

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA SEDEM/GG/N° 326/2023

ING. FÁTIMA LUZ PACHECO DOMÍNGUEZ
GERENTE GENERAL

SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
SEDEM

La Paz, 28 de septiembre de 2023.

VISTOS:

El Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 - I/2023-31129 de 22 de septiembre de 2023, Informe Técnico de justificación de Tercera Modificación al Plan Operativo Anual 2023, todo lo que convino ver y se tuvo presente;

CONSIDERANDO I:

Que, el numeral 6 del artículo 9 de la Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia de fecha 07 de febrero de 2009, establece: *"Son fines y funciones esenciales del Estado promover y garantizar el aprovechamiento responsable y planificado de los recursos naturales, e impulsar su industrialización, a través del desarrollo y del fortalecimiento de la base productiva en sus diferentes dimensiones y niveles, así como la conservación del medio ambiente, para el bienestar de las generaciones actuales y futuras"*.

Que, el artículo 232 del texto constitucional, indica: *"La Administración Pública se rige por los principios de legitimidad, legalidad, imparcialidad, publicidad, compromiso e interés social, ética, transparencia, igualdad, competencia, eficiencia, calidad, calidez, honestidad, responsabilidad y resultados"*.

Que, el párrafo II del artículo 311 de la norma suprema, dispone: *"La economía plural comprende los siguientes aspectos: numeral 1. El Estado ejercerá la dirección integral del desarrollo económico y sus procesos de planificación...; numeral 3. La industrialización de los recursos naturales para superar la dependencia de la exportación de materias primas y lograr una economía de base productiva, en el marco del desarrollo sostenible, en armonía con la naturaleza; numeral 4. El Estado podrá intervenir en toda la cadena productiva de los sectores estratégicos, buscando garantizar su abastecimiento para preservar la calidad de vida de todas las bolivianas y todos los bolivianos"*.

Que, el artículo 316 de la Constitución Política del Estado, determina: *"La función del Estado en la economía consiste en: numeral 1. Conducir el proceso de planificación económica y social, con participación y consulta ciudadana. La ley establecerá un sistema de planificación integral estatal, que incorporará a todas las entidades territoriales; numeral 2. Dirigir la economía y regular, conforme con los principios establecidos en esta Constitución, los procesos de producción, distribución, y comercialización de bienes y servicios; numeral 4. Participar directamente en la economía mediante el incentivo y la*



producción de bienes y servicios económicos y sociales para promover la equidad económica y social, e impulsar el desarrollo, evitando el control oligopólico de la economía; numeral 6. Promover prioritariamente la industrialización de los recursos naturales renovables y no renovables, en el marco del respeto y protección del medio ambiente, para garantizar la generación de empleo y de insumos económicos y sociales para la población".

Que, los párrafos I, III y V del artículo 318 del ordenamiento citado precedentemente, señala: "El Estado determinará una política productiva industrial y comercial que garantice una oferta de bienes y servicios suficientes para cubrir de forma adecuada las necesidades básicas internas, y para fortalecer la capacidad exportadora"; "el Estado fortalecerá la infraestructura productiva, manufacturera e industrial y los servicios básicos para el sector productivo"; "El Estado promoverá y apoyará la exportación de bienes con valor agregado y los servicios".

Que, el párrafo II artículo 321 del texto constitucional refiere: "La determinación del gasto y de la inversión pública tendrá lugar por medio de mecanismos de participación ciudadana y de planificación técnica y ejecutiva estatal. Las asignaciones atenderán especialmente a la educación, la salud, la alimentación, la vivienda y el desarrollo productivo".

Que, el artículo 1 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, de Administración y Control Gubernamentales, modificado a través de la Disposición Adicional Segunda de la Ley N° 777 de fecha 21 de enero de 2016, señala: "Se modifica el Artículo 1 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, de Administración y Control Gubernamentales, con la siguiente redacción: 'Artículo 1º.- La presente Ley regula los sistemas de administración y control de los recursos del Estado y su relación con el Sistema de Planificación Integral del Estado, con el objeto de: a. Programar, organizar, ejecutar y controlar la captación y el uso eficaz y eficiente de los recursos públicos para el cumplimiento y ajuste oportuno de las políticas, los programas, la prestación de servicios y los proyectos del Sector Público; b. Disponer de información útil, oportuna y confiable, asegurando la razonabilidad de los informes y estados financieros; c. Lograr que todo servidor público, sin distinción de jerarquía, asuma plena responsabilidad por sus actos rindiendo cuenta no sólo de los objetivos a que se destinaron los recursos públicos que le fueron confiados, sino también de la forma y resultado de su aplicación; d. Desarrollar la capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo incorrecto de los recursos del Estado".

Que, el artículo 6 del mismo texto legal dispone: "El Sistema de Programación de Operaciones traducirá los objetivos y planes estratégicos de cada entidad, concordantes con los planes y políticas generados por el Sistema Nacional de Planificación, en resultados concretos a alcanzar en el corto y mediano plazo; en tareas específicas a ejecutar; en procedimientos a emplear y en medios y recursos a utilizar, todo ello en función del tiempo y del espacio. Esta programación será de carácter integral, incluyendo tanto las operaciones de funcionamiento como las de ejecución de preinversión e inversión. El proceso de programación de inversiones deberá corresponder a proyectos



compatibilizados con las políticas sectoriales y regionales, de acuerdo con las normas del Sistema Nacional de Inversión Pública".

Que, el artículo 8 de la normativa citada precedentemente determina: *"El Sistema de Presupuesto preverá, en función de las prioridades de la política gubernamental, los montos y fuentes de los recursos financieros para cada gestión anual y su asignación a los requerimientos monetarios de la Programación de Operaciones y de la Organización Administrativa adoptada (...)"*.

Que, el artículo 1 de la Ley N° 2042 de 21 de diciembre de 1999, Ley de Administración Presupuestaria, señala: *"Tiene por objeto establecer las normas generales a las que debe regirse el proceso de administración presupuestaria de cada ejercicio fiscal, señala que el mismo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año; el artículo 2 mismo texto legal, indica 'La presente Ley se aplicará sin excepción en todas las entidades del Sector Público, de acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, por lo que el máximo ejecutivo de cada entidad deberá cumplir con las disposiciones contenidas en la presente Ley, en sus respectivos reglamentos y en las normas legales vigentes"*.

Que, el artículo 1 de la Ley N° 777 de fecha 21 de enero de 2016, señala: *"La presente Ley tiene por objeto establecer el Sistema de Planificación Integral del Estado (SPIE), que conducirá el proceso de planificación del desarrollo integral del Estado Plurinacional de Bolivia, en el marco del Vivir Bien"*.

Que, el artículo 23 del mismo texto legal, dispone: *"Los Planes Operativos Anuales (POA) son la programación de acciones de corto plazo de cada entidad pública señalada en el Artículo 4 de la presente Ley, y son aprobados por la Máxima Autoridad Ejecutiva correspondiente; parágrafo 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; parágrafo III. Las Máximas Autoridades Ejecutivas de las entidades públicas señaladas en el Artículo 4 de la presente Ley, podrán realizar ajustes al Plan Operativo Anual, 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 (...)"*.

Que, el artículo 1 de la Ley N° 1407 de fecha 9 de noviembre de 2021, **Plan de Desarrollo Económico y Social 2021-2025 "Reconstruyendo la Economía para Vivir Bien, hacia la Industrialización con Sustitución de Importaciones"**, establece: *"La presente Ley tiene por objeto aprobar el Plan de Desarrollo Económico y Social 2021-2025 "Reconstruyendo la Economía para Vivir Bien, hacia la Industrialización con Sustitución de Importaciones", establecer la obligatoriedad de su aplicación y los mecanismos de coordinación, seguimiento y evaluación"*.

Que, el artículo 1 de la Ley N° 1493 de 17 de diciembre de 2022, Ley del Presupuesto General del Estado - Gestión 2023, señala: *"La presente Ley tiene por objeto aprobar el*



Presupuesto General del Estado - PGE del sector público para la Gestión Fiscal 2023, y otras disposiciones específicas para la administración de las finanzas públicas".

Que, el artículo 1 Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017, dispone: *"Las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, son un conjunto ordenado de principios, disposiciones normativas, procesos e instrumentos técnicos, que regulan el Sistema de Programación de Operaciones, en las entidades del sector público".*

Que, el artículo 2 del mismo texto legal, señala: *"Las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, son un conjunto ordenado de principios, disposiciones normativas, procesos e instrumentos técnicos, que regulan el Sistema de Programación de Operaciones, en las entidades del sector público. El objeto de las presentes normas, es regular la aplicación del Sistema de Programación de Operaciones en las entidades del sector público, determinando los procedimientos a emplear, medios y recursos a utilizar, en función al tiempo y espacio, permitiendo la programación de acciones de corto plazo, concordantes con el Plan Estratégico Institucional, en el marco de los planes de mediano plazo establecidos por el Sistema de Planificación Integral del Estado".*

Que, el artículo 3 del ordenamiento jurídico precedente, dispone: *"Las presentes Normas Básicas son de aplicación obligatoria para todas las entidades del sector público".*

Que, el artículo 9 del Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017, señala: *"Las entidades del sector público tienen las siguientes atribuciones: inciso a) Dar cumplimiento a las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones; inciso b) Dar cumplimiento a los mandatos y disposiciones emitidos por el órgano rector del Sistema de Programación de Operaciones; inciso h) Reportar al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, la información de ejecución de su Plan Operativo Anual, conforme este lo establezca; inciso i) Evaluar la ejecución de su Plan Operativo Anual y aplicar cuando corresponda, las medidas correctivas para lograr los resultados esperados (...)".*

Que, el párrafo I del artículo 20 de la normativa citada anteriormente, establece: *"El Plan Operativo Anual podrá modificarse durante el ejercicio fiscal por cualquiera de las siguientes circunstancias: inciso b) Cuando no comprometa modificaciones al Plan Estratégico Institucional".*

CONSIDERANDO II:

Que, los párrafos I y II del artículo 2 del Decreto Supremo N° 0590 de fecha 4 de agosto de 2010, dispone la creación del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, como institución pública descentralizada, de derecho público, con personalidad jurídica y autónoma de gestión administrativa, financiera, legal, técnica y patrimonio, bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural. El SEDEM no cuenta con directorio; el SEDEM tendrá bajo su dependencia directa, las siguientes Empresas Públicas Productivas: b) Papeles de Bolivia - PAPELBOL; c) Cartones de Bolivia - CARTONBOL; d) Cementos de Bolivia - ECEBOL; g) Las que fueren creadas a lo dispuesto en el presente Decreto Supremo; Empresa Estratégica de Producción de

GERENTE GENERAL
Voto E.S.
SEDEM

GERENTE GENERAL
Voto E.S.
SEDEM

GERENTE GENERAL
Voto E.S.
SEDEM



Semillas – EEPS; Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF; y la Empresa Pública Productiva de Envases de Vidrio – ENVIBOL, Empresa Pública Productiva de Industrialización de la Hoja de Coca Boliviana – KOKABOL, la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana de Aceites Ecológicos – IBAE y la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana Química – IBQ y otras que pudiesen crearse mediante Decreto Supremo.

Que, el artículo 5 del citado Decreto Supremo N° 0590 refiere: *"El SEDEM tiene las siguientes funciones: inciso a) Apoyar la puesta en marcha de las Empresas Públicas Productivas y acompañar las etapas posteriores de desarrollo de las mismas; inciso b) Coordinar y controlar la gestión de las Empresas Públicas Productivas buscando su modernización; inciso c) Implementar un modelo corporativo de Empresas Públicas Productivas, potenciando las capacidades de articulación y complementariedad que puedan tener; inciso d) Establecer e implementar un sistema integrado de indicadores de gestión con información precisa, veraz y oportuna para la toma de decisiones"*.

