte de información para el cumplimiento de metas PSDI 2021/2025 MMAYA

Según el Informe de control y seguimiento al FIDEIMOMISO hasta al 3er. Trimestre de la gestión 2022 con CITE:DGE-CAF-FIN-MEPB-0128-INF/22, se tiene declarado las Colocaciones al FIDEICOMISO – FONABOSQUE y Desembolsos a Proyectos en la gestión 2022 Para el 3er Trimestre (1° de enero al 30 de septiembre), se realizaron colocaciones al FIDEICOMISO por un monto total de Bs 10.370.943,77, de acuerdo de la siguiente manera:

- Por RENDIMIENTOS por inversiones efectuadas por el FIDEICOMISO, monto que asciende a Bs. 2.923.582,77





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

- Por COLOCACIONES por las transferencias realizadas por la Autoridad de Fiscalización y Control de Bosques y Tierra (ABT) por un monto de Bs 7.447.361,00

**Tabla 10. Colocaciones al FIDEICOMISO FONABOSQUE Gestión 2022  
(en Bolivianos)**

Nº	FECHA	COLOCACIÓN	RENDIMIENTO	ACUMULADO	COMPROBANTE CONTABLE (C-31)
1	17/02/2022		2.923.582,77	2.923.582,77	C-31 N° 72/2022 de fecha: 08/02/2022 (Rendimiento FIDEICOMISO - Gestión 2021)
2	06/06/2022	3.820.722,00		6.744.304,77	C-31 N° 301/2022 de fecha: 01/06/2022
3	23/09/2022	3.626.639,00		10.370.943,77	C-31 N° 301/2022 de fecha: 01*06/2023
<b>TOTAL</b>		<b>7.447.361,00</b>	<b>2.923.582,77</b>	<b>10.370.943,77</b>	

Fuente: Informe de control y seguimiento al FIDEICOMISO al 3er Trimestre - CAF

Además, siguiendo los procedimientos establecidos para los desembolsos que fueron solicitados al Banco de Desarrollo Productivo (BDP - SAM) para la ejecución de proyectos, este monto asciende a Bs. 11.52 MM que corresponde a 41 solicitudes para 41 proyectos de los cuales 27 corresponde a pre inversión y 14 a inversión.

La Disponibilidad de Recursos del FIDEICOMISO al 30 de septiembre de 2022, según el Informe de control y seguimiento al 3er Trimestre, muestra un saldo DISPONIBLE de recursos en el Patrimonio Autónomo del FIDEICOMISO – FONABOSQUE de Bs. 3.427.973,32.

A continuación, se presenta los movimientos financieros de colocaciones en la cuenta corriente del FIDEICOMISO FONABOSQUE administrada por el Banco de Desarrollo Productivo (BDP - SAM) al 30 de septiembre de 2022, según el siguiente detalle:

**Tabla 11. Disponibilidad de recursos del Fideicomiso al 30 de septiembre de 2022  
(en Bolivianos)**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Total recursos en el Patrimonio Autónomo del Fideicomiso FONABOSQUE	266.541.767,40
<b>Mas:</b>	
<b>Total de recursos colocados en el Fideicomiso</b>	266.541.767,40
<b>Menos:</b>	
Total desembolsos realizados a convenios de financiamiento (proyectos)	192.717.472,63
Total saldo por desembolsar de proyectos en etapa de cierre	2.806.235,47
Total saldo por desembolsar de proyectos en ejecución	41.785.935,05
Total convenios financiados	5.804.150,93
Convocatoria I/2022	20.000.000,00
<b>Total de recursos desembolsados y comprometidos</b>	<b>263.113.794,08</b>
<b>Saldo disponible al 30/09/2022 (A-B)</b>	<b>3.427.973,32</b>
<b>Total Recursos Fideicomiso – Total desembolsos</b>	<b>73.824.294,77</b>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2022 en el Fideicomiso</b>	<b>73.824.294,77</b>

Fuente: Informe de control y seguimiento al FIDEICOMISO al 3er Trimestre - CAF





ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

## 7. CONCLUSIONES

- a) Se ha evaluado el cumplimiento de las tareas asignadas a las diferentes Unidades Organizacionales del FONABOSQUE, determinando que la eficacia de la ejecución física del 3er. Trimestre de la gestión 2022 es de 67.64% respecto a la programación de operaciones trimestral.
- b) La ejecución presupuestaria de la institución a alcanzada en este tercer trimestre Bs. 5.946.906,94, que equivale a un 17.61% del presupuesto trimestral aprobado.
- c) Con relación al indicador de eficacia de la entidad, se tiene un consolidado hasta el 3er Trimestre, una eficacia del 7.48% más, por encima de lo planificado.
- d) Respecto a la ejecución financiera de la institución al 3er. Trimestre acumulado se tiene ejecutado Bs. 16.880.421,79, que correspondiente a un 49.99% del presupuesto total aprobado para la gestión 2022.
- e) El comportamiento de las variables programadas versus ejecutadas, existe una variabilidad entre más/menos 15 %. Considerado como un comportamiento racional.
- f) Con la finalidad del FONABOSQUE de financiar programas y proyectos y otorgar recursos no reembolsables para el financiamiento de proyectos de forestación y reforestación y construcción de viveros, al tercer trimestre de la presente gestión, se cuenta con Proyectos en fase de ITCP: 28; Proyectos en fase de EDTP: 12 y Proyectos de construcción de viveros: 15.
- g) La Disponibilidad de Recursos del FIDEICOMISO al 30 de septiembre de 2022, según el Informe de control y seguimiento al 3er Trimestre, muestra un saldo DISPONIBLE de recursos en el Patrimonio Autónomo del FIDEICOMISO – FONABOSQUE de Bs. 3.42 MM.

## 8. RECOMENDACIONES

Se recomienda aprobar el presente informe de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA 2022 del FONABOSQUE al Tercer Trimestre de la gestión 2022 y difundir el mismo en todas las Áreas y Unidades Organizacionales para los fines consiguientes.

AJTS  
c.c. Archivo/adj. respaldo

  
Lic. Alvaro Jesus Tapia Sandy  
TECNICO I GIDO I  
FONABOSQUE



**FONABOSQUE**  
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FORESTAL

