Que, el artículo 7 del referido Decreto Supremo N° 0590, establece entre las funciones de el/la Gerente General del SEDEM: **"e) Aprobar el Plan Operativo Anual; inciso j) Emitir Resoluciones Administrativas en el marco de sus competencias"; h) Evaluar el cumplimiento de los planes a corto, mediano y largo plazo de las Empresas Públicas Productivas"**.

Que, el artículo 9 del citado Decreto Supremo N° 0590, refiere: *"Las Empresas Públicas Productivas – SEDEM señaladas en el Parágrafo II del Artículo 2 del presente Decreto Supremo, tienen las siguientes características: inciso a) Son creadas por Decreto Supremo; b) Se encuentran bajo dependencia directa del SEDEM; c) Su patrimonio pertenece al SEDEM; d) No tienen personalidad jurídica propia; inciso e) Tienen capacidad de gestión administrativa, financiera, legal y técnica sobre la base de la normativa interna del SEDEM, mediante la cual se delegarán competencias que sean necesarias para el desarrollo eficiente de sus actividades (...)"*.

Que, el artículo 1 del Decreto Supremo N° 2946, de fecha 12 de octubre de 2016, indica *"El presente Decreto Supremo tiene por objeto modificar y complementar el Decreto Supremo N° 0590, de fecha 04 de agosto de 2010"*.

Que, el párrafo I del artículo 3, de la norma precedente, manifiesta: *"Se incorpora un segundo párrafo en el Artículo 3 del Decreto Supremo N° 0590, de 4 de agosto de 2010, con el siguiente texto: "El SEDEM apoyará la creación de nuevas empresas a partir de ideas de negocio presentadas por las instancias sectoriales a través de los Ministerios cabeza de sector, prestando asesoramiento especializado desde la evaluación de la idea de negocio, hasta su puesta en marcha"*.

Que, el artículo 18 del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO) del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM Versión 2, aprobado con la Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 045/2019 de fecha 18 de abril de 2019, refiere **"(MODIFICACIONES AL POA). Un REACP, sea por una necesidad**



identificada en el desarrollo de la acción de corto plazo o producto de la evaluación de medio término, requerirá la modificación del POA en lo referente a la acción de corto plazo específica (...) con toda la información relacionada, la Gerencia General del SEDEM en caso de conformidad, dispondrá los tramites que correspondan para su aprobación y posterior remisión al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y a la o el Jefe de la Unidad de Planificación del SEDEM, quien se encargara de su publicación y difusión al interior del SEDEM y sus EPP dependientes, utilizando para ello los canales y medios de comunicación interna definidos en el Reglamento Específico del Sistema de Organizacional Administrativa (RE-SOA)".

Que, el artículo primero de la Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº 0282/2022 de fecha 15 de septiembre de 2022, determina "Aprobar, el Plan Operativo Anual (POA) Gestión 2023 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y de las Empresas Públicas Productivas - EPPs bajo su dependencia (PAPELBOL, CARTONBOL, ECEBOL, EEPAF, EEPS, ENVIBOL y KOKABOL)".

Que, el artículo primero de la Resolución Administrativa SEDEM/GG Nº 312/2022 de fecha 11 de octubre de 2022, establece "Aprobar el Plan Estratégico Institucional PEI 2021 - 2025 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus EPP".

Que, mediante la Resolución Administrativa SEDEM/GG/Nº 063/2023 de fecha 16 de marzo de 2023, se aprobó la Estructura Organizacional, el Manual de Organización de Funciones (Versión 6), el Manual de Descripción de Cargos (Versión 8) y el Cuadro de Equivalencia de Funciones del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM.

CONSIDERANDO III:

Que, el Informe Técnico INF/GG/UPS Nº 0038/2023 - I/2023-31129 de fecha 22 de septiembre de 2023, emitido por Hugo Arellano Arce, Profesional en planificación, Monitoreo y Evaluación; VIA Hugo Nicolas Aramayo Portal, Jefe de Unidad de Planificación y Seguimiento; dirigido a la Ing. Fátima Luz Pacheco Dominguez, Gerente General del SEDEM, en el acápite de Conclusiones y Recomendaciones señala: "Habiendo realizado el análisis y la pertinencia de modificación en los productos esperados y actividades planificadas, las evaluaciones y justificaciones presentadas por las Empresas Públicas Productivas, Gerencia de Área y Unidades dependientes del SEDEM, para lo cual, se han tomado en cuenta, el D.S. Nº 4923 de creación de la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana Química - IBQ, a su vez el informe INF/GG-UPS Nº 0034/2023 de fecha 28 de agosto de 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA - Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023, enmarcados en la normativa vigente del RE-SPO/SEDEM, en tanto, se plantea la **Tercera Modificación del POA 2023**, y se solicita lo siguiente: - La modificación del POA 2023 en las Acciones de Corto Plazo, Operaciones y Resultados Esperados de los indicadores de producción, ventas e implementación de proyectos de las



empresas de EEPS, ENVIBOL, ECEBOL y EEPAF respectivamente. - La incorporación al POA del SEDEM, el POA de IBQ en el marco DS 4923. - La modificación en la temporalización de la planificación mensual a partir del mes de enero a diciembre 2023 solicitadas por las ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS. - La modificación del POA 2023 en las Operaciones y actividades de la gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y la Unidad de Auditoría Interna. - Las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades dependientes del SEDEM, que no plantearon a Tercera Modificación al POA 2023, se mantienen de acuerdo lo presentado en el Anteproyecto POA - Presupuesto 2023 y/o la primera y segunda Modificación del POA 2023. Tomando en cuenta las conclusiones antes mencionadas, se recomienda y solicita pueda instruir a la Gerencia Jurídica, realizar las gestiones y la emisión de la Resolución Administrativa correspondiente".

Que, a través del Informe INF/GG/GJ/UGJ N° 0272/2023 - I/2023-31129 de fecha 28 de septiembre de 2023, emitido por la Gerencia Jurídica del SEDEM, en el acápite de Conclusiones y Recomendaciones señala lo siguiente: "En atención al Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 de fecha 22 de septiembre de 2023 emitido por la Unidad de Planificación y Seguimiento del SEDEM, el cual solicita la Tercera Modificación al POA 2023, conforme solicitudes de las Empresas ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS, así como la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y Unidad de Auditoría Interna, además de la incorporación al POA del SEDEM a la Empresa IBQ en cumplimiento al Decreto Supremo N° 4923; a cuyo efecto, en aplicación de lo establecido en el inciso b) parágrafo I del artículo 20 del Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017 que refiere: 'El Plan Operativo Anual podrá modificarse durante el ejercicio fiscal por cualquiera de las siguientes circunstancias: (...) **b)** Cuando no comprometa modificaciones al Plan Estratégico Institucional'; no existiendo óbice legal para su prosecución, se recomienda a su Autoridad suscribir la Resolución Administrativa adjunta al presente Informe".

POR TANTO:

La Gerente General del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, Fátima Luz Pacheco Domínguez, designada mediante Resolución Suprema N° 27308 de fecha 4 de diciembre de 2020, por el Presidente Constitucional del Estado Plurinacional de Bolivia, en uso de sus funciones y atribuciones legales vigentes.

RESUELVE:

PRIMERO. - Aprobar, la TERCERA MODIFICACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA GESTIÓN 2023 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, conforme Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 - I/2023-31129 de fecha 22 de septiembre de 2023.

SEGUNDO. - Validar, el Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 - I/2023-31129 de fecha 22 de septiembre de 2023 emitido por la Unidad de Planificación y Seguimiento del SEDEM; y el Informe **INF/GG/GJ/UGJ N° 0272/2023 - I/2023-31129** de fecha 28 de septiembre de 2023 emitido por la Gerencia Jurídica del SEDEM, que son parte indisoluble de la presente Resolución Administrativa.



TERCERO.- Instruir, a la Unidad de Planificación y Seguimiento dependiente de la Gerencia General del SEDEM, la remisión al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas de la Tercera Modificación del Plan Operativo Anual de la Gestión 2023 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM.

CUARTO.- Instruir, al Área de Desarrollo Organizacional dependiente de la Gerencia Administrativa Financiera del SEDEM, la difusión de la presente Resolución Administrativa a todas las instancias del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM y Empresas Públicas Productivas dependientes del SEDEM.

Regístrese, comuníquese, debiendo archivar-se dos ejemplares originales en la Gerencia Jurídica del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM (una copia original para la Unidad de Gestión Jurídica).



Patricia Luz Pacheco Domínguez

GERENTE GENERAL

**SERVICIO DE DESARROLLO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS
SEDEM**



C. Gabriel Gutiérrez Camargo
PROFESIONAL TI ABOGADO ANALISIS
SEDEM



Eddy Burgoa Zeballos
GERENTE JURIDICO
Servicio de Desarrollo de las
Empresas Públicas Productivas
SEDEM



Abog. Miguelina Zarate Avila
EFE DE LA UNIDAD DE GESTION JURIDICA
SEDEM

INFORME

INF/GG/GJ/UGJ N° 0272/2023

I/2023-31129

A: FATIMA LUZ PACHECO DOMINGUEZ
GERENTE GENERAL - SEDEM

Vía: EDDY BURGOA ZEBALLOS
GERENTE JURIDICO

Vía: MIGUELINA ZARATE AVILA
JEFE UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA

De: GABRIEL GUTIERREZ CAMARGO
PROFESIONAL II - ABOGADO EN ANALISIS

Fecha: Jueves, 28 de septiembre de 2023

Ref.: **INFORME LEGAL RESPECTO A LA SOLICITUD DE TERCERA
MODIFICACION DEL POA 2023 DEL SEDEM**

En atención a Proveído de Hoja de Ruta I/2023-31129 por el cual se remitió a la Unidad de Gestión Jurídica dependiente de la Gerencia Jurídica del SEDEM el Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 de 22 de septiembre de 2023, acompañado de sus antecedentes, tengo a bien informar a su autoridad lo siguiente:

I. ANTECEDENTE.

El Informe Técnico INF/GG/UPS N° 0038/2023 - I/2023-31129 de fecha 22 de septiembre de 2023, emitido por Hugo Arellano Arce, Profesional en planificación, Monitoreo y Evaluación; VIA Hugo Nicolas Aramayo Portal, Jefe de Unidad de Planificación y Seguimiento; dirigido a la Ing. Fátima Luz Pacheco Dominguez, Gerente General del SEDEM, en el acápite de Conclusiones y Recomendaciones señala: "Habiendo realizado el análisis y la pertinencia de modificación en los productos esperados y actividades planificadas, las evaluaciones y justificaciones presentadas por las Empresas Públicas Productivas, Gerencia de Área y Unidades dependientes del SEDEM, para lo cual, se han tomado en cuenta, el D.S. N° 4923 de creación de la Empresa Pública Productiva Instrustria Boliviana Química - IBQ, a su vez el informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto de 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA - Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área

y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023, enmarcados en la normativa vigente del RE-SPO/SEDEM, en tanto, se plantea la **Tercera Modificación del POA 2023**, y se solicita lo siguiente: - La modificación del POA 2023 en las Acciones de Corto Plazo, Operaciones y Resultados Esperados de los indicadores de producción, ventas e implementación de proyectos de las empresas de EEPS, ENVIBOL, ECEBOL y EEPAF respectivamente. - La incorporación al POA del SEDEM, el POA de IBQ en el marco DS 4923. - La modificación en la temporalización de la planificación mensual a partir del mes de enero a diciembre 2023 solicitadas por las ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS. - La modificación del POA 2023 en las Operaciones y actividades de la gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y la Unidad de Auditoría Interna. - Las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades dependientes del SEDEM, que no plantearon a Tercera Modificación al POA 2023, se mantienen de acuerdo lo presentado en el Anteproyecto POA - Presupuesto 2023 y/o la primera y segunda Modificación del POA 2023. Tomando en cuenta las conclusiones antes mencionadas, se recomienda y solicita pueda instruir a la Gerencia Jurídica, realizar las gestiones y la emisión de la Resolución Administrativa correspondiente".

II. MARCO NORMATIVO.

El numeral 6 del artículo 9 de la Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia de fecha 07 de febrero de 2009, establece: "Son fines y funciones esenciales del Estado promover y garantizar el aprovechamiento responsable y planificado de los recursos naturales, e impulsar su industrialización, a través del desarrollo y del fortalecimiento de la base productiva en sus diferentes dimensiones y niveles, así como la conservación del medio ambiente, para el bienestar de las generaciones actuales y futuras".

El artículo 232 del texto constitucional, indica: "La Administración Pública se rige por los principios de legitimidad, legalidad, imparcialidad, publicidad, compromiso e interés social, ética, transparencia, igualdad, competencia, eficiencia, calidad, calidez, honestidad, responsabilidad y resultados".

El párrafo II del artículo 311 de la norma suprema, dispone: "La economía plural comprende los siguientes aspectos: numeral 1. El Estado ejercerá la dirección integral del desarrollo económico y sus procesos de planificación...; numeral 3. La industrialización de los recursos naturales para superar la dependencia de la exportación de materias primas y lograr una economía de base productiva, en el marco del desarrollo sostenible, en armonía con la naturaleza; numeral 4. El Estado podrá intervenir en toda la cadena productiva de los sectores estratégicos, buscando garantizar su abastecimiento para preservar la calidad de vida de todas las bolivianas y todos los bolivianos".

El artículo 316 de la Constitución Política del Estado, determina: "La función del Estado en la economía consiste en: numeral 1. Conducir el proceso de planificación económica y social, con participación y consulta ciudadana. La ley establecerá un sistema de planificación integral estatal, que incorporará a todas las entidades territoriales; numeral 2. Dirigir la economía y regular, conforme con los principios establecidos en esta Constitución, los procesos de producción, distribución, y comercialización de bienes y servicios; numeral 4. Participar directamente en la economía mediante el incentivo y la producción de bienes y



servicios económicos y sociales para promover la equidad económica y social, e impulsar el desarrollo, evitando el control oligopólico de la economía; numeral 6. Promover prioritariamente la industrialización de los recursos naturales renovables y no renovables, en el marco del respeto y protección del medio ambiente, para garantizar la generación de empleo y de insumos económicos y sociales para la población”.

El párrafo II artículo 321 del texto constitucional refiere: *“La determinación del gasto y de la inversión pública tendrá lugar por medio de mecanismos de participación ciudadana y de planificación técnica y ejecutiva estatal. Las asignaciones atenderán especialmente a la educación, la salud, la alimentación, la vivienda y el desarrollo productivo”.*

El artículo 1 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, de Administración y Control Gubernamentales, modificado a través de la Disposición Adicional Segunda de la Ley N° 777 de fecha 21 de enero de 2016, señala: *“Se modifica el Artículo 1 de la Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, de Administración y Control Gubernamentales, con la siguiente redacción: ‘Artículo 1º.- La presente Ley regula los sistemas de administración y control de los recursos del Estado y su relación con el Sistema de Planificación Integral del Estado, con el objeto de: a. Programar, organizar, ejecutar y controlar la captación y el uso eficaz y eficiente de los recursos públicos para el cumplimiento y ajuste oportuno de las políticas, los programas, la prestación de servicios y los proyectos del Sector Público; b. Disponer de información útil, oportuna y confiable asegurando la razonabilidad de los informes y estados financieros; c. Lograr que todo servidor público, sin distinción de jerarquía, asuma plena responsabilidad por sus actos rindiendo cuenta no sólo de los objetivos a que se destinaron los recursos públicos que le fueron confiados, sino también de la forma y resultado de su aplicación; d. Desarrollar la capacidad administrativa para impedir o identificar y comprobar el manejo incorrecto de los recursos del Estado”.*

El artículo 6 del mismo texto legal dispone: *“El Sistema de Programación de Operaciones traducirá los objetivos y planes estratégicos de cada entidad, concordantes con los planes y políticas generados por el Sistema Nacional de Planificación, en resultados concretos a alcanzar en el corto y mediano plazo; en tareas específicas a ejecutar; en procedimientos a emplear y en medios y recursos a utilizar, todo ello en función del tiempo y del espacio. Esta programación será de carácter integral, incluyendo tanto las operaciones de funcionamiento como las de ejecución de preinversión e inversión. El proceso de programación de inversiones deberá corresponder a proyectos compatibilizados con las políticas sectoriales y regionales, de acuerdo con las normas del Sistema Nacional de Inversión Pública”.*

El artículo 8 de la normativa citada precedentemente determina: *“El Sistema de Presupuesto preverá, en función de las prioridades de la política gubernamental, los montos y fuentes de los recursos financieros para cada gestión anual y su asignación a los requerimientos monetarios de la Programación de Operaciones y de la Organización Administrativa adoptada (...)”.*

El artículo 1 de la Ley N° 2042 de 21 de diciembre de 1999, Ley de Administración Presupuestaria, señala: *“Tiene por objeto establecer las normas generales a las que debe regirse el proceso de administración presupuestaria de cada ejercicio fiscal, señala que el*



mismo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año; el artículo 2 mismo texto legal, indica: "La presente Ley se aplicará sin excepción en todas las entidades del Sector Público, de acuerdo con lo dispuesto por la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, por lo que el máximo ejecutivo de cada entidad deberá cumplir con las disposiciones contenidas en la presente Ley, en sus respectivos reglamentos y en las normas legales vigentes".

El artículo 1 de la Ley N° 777 de fecha 21 de enero de 2016, señala: "La presente Ley tiene por objeto establecer el Sistema de Planificación Integral del Estado (SPIE), que conducirá el proceso de planificación del desarrollo integral del Estado Plurinacional de Bolivia, en el marco del Vivir Bien".

El artículo 23 del mismo texto legal, dispone: "Los Planes Operativos Anuales (POA) son la programación de acciones de corto plazo de cada entidad pública señalada en el Artículo 4 de la presente Ley, y son aprobados por la Máxima Autoridad Ejecutiva correspondiente; párrafo 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; párrafo III. Las Máximas Autoridades Ejecutivas de las entidades públicas señaladas en el Artículo 4 de la presente Ley, podrán realizar ajustes al Plan Operativo Anual, 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 (...)".

El artículo 1 de la Ley N° 1407 de fecha 9 de noviembre de 2021, **Plan de Desarrollo Económico y Social 2021-2025 "Reconstruyendo la Economía para Vivir Bien, hacia la Industrialización con Sustitución de Importaciones"**, establece: "La presente Ley tiene por objeto aprobar el Plan de Desarrollo Económico y Social 2021-2025 "Reconstruyendo la Economía para Vivir Bien, hacia la Industrialización con Sustitución de Importaciones", establecer la obligatoriedad de su aplicación y los mecanismos de coordinación, seguimiento y evaluación".

El artículo 1 de la Ley N° 1493 de 17 de diciembre de 2022, Ley del Presupuesto General del Estado - Gestión 2023, señala: "La presente Ley tiene por objeto aprobar el Presupuesto General del Estado - PGE del sector público para la Gestión Fiscal 2023, y otras disposiciones específicas para la administración de las finanzas públicas".

El artículo 1 Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017, dispone: "Las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, son un conjunto ordenado de principios, disposiciones normativas, procesos e instrumentos técnicos, que regulan el Sistema de Programación de Operaciones, en las entidades del sector público".

El artículo 2 del mismo texto legal, señala: "Las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones, son un conjunto ordenado de principios, disposiciones normativas, procesos e instrumentos técnicos; que regulan el Sistema de Programación de Operaciones, en las entidades del sector público. El objeto de las presentes normas, es regular la aplicación del Sistema de Programación de Operaciones en las entidades del sector



público, determinando los procedimientos a emplear, medios y recursos a utilizar, en función al tiempo y espacio, permitiendo la programación de acciones de corto plazo, concordantes con el Plan Estratégico Institucional, en el marco de los planes de mediano plazo establecidos por el Sistema de Planificación Integral del Estado”.

El artículo 3 del ordenamiento jurídico precedente, dispone: *“Las presentes Normas Básicas son de aplicación obligatoria para todas las entidades del sector público”.*

El artículo 9 del Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017, señala: *“Las entidades del sector público tienen las siguientes atribuciones: inciso a) Dar cumplimiento a las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones; inciso b) Dar cumplimiento a los mandatos y disposiciones emitidos por el órgano rector del Sistema de Programación de Operaciones; inciso h) Reportar al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, la información de ejecución de su Plan Operativo Anual, conforme este lo establezca; inciso i) Evaluar la ejecución de su Plan Operativo Anual y aplicar cuando corresponda, las medidas correctivas para lograr los resultados esperados (...)”.*

El párrafo I del artículo 20 de la normativa citada anteriormente, establece: *“El Plan Operativo Anual podrá modificarse durante el ejercicio fiscal por cualquiera de las siguientes circunstancias: inciso b) Cuando no comprometa modificaciones al Plan Estratégico Institucional”.*

Los párrafos I y II del artículo 2 del Decreto Supremo N° 0590 de fecha 4 de agosto de 2010, dispone la creación del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, como institución pública descentralizada, de derecho público, con personalidad jurídica y autónoma de gestión administrativa, financiera, legal, técnica y patrimonio, bajo tuición del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural. El SEDEM no cuenta con directorio; el SEDEM tendrá bajo su dependencia directa, las siguientes Empresas Públicas Productivas: b) Papeles de Bolivia – PAPELBOL; c) Cartones de Bolivia – CARTONBOL; d) Cementos de Bolivia – ECEBOL; g) Las que fueren creadas a lo dispuesto en el presente Decreto Supremo; Empresa Estratégica de Producción de Semillas – EEPS; Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF; y la Empresa Pública Productiva de Envases de Vidrio – ENVIBOL, Empresa Pública Productiva de Industrialización de la Hoja de Coca Boliviana – KOKABOL, la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana de Aceites Ecológicos – IBAE y la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana Química – IBQ y otras que pudiesen crearse mediante Decreto Supremo.

El artículo 5 del citado Decreto Supremo N° 0590 refiere: *“El SEDEM tiene las siguientes funciones: inciso a) Apoyar la puesta en marcha de las Empresas Públicas Productivas y acompañar las etapas posteriores de desarrollo de las mismas; inciso b) Coordinar y controlar la gestión de las Empresas Públicas Productivas buscando su modernización; inciso c) Implementar un modelo corporativo de Empresas Públicas Productivas, potenciando las capacidades de articulación y complementariedad que puedan tener; inciso d) Establecer e implementar un sistema integrado de indicadores de gestión con información precisa, veraz y oportuna para la toma de decisiones”.*



El artículo 7 del referido Decreto Supremo N° 0590, establece entre las funciones de el/la Gerente General del SEDEM: **"e) Aprobar el Plan Operativo Anual; inciso j) "Emitir Resoluciones Administrativas en el marco de sus competencias"; h) Evaluar el cumplimiento de los planes a corto, mediano y largo plazo de las Empresas Públicas Productivas"**.

El artículo 9 del citado Decreto Supremo N° 0590; refiere: **"Las Empresas Públicas Productivas – SEDEM señaladas en el Parágrafo II del Artículo 2 del presente Decreto Supremo, tienen las siguientes características: inciso a) Son creadas por Decreto Supremo; b) Se encuentran bajo dependencia directa del SEDEM; c) Su patrimonio pertenece al SEDEM; d) No tienen personalidad jurídica propia; inciso e) Tienen capacidad de gestión administrativa, financiera, legal y técnica sobre la base de la normativa interna del SEDEM, mediante la cual se delegarán competencias que sean necesarias para el desarrollo eficiente de sus actividades (...)"**.

El artículo 1 del Decreto Supremo N° 2946, de fecha 12 de octubre de 2016, indica **"El presente Decreto Supremo tiene por objeto modificar y complementar el Decreto Supremo N° 0590, de fecha 04 de agosto de 2010"**.

El parágrafo I del artículo 3, de la norma precedente, manifiesta: **"Se incorpora un segundo párrafo en el Artículo 3 del Decreto Supremo N° 0590, de 4 de agosto de 2010, con el siguiente texto: "El SEDEM apoyará la creación de nuevas empresas a partir de ideas de negocio presentadas por las instancias sectoriales a través de los Ministerios cabeza de sector, prestando asesoramiento especializado desde la evaluación de la idea de negocio, hasta su puesta en marcha"**.

El artículo 18 del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO) del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas SEDEM Versión 2, aprobado con la Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 045/2019 de fecha 18 de abril de 2019, refiere **"(MODIFICACIONES AL POA). Un REACP, sea por una necesidad identificada en el desarrollo de la acción de corto plazo o producto de la evaluación de medio término, requerirá la modificación del POA en lo referente a la acción de corto plazo específica (...) con toda la información relacionada, la Gerencia General del SEDEM en caso de conformidad, dispondrá los tramites que correspondan para su aprobación y posterior remisión al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y a la o el Jefe de la Unidad de Planificación del SEDEM, quien se encargara de su publicación y difusión al interior del SEDEM y sus EPP dependientes, utilizando para ello los canales y medios de comunicación interna definidos en el Reglamento Específico del Sistema de Organizacional Administrativa (RE-SOA)"**.

El artículo primero de la Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 0282/2022 de fecha 15 de septiembre de 2022, determina **"Aprobar, el Plan Operativo Anual (POA) Gestión 2023 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y de las Empresas Públicas Productivas - EPPs bajo su dependencia (PAPELBOL, CARTONBOL, ECEBOL, EEPAF, EEPS, ENVIBOL y KOKABOL)"**.

El artículo primero de la Resolución Administrativa SEDEM/GG N° 312/2022 de fecha 11 de octubre de 2022, establece **"Aprobar el Plan Estratégico Institucional PEI 2021 – 2025 del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM y sus EPP"**.



Mediante la Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 063/2023 de fecha 16 de marzo de 2023, se aprobó la Estructura Organizacional, el Manual de Organización de Funciones (Versión 6), el Manual de Descripción de Cargos (Versión 8) y el Cuadro de Equivalencia de Funciones del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM.

III. ANALISIS LEGAL.

En atención a Informe INF/GG/GAF/UA N° 0038/2023 de 22 de septiembre de 2023, por el cual la Unidad de Planificación y Seguimiento solicitó la Tercera Modificación al Plan Operativo Anual 2023, en atención a los requerimientos de las Empresas ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS, además de la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y Unidad de Auditoría Interna del SEDEM, considerándose además lo establecido en el Decreto Supremo N° 4923 de creación de la Empresa IBQ; considerando que de acuerdo al Manual de Organización y Funciones vigente la Unidad de Planificación y Seguimiento tiene como Objetivo: *"Garantizar la implementación del Sistema de Planificación Integral del Estado (SPIE) y los instrumentos normativos establecidos en el Sistema de Programación de Operaciones (SPO) y Sistema de Presupuesto (SP), coordinando y articulando los procesos de planificación estratégica y operativa, realizando el seguimiento de las diferentes áreas organizacionales del SEDEM y de sus EPP, para el cumplimiento de los objetivos del POA y PEI"*, además de lo establecido en el Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017 que refiere: *"El Plan Operativo Anual podrá modificarse durante el ejercicio fiscal por cualquiera de las siguientes circunstancias: (...) b) Cuando no comprometa modificaciones al Plan Estratégico Institucional"*; tras no requerirse mayor análisis, no existe óbice legal para su aprobación, correspondiendo su prosecución.

IV. CONCLUSION Y RECOMENDACIÓN.

En atención al Informe INF/GG-UPS N° 0038/2023 de fecha 22 de septiembre de 2023 emitido por la Unidad de Planificación y Seguimiento del SEDEM, el cual solicita la Tercera Modificación al POA 2023, conforme solicitudes de las Empresas ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS, así como la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y Unidad de Auditoría Interna, además de la incorporación al POA del SEDEM a la Empresa IBQ en cumplimiento al Decreto Supremo N° 4923; a cuyo efecto, en aplicación de lo establecido en el inciso b) parágrafo I del artículo 20 del Decreto Supremo N° 3246 de fecha 5 de julio de 2017 que refiere: *"El Plan Operativo Anual podrá modificarse durante el ejercicio fiscal por cualquiera de las siguientes circunstancias: (...) b) Cuando no comprometa modificaciones al Plan Estratégico Institucional"*; no existiendo óbice legal para su prosecución, se recomienda a su Autoridad suscribir la Resolución Administrativa adjunta al presente Informe.

Es cuanto se informa, para fines consiguientes.

C. Gabriel Gutiérrez Canargc
PROFESIONAL Y ABOGADO ANALISIS
SEDEM

Adj.
c.c.



INFORME
INF/GG-UPS N° 0038/2023
I/2023-31129

A: **FATIMA LUZ PACHECO DOMINGUEZ**
GERENTE GENERAL

De: **HUGO NICOLAS ARMAYO PORTAL**
JEFE DE UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO-

Lic. Hugo Nicolas Armayo Portal
**JEFE UNIDAD DE
PLANIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO
SEDEM**

De: **HUGO ARELLANO ARCE**
PROFESIONAL EN PLANIFICACIÓN, MONITOREO Y EVALUACION

Hugo Arellano Arce
**PROFESIONAL EN PLANIFICACIÓN
SEDEM**

Fecha: **Viernes, 22 de septiembre de 2023**

Ref.: **INFORME TÉCNICO - 3ra. MODIFICACIÓN POA 2023**

1. ANTECEDENTES

En fecha 15 de septiembre de 2022, mediante Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 0282/2022, se aprueba el Anteproyecto de Presupuesto y Plan Operativo Anual - POA Gestión 2023, así como el Presupuesto Plurianual periodo 2021 - 2025 del SEDEM y sus EPP dependientes.

El Reglamento Especifico Sistema de Programación de Operaciones del SEDEM, en su Artículo 18 (MODIFICACIONES AL POA), señala que "por una necesidad identificada en el desarrollo de la acción de corto plazo o producto de la evaluación de medio término, requerirá la modificación del POA en referente a la acción de corto plazo específica".

El Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM, a través de la Unidad de Planificación y Seguimiento, de acuerdo al Artículo 18 del Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones, se ha evaluado la necesidad de actualizar y ajustar los productos y resultados esperados en las: Empresa Estratégica de Abonos y Fertilizantes - **EEPAF**, Empresa Estratégica de Producción de Semillas **EEPS**, Empresa Pública Productiva de Envases de Vidrio de Bolivia - **ENVIBOL**, Empresa Pública Productiva Industria Boliviana de la Química Básica - **IBQ**, Empresa Pública Productiva Cementos de Bolivia - **ECBOL**, Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y Unidad de Auditoria Interna, con el objetivo de cumplir las acciones de corto plazo, ejecutando las metas programadas en el POA-Presupuesto 2023.

Para lo cual, se ha realizado el análisis del informe de seguimiento y evaluación al POA 2do. trimestre 2023, revisión del POA inicial inscrito para la gestión 2023, el 1er y 2do reformulado del POA 2023, concluyendo que es necesario realizar una 3ra. Modificación al POA 2023, en el marco de la nueva Estructura Organizacional del SEDEM, aprobado

mediante Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 063/2023 de 16 de marzo de 2023 y la incorporación de nuevas empresas publicas productivas, con el fin de apoyar en la reactivación productiva y económica de las Empresas Públicas Productivas del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas.

Es importante mencionar que, las modificaciones efectuadas se encuentran enmarcadas dentro de los lineamientos establecidos por el SEDEM a través de su PEI 2021-2025 y los lineamientos establecidos en el PSDI 2021-2025 y el PDES 2021-2025, enfocados en la reactivación económica, establecido por el Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia. El POA ajustado 2023, consolida el propósito, la visión y los retos propuestos, optimizando la Gestión y fortaleciendo el Sistema de Control Interno.

2. MARCO LEGAL

Constitución Política del Estado Plurinacional. - En el Artículo 9° Numeral 6 se establece como fines y funciones esenciales del Estado, entre otras, promover y garantizar el aprovechamiento responsable y planificado de los recursos naturales, e impulsar su industrialización, a través del desarrollo y del fortalecimiento de la base productiva en sus diferentes dimensiones y niveles, así como la conservación del medio ambiente para el bienestar de las generaciones actuales y futuras.

El Artículo 306 de la Constitución Política del Estado (CPE), constituye el modelo económico boliviano plural, orientado a mejorar la calidad de vida y el vivir bien de todas las bolivianas y los bolivianos.

El Artículo 316 de la CPE, indica que la función del Estado en la economía consiste en:

1. Conducir el proceso de planificación económica y social, con participación y consulta ciudadana. La ley establecerá un sistema de planificación integral estatal, que incorporará a todas las entidades territoriales.
2. Dirigir la economía y regular, conforme con los principios establecidos en esta Constitución, los procesos de producción, distribución, y comercialización de bienes y servicios.

Agenda Patriótica 2025

La Agenda 2025, fue aprobado por el Decreto Supremo Nro. 1506 del 27 de febrero de 2013, el objetivo de la Agenda Patriótica es construir los pilares fundamentales para levantar una nueva sociedad y Estado más incluyente, más participativo, más democrático, sin discriminación, sin racismo, sin odios, sin división como manda la Constitución Política del Estado a través de 13 pilares de la Bolivia Digna y Soberana.

Plan de Desarrollo Económico y Social (PDES), del PDES 2021 - 2025 aprobada mediante la Ley N° 1407 Reconstruyendo la economía para Vivir Bien, hacia la industrialización con sustitución de importaciones, se desprenden las políticas sectoriales y territoriales que permitan encaminar a la economía nacional hacia un proceso de diversificación productiva e Industrialización con Sustitución de Importaciones; el PDES como instrumento que canaliza la visión a mediano plazo del Plan General de Desarrollo Económico Social (PGDES), refleja el diagnóstico y los avances en los últimos años y desafíos futuros; el enfoque político de la planificación para el siguiente quinquenio; la estructura programática que contempla las metas, resultados y acciones; el escenario macroeconómico futuro y el presupuesto plurianual ligado al Plan.

Hoy se visualiza el futuro del país al mediano plazo y a partir del PDES 2021 - 2025 "Reconstruyendo la Economía para Vivir Bien, Hacia la Industrialización con Sustitución de

Importaciones" se disminuirán las asimetrías entre los distintos departamentos y regiones del país y encaminar a la economía nacional hacia un verdadero proceso de diversificación productiva e industrialización con sustitución de importaciones, a partir de metas y lineamientos claros, acordes a nuestra Agenda Patriótica.

Ejes estratégicos del PDES 2021 – 2025 "Reconstruyendo la economía para vivir bien, hacia la industrialización con sustitución de importaciones y su Articulación con la Agenda Patriótica".

Plan Sectorial de Desarrollo Integral para Vivir Bien Sector Industria y Comercio (PSDI) 2021-2025, articula las propuestas del sector y del conjunto de las entidades, instituciones y empresas públicas bajo tuición, sujeción o dependencia del Ministerio cabeza de sector, de forma simultánea y complementaria, de acuerdo a lo establecido en la planificación nacional de largo y mediano plazo. Comprende procesos de planificación multisectorial de articulación y coordinación de acciones entre los diferentes sectores.

Plan Estratégico Institucional – PEI 2021-2025: Los Planes Estratégicos Institucionales (PEI) permiten a cada entidad o institución pública establecer, en el marco de sus atribuciones, su contribución directa a la implementación del PDES, PSDI, PEM o PTDI según corresponda.

Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, modificado por el Parágrafo II de la Disposición Adicional Segunda de la Ley N° 777 del Sistema de Planificación Integral del Estado – SPIE, la cual determina que el Sistema de Programación de Operaciones con carácter integral, incluyendo tanto las operaciones de funcionamiento como las de inversión, así mismo "Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones", aprobadas mediante Decreto Supremo N° 3246 de 05 de julio 2017 que se definen los reglamentos específicos del Sistemas de Programación de Operaciones (SPO) y de Ejecución Presupuestaria (SP).

El Artículo 17 (Evaluación Periódica) inciso a) señala, que "De identificarse desfases atribuibles a los encargados de su ejecución, el/la Gerente General de SEDEM, instruirá el inicio de las medidas correctivas correspondientes para éstos" (RE-SPO RA 045/19).

El Artículo 18 (Modificaciones al POA) señala, que "Sea por una necesidad identificada en el desarrollo de la acción de corto plazo o producto de la evaluación de medio término, requerirá la modificación del POA en lo referente a la acción de corto plazo específica" (RE-SPO RA 045/19).

Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 0282/2022 de fecha 15 de septiembre de 2023, Aprobación del Anteproyecto de Presupuesto Institucional y Plan Operativo Anual – Gestión Fiscal 2023.

Decreto Supremo N° 3319 del 06 de septiembre de 2017, que permite la distribución de los paquetes de productos nacionales para los Subsidios Prenatal, de Lactancia y Universal Prenatal por la Vida.

Resolución Administrativa SEDEM/GG/N°063/2023, del 16 de marzo de 2023. Aprueba la Estructura Organizacional del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, conforme estable el Informe Técnico INF/GG/GPCG/UDO N° 005/2023 de 13 de marzo de 2023 y el Informe Legal INF/GG/UGJ N° 042/2023 de 16 de marzo de 2023.



3. ANÁLISIS DEL AJUSTE DEL POA

El POA representa un instrumento gerencial del SEDEM, que junto con el Presupuesto permitirá dar cumplimiento a sus atribuciones y competencias, determinadas por cada una de las EPP, Gerencias y Unidades dependientes.

En tal sentido, se emite el informe de modificación del POA 2023, en pro de la mejora en cuanto a la planificación de las actividades a realizar y productos a obtener durante la presente gestión, con el objetivo de demostrar el trabajo que se va realizando conforme a las acciones de mediano y corto plazo, y a su vez de la misión y visión del SEDEM y las Empresas Públicas Productivas ENVIBOL, ECEBOL, PAPELBOL, CARTONBOL, EEPAF, EEPS, KOKABOL, IBAE e IBQ.

Tales modificaciones mantienen los lineamientos y acciones planteadas, enmarcando en el propósito, la visión y los retos impuestos para optimizar la Gestión, además de ajustarse a la normativa legal vigente.

En tal sentido, a continuación, se mencionan las acciones, productos y actividades, mismas que serán objeto de modificación, de acuerdo a la asignación de actividades otorgadas al SEDEM y las Empresas Públicas Productivas dependientes; tales modificaciones tendrán vigencia a partir del **tercer trimestre** de la gestión 2023.

Plan Operativo Anual

El Plan Operativo Anual (POA) del SEDEM y las Empresas Públicas Productivas, es un instrumento de gestión concordante y articulado con el Plan Estratégico Institucional que permite establecer acciones de corto plazo, metas, operaciones y tareas específicas, determinar también los requerimientos necesarios para el logro de los resultados esperados e identificar responsables.

La elaboración del Plan Operativo Anual para la gestión fiscal 2023, está formulado en el marco del Decreto Supremo N° 3246 (Norma Básica del Sistema de Programación de Operaciones) y las Directrices de Formulación Presupuestaria 2023 aprobada mediante Resolución Bi-Ministerial N° 21 por los Ministerios de Planificación del Desarrollo y de Economía y Finanzas Públicas, en fecha 22 de julio de 2022.

Mediante Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 0282/2022 en fecha 15 de septiembre de 2022, el SEDEM aprueba el Anteproyecto de Presupuesto Institucional y Plan Operativo Anual – Gestión Fiscal 2023.

Mediante Ley N° 1493 de fecha 17 de diciembre 2022, se aprueba el Presupuesto General del Estado PGE del sector público para la Gestión Fiscal 2023, y otras disposiciones específicas para la administración de las finanzas públicas.

Reglamento Específico del Sistema de Programación Operativa – RE-SPO (RA 045/19), en el marco del Artículo 18 (Modificaciones al POA), donde señala, que "Sea por una necesidad identificada en el desarrollo de la acción de corto plazo o producto de la evaluación de medio término, requerirá la modificación del POA en lo referente a la acción de corto plazo específica", se podrá plantear la modificación del POA.

4. JUSTIFICACIÓN

4.1. Empresas Públicas Productivas, Gerencias de Área y Unidades:

Resolución Administrativa SEDEM/GG/N°063/2023, del 16 de marzo de 2023. Aprueba la Estructura Organizacional del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, conforme establece el Informe Técnico INF/GG/GPCG/UDO N° 005/2023 de 13 de marzo de 2023 y el Informe Legal INF/GG/UGJ N° 042/2023 de 16 de marzo de 2023.

Ley N° 1493 que aprueba el Presupuesto General del Estado PGE del sector público para la Gestión Fiscal 2023, y otras disposiciones específicas para la administración de las finanzas públicas.

De acuerdo a la pertinencia, las empresas y gerencias abajo mencionadas serán objeto de modificación del POA, incorporando Acciones de Corto Plazo y ajuste a Operaciones, enmarcados en el Art. 18 del RE-SPO y a su vez en el inciso b) del Art 20 de la NB-SPO.

Empresas Públicas Productivas

1. Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF.
2. Empresa Pública de Producción de Semillas – EEPS
3. Empresa Pública Productiva de Envases de Vidrio de Bolivia – ENVIBOL
4. Empresa Pública Productiva Industria Boliviana de la Química Básica – **IBQ**
5. Empresa Pública Productiva Cementos de Bolivia – ECEBOL

Gerencias de Área

6. Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva
7. Unidad de Auditoría Interna

4.1.1. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 EEPAF

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

En ese sentido, la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, mediante informe INF/GG/EPAF N° 0991/2023, propone una 3ra. modificación al POA 2023; donde proponen la incorporación de dos proyectos ubicados en departamento de Cochabamba (Araní y Capinota) como acción de corto plazo; asimismo, proponen incremento la meta de ventas de agroinsumos; asimismo, plantea la reprogramación mensual del indicador Recuperación de la deuda.

El siguiente cuadro muestra la programación de la 2da modificación POA.

Cuadro 1. Plan Operativo Anual 2da Modificación – EEPAF 2023

Acción de Corto Plazo 2023		Resultado Esperado 2023
Ejecución de las actividades y del presupuesto programado de la gestión 2023	GESTION OPERATIVA	Lograr al 100% ejecutar la planificación administrativa y financiera de la EEPAF
Producción de abonos orgánicos a partir de residuos biodegradables entre otros	PRODUCCIÓN	Se acopiaran 3.200 toneladas de distintos residuos biodegradables para su tratamiento
		Se producirán 1.064,64 toneladas de abonos orgánicos
		Se producirán 4.600 litros de fertilizantes líquidos nitrogenados
		Se producirán 60 toneladas de distintos tipos de bioinsumos
Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: abonos orgánicos, fertilizantes foliares, fertilizantes base, bioinsumos, agroquímicos y otros; e ingresos por la prestación de servicios y la recuperación de la deuda	COMERCIALIZACIÓN	Se generarán 113.636.205 de bolivianos por la venta de insumos agrícolas (fertilizantes, abonos, agroquímicos, bioinsumos), servicios de tratamiento de residuos biodegradables, servicios de distribución de productos frescos y la recuperación de la deuda EEPAF
Fomento a la producción de Trigo en el territorio nacional de la gestión 2023	FOMENTO A LA PRODUCCION DE TRIGO	

Acción de Corto Plazo 2023		Resultado Esperado 2023
Implementación Planta de Bioinsumos en Santa Cruz	PLANTA DE BIOINSUMOS EN SANTA CRUZ	Construcción de la Planta Bioinsumos en Santa Cruz
Implementación Planta de Agroinsumos en el Departamento de Tarija	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE TARIJA - YACUIBA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Tarija - Yacuiba
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE TARIJA - SAN LORENZO	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Tarija - San Lorenzo
Implementación Planta de Agroinsumos en el Departamento de La Paz	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ - HUARINA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz - Huarina
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ - PATACAMAYA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz - Patacamaya
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ - ALTO BENI	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz - Alto Beni

El siguiente cuadro, se muestra la incorporación de nuevos resultados esperados, como se detalla a continuación:

Cuadro 2. Plan Operativo Anual 3ra. Modificado- EEPAF 2023

Acción de Corto Plazo 2023		Resultado Esperado 2023
Ejecución de las actividades y del presupuesto programado de la gestión 2023	GESTION OPERATIVA	Lograr al 100% ejecutar la planificación administrativa y financiera de la EEPAF
Producción de abonos orgánicos a partir de residuos biodegradables entre otros	PRODUCCIÓN	Se acopiarán 3.200 toneladas de distintos residuos biodegradables para su tratamiento
		Se producirán 1.064,64 toneladas de abonos orgánicos
		Se producirán 4.600 litros de fertilizantes líquidos nitrogenados
		Se producirán 5,5 toneladas de distintos tipos de bioinsumos
Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: abonos orgánicos, fertilizantes foliares, fertilizantes base, bioinsumos, agroquímicos y otros; e ingresos por la prestación de servicios y la recuperación de la deuda	COMERCIALIZACIÓN	Se generarán 149.332.978,23 de bolivianos por la venta de insumos agrícolas (fertilizantes, abonos, agroquímicos, bioinsumos), servicios de tratamiento de residuos biodegradables, servicios de distribución de productos frescos y la recuperación de la deuda EEPAF
Fomento a la producción de Trigo en el territorio nacional de la gestión 2023	FOMENTO A LA PRODUCCION DE TRIGO	
Implementación Planta de Bioinsumos en Santa Cruz	PLANTA DE BIOINSUMOS EN SANTA CRUZ	Construcción de la Planta Bioinsumos en Santa Cruz
Implementación Planta de Agroinsumos en el Departamento de Tarija	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE TARIJA - YACUIBA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Tarija - Yacuiba
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE TARIJA - SAN LORENZO	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Tarija - San Lorenzo
Implementación Planta de Agroinsumos en el Departamento de La Paz	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ - HUARINA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz - Huarina
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ - PATACAMAYA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz - Patacamaya

Acción de Corto Plazo 2023		Resultado Esperado 2023
Implementación Planta de Agroinsumos en el Departamento de Cochabamba	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE LA PAZ – ALTO BENI	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de La Paz – Alto Beni
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE CBBA - ARANI	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Cochabamba – Araní
	PLANTA DE AGROINSUMOS EN EL DEPARTAMENTO DE CBBA - CAPINOTA	Construcción de la Planta de Agroinsumos en el departamento de Cochabamba – Capinota

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 3. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – EEPAF – 2da. MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	Operaciones	INDICADOR Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO											
					ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Ejecución de las actividades y del presupuesto programado de la gestión 2023	100% de cumplimiento de la producción, comercialización y prestación de servicios planificados para la generación de utilidades vigente	Porcentaje de procesos concluidos según normativa vigente	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Atender al 100% de los requerimientos de Bienes y Servicios programados en el POA	Porcentaje de requerimientos de Bienes y Servicios administrativos	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Dar atención a 100% de los requerimientos de mantenimiento preventivo/correctivo de los equipos y maquinarias EEPAF	Porcentaje de mantenimiento realizado	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Capacitación al personal EEPAF	Número de cursos realizados	Cantidad	5	1			1				1		1		
Producción de abonos orgánicos a partir de residuos biodegradables entre otros	3.500 toneladas de abonos biodegradables acopiados	Volumen de desechos biodegradables receptados	Volumen en toneladas	3200,00	120,00	200,00	580,00	260,00	760,00	120,00	130,00	130,00	200,00	320,00	180,00	200,00
	1.064,40 toneladas de abonos orgánicos producidos	Volumen de producción de abonos orgánicos producidos	Volumen en toneladas	1064,40	45,60	57,00	200,00	86,00	285,00	36,40	40,00	51,40	54,00	112,00	51,00	46,00
	4.600 Litros de fertilizantes foliares nitrogenados producidos	Cantidad de fertilizantes foliares distribuidos y producidos por EEPAF	Litros	4600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1000,00	1200,00	1200,00	1200,00
	60 toneladas de distintos tipos de bioinsumos producidos en las plantas de Santa Cruz y Tarija	Volumen de Bioinsumos producidos en las nuevas plantas EEPAF	Volumen en toneladas	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	20,00
Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: abonos orgánicos, fertilizantes foliares, fertilizantes base, agroquímicos y otros: e ingresos por la prestación de servicios y la recuperación de la deuda	1.447.680 Bs. generados por los servicios de recepción y tratamiento de residuos biodegradables	Ingresos por los servicios de recepción y tratamiento de residuos biodegradables	Bolivianos	1.447.680,00	54.288,00	90.480,00	262.392,00	117.624,00	343.824,00	54.288,00	58.812,00	58.812,00	90.480,00	144.768,00	81.432,00	90.480,00
	3.763.400 Bs. por la venta de distintos tipos de fertilizantes líquidos de la línea EEPAF	Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: fertilizantes foliares, fertilizantes base,	Bolivianos	3.763.400,00	159.600,00	209.000,00	700.000,00	301.000,00	1.007.000,00	127.400,00	140.000,00	189.400,00	189.000,00	392.000,00	188.000,00	161.000,00
	275.000,00 s generados por la venta de distintos tipos de bioinsumos	Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: abonos orgánicos, fertilizantes foliares, fertilizantes base (urea, Triple 20, FDA, otros)	Bolivianos	3.941.330,82	0,00	0,00	441.770,69	441.770,69	0,00	0,00	0,00	0,00	699.470,26	1.179.527,74	884.277,66	294.513,79
	31.317.860,36 Bs. generados por la venta de fertilizantes base (urea, Triple 20, FDA, otros)	agroquímicos generados por la venta de fertilizantes base (urea, Triple 20, FDA, otros)	Bolivianos	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	150.000,00
	13.340.808,82 Bs. generados por la venta de distintos tipos de agroquímicos (herbicidas, insecticidas, fungicidas, coadyuvantes, otros).	bioinsumos vegetales con la finalidad de incrementar los rendimientos de cultivos como: Trigo, Arroz, Maíz, Soja, Sorgo Bañano y otros	Bolivianos	31.317.860,36	0,00	0,00	2.761.066,80	2.761.066,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5.159.513,49	10.319.026,99	7.738.349,88	2.578.836,39
	13.340.808,82 Bs. generados por la venta de distintos tipos de agroquímicos (herbicidas, insecticidas, fungicidas, coadyuvantes, otros).	bioinsumos vegetales con la finalidad de incrementar los rendimientos de cultivos como: Trigo, Arroz, Maíz, Soja, Sorgo Bañano y otros	Bolivianos	13.340.808,82	0,00	0,00	2.923.122,14	2.923.122,14					2.528.841,80	2.426.130,12	1.932.451,38	607.141,23
	21.800.000,00 Bs. millones de bolivianos generados por la venta de productos	Ingresos por los servicios de distribución y venta de	Bolivianos	21.800.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.750.000,00	1.250.000,00	2.050.000,00	2.250.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00

IMPRESIÓN DE LA PLANILLA HACIA EL MANTENIMIENTO

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	Operaciones	Indicador Descripción del Indicador	INDICADOR Unidad de medida	META 2023	PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO											
					ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Fomento a la producción de Trigo en el territorio nacional de la gestión 2023	frescos, frutas, verduras y otros (paquetes) al subsidio verdures y otros al subsido	productos frescos, frutas, verduras y otros al subsido														
	5.215.311,31 Bs. de recuperación de la deuda por deudas con productores, asociaciones y otros.	Ingresos por la recuperación de la deuda por deudas con productores, asociaciones y otros.	Bolivianos	5.215.311,31			208.612,45	417.224,90	625.837,36	834.449,81	938.756,04	938.756,04	625.837,36	312.918,68	312.918,68	0,00
	1.721.087,44 Bs. por la venta de fertilizantes líquidos.	Ingresos por la distribución de insumos	Bolivianos	1.721.087,44	0,00	0,00	399.984,57	399.984,57	147.109,71	147.109,71	0,00	37.738,93	275.710,52	275.710,52	37.738,93	0,00
	12.629.546,91 Bs. por la venta de fertilizantes base (Urea, Fosfato diamónico y otros).	agrícolas en el marco del Programa de Fomento a la Producción de Trigo	Bolivianos	12.629.546,91	0,00	0,00	2.935.134,92	2.935.134,92	1.079.508,76	1.079.508,76	0,00	276.932,80	2.023.196,97	2.023.196,97	276.932,80	0,00
Implementación Planta de Ahorros en el Departamento de Tarija - San Lorenzo	18.184.179,65 Bs. por la venta de agroquímicos	Producción de Trigo	Bolivianos	18.184.179,65	0,00	0,00	3.520.995,11	3.520.995,11	3.520.995,11	1.420.607,07	198.708,33	511.171,00	2.489.768,47	2.489.768,47	511.171,00	
	Ejecución al 100% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	100%	0%	5%	5%	8%	8%	12%	12%	10%	10%	10%	10%	10%
	Ejecución al 100% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	100%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%	15%	19%	19%
	Ejecución al 59% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	59%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	12%	15%
Implementación Planta de Ahorros en el Departamento de La Paz - Huacana	Ejecución al 59% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	59%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	12%	15%
	Ejecución al 49% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	49%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%
	Ejecución al 49% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	49%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%
	Ejecución al 49% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	49%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%



2023-03-01 11:41:11 (UTC-04:00) BRT (INTEC)

Av. Jaimes Freyre esq. Calle 1 No 2344 Zona Sopocachi
Teléfonos: 2147001(fax) - 2145707 - 2145697
La Paz - Bolivia



Cuadro 4. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – EEPAF – 3ra. MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO														
Operaciones		INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO												
Denominación	Operaciones	Descripción del Indicador	Unidad de medida	META 2023	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOVE	DIC
Ejecución de las actividades y prestación de servicios planificados para la generación de utilidades	100% de cumplimiento de la producción, comercialización y prestación de servicios planificados para la generación de utilidades	Porcentaje de procesos concluidos según normativa vigente	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Atender al 100% de los requerimientos de Bienes Y Servicios programados en el POA	Porcentaje de requerimientos administrativos	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Atender al 100% de los requerimientos de mantenimiento preventivo/correctivo de los equipos y maquinarias EEPAF	Porcentaje de mantenimiento realizado	Porcentaje	100%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	Capacitación al personal EEPAF	Número de cursos realizados	Cantidad	5	1			1		1		1		1		
	3.200 toneladas de residuos biodegradables acopiados	Volumen de desechos biodegradables recepcionados	Volumen en toneladas	3200,00	120,00	200,00	580,00	250,00	750,00	120,00	130,00	130,00	200,00	320,00	180,00	200,00
Producción de abonos orgánicos a partir de residuos biodegradables entre otros	1.064,40 toneladas de abonos orgánicos producidos	Volumen de producción de abonos orgánicos producidos	Volumen en toneladas	1064,40	45,60	57,00	200,00	86,00	285,00	36,40	40,00	51,40	54,00	112,00	51,00	46,00
	4.600 Litros de fertilizantes foliares nitrogenados producidos	Cantidad de fertilizantes foliares distribuidos y producidos por EEPAF	Litros	4600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1000,00	1200,00	1200,00	1200,00
	5,5 toneladas de distintos tipos de bioinsumos producidos en las plantas de Santa Cruz y Tarija	Volumen de Bioinsumos producidos en las nuevas plantas EEPAF	Volumen en toneladas	5,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50	3,00
	1.447.680 Bs. generados por los servicios de recepción y tratamiento de residuos biodegradables	Ingresos por los servicios de Tratamiento de Residuos Biodegradables	Bolivianos	1.447.680,00	54.288,00	90.480,00	262.392,00	117.624,00	343.824,00	54.288,00	58.812,00	58.812,00	90.480,00	144.768,00	81.432,00	90.480,00
	3.763.400 Bs. por la venta de abonos orgánicos	Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: fertilizantes foliares, líquidos en línea EEPAF	Bolivianos	3.763.400,00	159.600,00	209.000,00	700.000,00	301.000,00	1.007.000,00	127.400,00	140.000,00	189.400,00	189.000,00	392.000,00	188.000,00	161.000,00
Ingresos por la venta de insumos agrícolas como ser: abonos orgánicos, fertilizantes foliares, base, bioinsumos, agroquímicos y otros: e ingresos por la prestación de servicios y la recuperación de la deuda	Bs. 7.500.500,00 por la venta de distintos tipos de fertilizantes líquidos en línea EEPAF	Fertilizantes foliares, líquidos en línea EEPAF	Bolivianos	7.500.000,00	0,00	0,00	441.770,69	441.770,69	0,00	0,00	0,00	0,00	699.470,26	1.972.329,45	1.972.329,45	1.972.329,46
	Bs. 275.000,00 generados por la venta de distintos tipos de bioinsumos	agroquímicos base, agroquímicos herbicidas,	Bolivianos	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	150.000,00



2023-04-04 DE LA ENTIDAD HACIENDA BUENAVISTA

Av. Jaimes Freyre esq. Calle 1 No 2344 Zona Sopocachi
Teléfonos 2147001(fax) – 2145707 – 2145697
La Paz – Bolivia



ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023		INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO														
Denominación	Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO													
					ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOVE	DIC		
Fomento a la producción de Trigo en el territorio nacional de la gestión 2023	31.317.860,36 Bs. generados por la venta de fertilizantes base (urea, Triple 20, FDA, otros)	funcionarios, bioreguladores, aceites vegetales con la finalidad de incrementar los rendimientos de cultivos como: Trigo, Arroz, Maíz, Soja, Sorgo, Banano y otros a nivel nacional	Bolivianos	31.317.860,35	0,00	0,00	2.761.066,8	2.761.066,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.159.513,49	10.319.026,99	7.738.349,88	2.578.836,39	
	Bs. 33.000.000,00 generados por la venta de distintos tipos de agroquímicos (herbicidas, insecticidas, fungicidas, coadyuvantes y otros)		Bolivianos	33.000.000,00	0,00	0,00	2.923.122,14	2.923.122,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.528.841,80	8.208.304,64	8.208.304,64	8.208.304,64	
	Bs. 32.000.000,00 generados por la venta de productos frescos, frutas, verduras y otros (paquetes) al subsidio	Ingresos por los servicios de distribución y venta de productos frescos, frutas, verduras y otros al subsidio	Bolivianos	32.000.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.750.000	1.250.000	2.050.000	2.250.000	1.750.000	5.483.333,33	5.483.333,33	5.483.333,33	5.483.333,34	
	Bs. 5.215.311,31 de ingresos por concepto de la recuperación de deuda con productores, asociaciones y otros	Ingresos por la recuperación de la deuda de las gestiones pasadas	Bolivianos	5.215.311,31	1.000,00	0,00	48.763,00	46.082,13	34.000,00	810.000,00	120.000,00	60.000,00	800.000,00	960.000,00	120.000,00	2.215.466,18	2.215.466,18	
	Bs. 4.000.000,00 por la venta de fertilizantes líquidos	Ingresos por la distribución de insumos agrícolas en el marco del Programa de Fomento a la Producción de Trigo	Bolivianos	4.000.000,00	0,00	0,00	399.984,57	399.984,57	147.109,71	147.109,71	0,00	37.738,93	275.710,52	864.120,66	864.120,66	864.120,67	864.120,67	
	Bs. 12.629.546,91 por la venta de fertilizantes base (Urea, Fosfato diamónico y otros)		Bolivianos	12.629.546,90	0,00	0,00	2.935.134,92	2.935.134,92	1.079.508,76	1.079.508,76	0,00	276.932,80	2.023.196,97	2.023.196,97	276.932,80	276.932,80	0,00	0,00
	Bs. 18.184.179,65 por la venta de agroquímicos		Bolivianos	18.184.179,67	0,00	0,00	3.520.995,11	3.520.995,11	3.520.995,11	1.420.607,07	198.708,33	511.171,00	2.489.768,47	2.489.768,47	511.171,00	511.171,00	0,00	0,00
	Ejecución al 100% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	100%	0%	5%	5%	8%	8%	12%	12%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
	Ejecución al 100% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	100%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%	15%	19%	19%	19%	19%
	Ejecución al 100% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	100%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	15%	15%	19%	19%	19%	19%
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - San Lorenzo																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		
Implementación Planta de Agrosumos en el Departamento de Tarija - Yaculba																		

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO											
Operaciones			Descripción del indicador		Unidad de medida		META 2023									
Denominación	Construcción y Maquinaria y equipo				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOVE	DIC
Departamento de La Paz - Huarina																
Implementación de Agroindustrias en el Departamento de La Paz - Patate	Ejecución al 59% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	59%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	10%	12%	12%	15%
Implementación de Agroindustrias en el Departamento de La Paz - Alto Beni	Ejecución al 49% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	49%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10%	12%	12%	15%
Implementación de Agroindustrias en el Departamento de Cochabamba - Capinota	Ejecución del 14% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y Equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	14%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	13%	0%	1%
Implementación de Agroindustrias en el Departamento de Cochabamba - Arani	Ejecución del 13% de avance físico para los componentes de Construcción y Maquinaria y Equipo	Avance por la construcción de obras civiles	Porcentaje de avance físico	13%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	12%	0%	1%



4.1.2. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 EEPS

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

Al respecto, EEPS mediante Informe INF/GG/EPS N° 0753/2023, propone una 3ra. modificación al POA 2023, incrementando las metas de los indicadores de: producción de grano de semilla, producción de semilla comercial, apoyo y compra a semilleros de trigo, almacenamiento de semilla y debido a efectos climáticos adversos y retraso en la cosecha de cultivo en campo, propone la reprogramación mensual.

Mediante la cual proponen ajustar la programación mensual en los indicadores de las áreas sustanciales, debido a retraso de cosecha en la campaña agrícola de invierno 2022-2023; en el indicador de volumen de almacenamiento de grano comercial propone incrementar de 4.800 t a 5.300 t.; proponen reducir el indicador de producción de semilla de trigo debido a la severidad de piricularia, que afectó la calidad de semilla, aspecto que indicó de manera significativa los parámetros de calidad de semilla que no cumplieron con los estándares requeridos por normativa nacional; en el indicador de Ingresos proponen ajustar la programación mensual de ejecución de cada indicador, sin afectar la meta anual.

A su vez, la EEPS, presenta en el informe antes mencionado el punto de equilibrio de la empresa.

Punto de equilibrio

En la gestión 2022, el punto de equilibrio de la EEPS fue de 3.970 t de semilla equivalentes a Bs18.655.199. Para la gestión 2023 se ajustaron los costos de producción de cultivos, aspecto que bajara el punto de equilibrio; y a fecha de corte del mes de agosto, el punto de equilibrio es de 908,77 t de semilla equivalentes a Bs5.5168.918,49. Cabe resaltar que aún se encuentra en proceso de acondicionamiento de semilla y grano comercial producto de la campaña de invierno; y que a finalización de la gestión 2023, se podrá contar con el monto real del punto de equilibrio de manera anual.

De acuerdo a procedimiento de presentación de formularios de registro de información a la Unidad de Planificación del SEDEM mediante Resolución Administrativa R.A. SEDEM/GG/N°374/2022 de fecha 07 de diciembre de 2022, de manera mensual se reporta la ejecución de indicadores mediante los "Formularios resumen reporte de información-FRI", en la pestaña F-15 se reporta el punto de equilibrio de la EEPS de manera mensual, de acuerdo al siguiente detalle:

Base de datos para el cálculo del punto de equilibrio (E-A 2023)

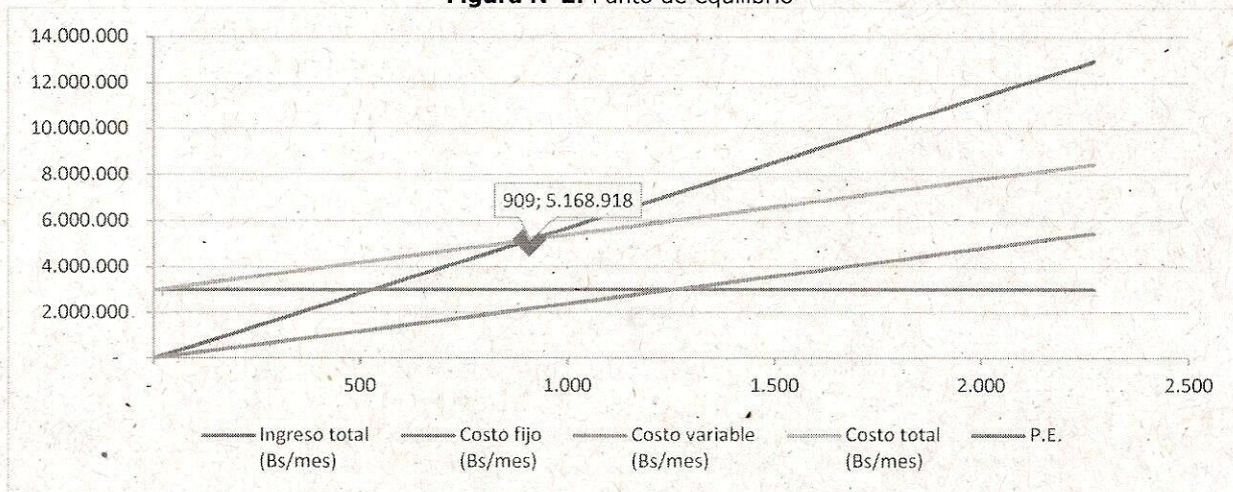
Cantidad ventas (toneladas/mes)	Ingreso total (Bs/mes)	Costo variable (Bs/mes)	Costo fijo (Bs/mes)	Costo total (Bs/mes)	Utilidad operativa (Bs/mes)
			2.998.474	2.998.474	- 2.998.474
114	646.115	271.306	2.998.474	3.269.780	- 2.623.665
227	1.292.230	542.611	2.998.474	3.541.085	- 2.248.856
341	1.938.344	813.917	2.998.474	3.812.391	- 1.874.046
454	2.584.459	1.085.222	2.998.474	4.083.696	- 1.499.237
568	3.230.574	1.356.528	2.998.474	4.355.002	- 1.124.428



Cantidad ventas (toneladas/mes)	Ingreso total (Bs/mes)	Costo variable (Bs/mes)	Costo fijo (Bs/mes)	Costo total (Bs/mes)	Utilidad operativa (Bs/mes)
682	3.876.689	1.627.833	2.998.474	4.626.307	- 749.619
795	4.522.804	1.899.139	2.998.474	4.897.613	- 374.809
909	5.168.918	2.170.444	2.998.474	5.168.918	-
1.022	5.815.033	2.441.750	2.998.474	5.440.224	374.809
1.136	6.461.148	2.713.056	2.998.474	5.711.530	749.619
1.250	7.107.263	2.984.361	2.998.474	5.982.835	1.124.428
1.363	7.753.378	3.255.667	2.998.474	6.254.141	1.499.237
1.477	8.399.493	3.526.972	2.998.474	6.525.446	1.874.046
1.590	9.045.607	3.798.278	2.998.474	6.796.752	2.248.856
1.704	9.691.722	4.069.583	2.998.474	7.068.057	2.623.665
1.818	10.337.837	4.340.889	2.998.474	7.339.363	2.998.474
1.931	10.983.952	4.612.195	2.998.474	7.610.669	3.373.283
2.045	11.630.067	4.883.500	2.998.474	7.881.974	3.748.093
2.272	12.922.296	5.426.111	2.998.474	8.424.585	4.497.711

Fuente. Elaboración propia, fecha de corte 31/08/2023

Figura N°2: Punto de equilibrio



Fuente. Elaboración propia, fecha de corte 31/08/2023

Como se puede apreciar en la figura anterior, el punto de equilibrio al mes de agosto 2023, señala que se encuentra en la venta de 909 t/mes, por encima de este monto existen ganancias a favor de la EEPS.

El siguiente cuadro muestra la programación de la 2da modificación POA.

Cuadro 5. Plan Operativo Anual 2da Modificación – EEPS 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
Producir y acopiar semilla y grano comercial en la gestión 2023	UNIDAD DE NEGOCIO DE PRODUCCION DE SEMILLAS	Producción de 800 (t) de grano para semilla (trigo, arroz, otros) alcanzado.



ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
		Producción y acopio de 2.800 (t) de grano comercial (trigo, arroz, otros) alcanzado.
Producir semilla de trigo en el marco del Programa trigo para la gestión 2023	FORMENTO A LA PRODUCCIÓN DE TRIGO	Producción de 2000 (t) de grano para semilla de trigo alcanzado.
Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	UNIDAD DE NEGOCIO DE PROCESAMIENTO	Procesamiento de 7.700 t de semilla y grano comercial alcanzado. Promedio del 77% de uso de capacidad efectiva de la UBM. mensual ejecutado.
Generar ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios en la gestión 2023	GESTIÓN COMERCIAL	Generación de ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios (Bs26.811.300)
Ejecutar los requerimientos administrativos y financieros de la EEPS en la gestión 2023	GESTIÓN OPERATIVA	Ejecución presupuestaria del 100% en los requerimientos administrativos de la EEPS

La estructura de la categoría programática, no tiene ninguna modificación, sin embargo, los resultados esperados tienen modificaciones, como se detalla a continuación.





Cuadro 6. Plan Operativo Anual 3ra. Modificación - EEPS 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
Producir y acopiar semilla y grano comercial en la gestión 2023	UNIDAD DE NEGOCIO DE PRODUCCION DE SEMILLAS	Producción de 840 (t) de grano para semilla (trigo, arroz, otros) alcanzado. Producción y acopio de 2.800 (t) de grano comercial (trigo, arroz, otros) alcanzado.
Producir semilla de trigo en el marco del Programa trigo para la gestión 2023	FORMENTO A LA PRODUCCIÓN DE TRIGO	Producción de 1000 (t) de grano para semilla de trigo alcanzado.
Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	UNIDAD DE NEGOCIO DE PROCESAMIENTO	Procesamiento de 7.700 t de semilla y grano comercial alcanzado. Promedio del 77% de uso de capacidad efectiva de la UBM mensual ejecutado.
Generar ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios en la gestión 2023	GESTIÓN COMERCIAL	Generación de ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios (Bs26.811.300)
Ejecutar los requerimientos administrativos y financieros de la EEPS en la gestión 2023	GESTIÓN OPERATIVA	Ejecución presupuestaria del 100% en los requerimientos administrativos de la EEPS

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 7. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – EEPS – 2da MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO															
INDICADOR			Operaciones	Descripción del Indicador	Unidad de medida	META 2023	INDICADOR											
COD POA	Denominación	ENERO					FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
01	Producir y acopiar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Producción de 800 (t) de grano para semilla (trigo, arroz, otros) alcanzado.	Obtención de semilla de calidad	Toneladas	800						142	658						
02		Producción y acopio de 2.800 (t) de grano comercial (trigo, arroz, otros) alcanzado.	Obtención y producción de grano comercial de calidad	Toneladas	2800		30	300	57	1185	130	510	120	120	70	70	88	
01		Producción de 2000 (t) de grano para semilla de trigo alcanzado.	Obtención de semilla de calidad	Toneladas	2000							250	450	800	500			
02	Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Porcentaje de participación en la semilla requerida (5%) ejecutado.	Incremento de la producción de semilla de trigo	Porcentaje	5%										5%			
03		Apoyo y compra a 140 sembradistas de trigo alcanzado.	Incremento de la producción de semilla de trigo	Productores	140		90		19									31
01		Procesamiento de 7700 t de semilla y grano comercial alcanzado.	Incremento en la disponibilidad de semilla y grano comercial	Toneladas	7.700,00		2,3	115	496	2545	1289	240	550	850	1012,7	250	160	190
02	Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Almacenamiento de 2800 t de semilla alcanzado.	Incremento en la disponibilidad de semilla	Toneladas	2.800,00						505	50	200	700	800		120	78
03		Almacenamiento de 4.800 t de grano comercial alcanzado.	Incremento en la disponibilidad de grano comercial	Toneladas	4.800,00			216	328	3421	248,3	101,7	80	120	150	30	80	25
04		Promedio del 77% de uso de capacidad efectiva de la UBM mensual ejecutado.	Eficiencia en el manejo de activos de la UBM	Porcentaje	77% (*)		77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77
06	Generar ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios en la gestión 2023	Generación de ingresos por la prestación de servicios en la UBM de Bs311.300 alcanzado.(Bs)	Incremento de la cartera de clientes	Bolivianos	311.300										78000	69300	138400	25600
01		Generación de ingresos por ventas de semilla de Bs9.500.000 alcanzado.	Incremento de la cartera de clientes	Bolivianos	9.500.000		225,00	6.240,00	4.345,00	893.000,00	631.000,00	3.000.000,00		1.000.000,00	2.000.000,00	1.965.190,00		
02		Generación de ingresos por venta de grano comercial de Bs5.500.000 alcanzado	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Bolivianos	5.500.000		320.800,00	149.000,00	200.000,00	429.200,00	194.000,00	700.000,00	750.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00	957.000,00
03	Ejecutar los requerimientos administrativos y financieros de la EEPS en la gestión 2023	Generación de ingresos por venta de derivados de Bs11.500.000 alcanzado	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Bolivianos	11.500.000		480.000,00	1.192.000,00	1.294.000,00	1.202.000,00	1.132.000	400.000,00	1.120.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	280.000,00
03		Porcentaje del 50% de la deuda área de producción primaria recuperado.	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	50%		1%	1%	2%	1%	2%	3%	4%	4,00%	5,00%	9,00%	9,00%	
05		Porcentaje del 50% de la deuda área de procesamiento recuperado.	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	50%		18%							14,53%	17,00%			
04	Ejecutar los requerimientos administrativos y financieros de la EEPS en la gestión 2023	Porcentaje del 35% de la deuda área de comercialización recuperado.	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	35%		0,40%	1,40%	0,71%	0,60%	4,00%	1,50%	1,50%	3,00%	5,00%	5,00%	5,00%	6,89%
01		Ejecución presupuestaria del 100% en los requerimientos administrativos de la EEPS alcanzado.	Eficiencia en la ejecución presupuestaria de la EEPS	Porcentaje	100%		0%	4%	6%	4%	19%	8%	10%	6%	9%	12%	6%	16%



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA
MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

SEDEM
Servicio de Desarrollo
de las Empresas Públicas
Productivas

Cuadro 8. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – EEPS – 3ra MODIFICACION

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO												
COD POA	Denominación	Operaciones	Descripción del Indicador	Unidad de medida	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
O1	Producir y acopiar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Producción de 840 t de grano para semilla (trigo, arroz, otros) alcanzado.	Obtención de semilla de calidad	Toneladas	840	-	-	-	-	142,00	670,00	-	-	-	-	28,00	-
O2		Producción y acopio de 2.800 t de grano comercial (trigo, arroz, otros) alcanzado.	Obtención y producción de grano comercial de calidad	Toneladas	2800	30,00	300,00	57,00	1.185,00	130,00	530,00	25,00	55,00	265,00	130,00	50,00	43,00
O1	Producir semilla de trigo en el marco del Programa trigo para la gestión 2023	Producción de 1000 t de grano para semilla de trigo alcanzado.	Obtención de semilla de calidad	Toneladas	1000	-	-	-	-	-	370,00	-	254,00	376,00	-	-	-
O2		Participación de producción de semilla requerida (5%) ejecutado.	Incremento de la producción de semilla de trigo	Porcentaje	5%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,00%	-	-
O3	Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Apoyo y compra a 109 semilleros de trigo alcanzado.	Incremento de la producción de semilla de trigo	Productores	109	89,00	-	-	19,00	-	1,00	-	-	-	-	-	-
O1		Procesamiento de 7700 t de semilla y grano comercial alcanzado.	Incremento en la disponibilidad de semilla y grano comercial	Toneladas	7.700,00	2	115	496	2.545	1.289	345	457	627	1.224	250	160	190
O2		Almacenamiento de 2800 t de semilla alcanzado. (cámara fría)	Incremento en la disponibilidad de semilla	Toneladas	2.800,00	-	-	-	347	505	50	58	76	1.566	-	120	78
O3	Procesar y almacenar semilla y grano comercial en la gestión 2023	Almacenamiento de 5.300 t de grano comercial alcanzado.	Incremento en la disponibilidad de grano comercial	Toneladas	5.300,00	-	216	328	3.421	248	26	9	578	249	60	120	45
O4		Promedio del 77% de uso de capacidad efectiva de la UBM mensual ejecutado.	Eficiencia en el manejo de activos de la UBM	Porcentaje	77% (*)	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%	77,00%
O6		Generación de ingresos por la prestación de servicios en la UBM de Bs311.300 alcanzado. (Bs)	Ingresos a favor de la EEPS	Bolivianos	311.300	-	-	-	-	-	-	22.625,00	-	-	-	124.675,00	138.400,00
O1	Generar ingresos por venta de semilla, grano comercial y servicios en la gestión 2023	Generación de ingresos por ventas de semilla de Bs9.500.000 alcanzado	Ingresos a favor de la EEPS	Bolivianos	9.500.000	225	6.240	4.345	893.000	631.000	600.000	472.000	500.000	1.000.000	2.000.000	1.965.190	1.428.000
O2		Generación de ingresos por venta de grano comercial de Bs5.500.000 alcanzado	Ingresos a favor de la EEPS	Bolivianos	5.500.000	320.800	149.000	-	-	194.000	106.000	105.000	57.000	400.000	1.000.000	1.000.000	2.168.200
O3		Generación de ingresos por venta de derivados de Bs11.500.000 alcanzado	Ingresos a favor de la EEPS	Bolivianos	11.500.000	480.000	1.192.000	1.294.000	1.202.000	1.132.000	1.500.000	111.000	1.144.000	1.200.000	1.000.000	1.000.000	245.000
O3	Ejecutar los requerimientos administrativos y financieros de	Porcentaje del 50% de la deuda área de producción primaria recuperado	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	50%	1%	1%	2%	1%	2%	1%	3%	3%	5%	9%	11%	11%



ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO												
COD	Denominación	Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
05	la EEPS en la gestión 2023	Porcentaje del 50% de la deuda área de procesamiento recuperado.	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	50%	18,47%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,00%	15,00%	0,00%
04		Porcentaje del 35% de la deuda área de comercialización recuperado.	Fortalecimiento de la economía de la EEPS	Porcentaje	35%	0,40%	1,40%	0,71%	0,60%	4,00%	1,70%	2,50%	4,00%	5,00%	5,00%	5,00%	4,89%
01		Ejecución presupuestaria del 100% en los requerimientos administrativos de la EEPS alcanzado.	Eficiencia en la ejecución presupuestaria de la EEPS	Porcentaje	100%	0,00%	4,00%	6,00%	4,00%	19,00%	8,00%	10,00%	6,00%	9,00%	12,00%	6,00%	16,00%





4.1.3. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 ENVIBOL

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

Al respecto, ENVIBOL mediante Informe INF/GG/EV N° 0473/2023, propone una 3ra. modificación del POA 2023, propone la modificación de las metas de las acciones de corto plazo, de los indicadores de Ingresos de Bs. por la venta de envases de vidrio, así como, la meta anual del indicador de producción, y la acción de corto plazo del proyecto ampliación de la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudañez Chuquisaca. Para lo cual, ENVIBOL, justifico:

Factores micro y macroeconómicos, ha incidido y está incidiendo en las relaciones comerciales de nuestro producto tanto en el mercado interno, como en el mercado externo, si bien a la fecha se cuenta con más de 17 clientes con contratos de venta de envases de vidrio firmados y con cronogramas de entrega, los mismo fueron reduciendo en la formalidad de los pedidos, como ejemplo se puede mencionar una caída en el requerimiento del producto por parte de la CBN en casi el 30% respecto a la gestión 2022 incidiendo en la generación de ingresos a ENVIBOL, que en promedio la orden de pedido estaba en promedio 4 millones de bolivianos mes, entre otros potenciales consumidores de nuestros envases de vidrio.

Asimismo, la incidencia de estas variables también ha tenido efecto en la falta de la disponibilidad de materia prima e insumos menores en el mercado local e internacional con plazos de entrega muy extensos de materia prima importados desde el exterior tal es el caso de carbonato de sodio desde países del Perú y Turquía por el transporte utilizado, promedio de 2 a tres meses puesta en frontera.

Otro aspecto a considerar es las limitaciones que se tiene en la logística internacional en las importaciones de materia prima y exportaciones de envases de vidrio. La volatilidad de los precios del mercado internacional, ha incidido de gran manera en el reajuste de los costos de operación de ENVIBOL, esencialmente en los costos directos de producción por la compra de la materia prima requerida para la producción de envases de vidrio.

Los tiempos de entrega de fabricación de nuevos moldes para la diversificación de productos en el mercado que oscilan entre de 8 meses a un año, a ser importados de países como China e Italia no ha permitido satisfacer la demanda de nuevos mercados. Estos factores externos e internos, determinan reducir el alcance de las metas y resultados de las acciones de corto plazo 1) y 2) formulados en el 2do modificado del POA 2023, en promedio un 20% del resultado propuesto.

Asimismo, con respecto al proyecto Ampliación de la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudañez – Chuquisaca, ENVIBOL, indica, el ajuste, se centra en la acción del producto a obtener de "Ampliar" a "Ejecutar", tomando en cuenta que la acción describe las operaciones a realizar en un periodo fiscal y no así la conclusión de la acción, asimismo, prevé el ajuste al resultado esperado de la gestión que modifica el indicador de 60% a 31.32%, dicho ajuste se debe a que en el 2do modificado únicamente se reporta la ejecución del componente de obras civiles de la construcción de almacén de productos terminados y de laboratorio, no así el todo las obras civiles que incluye el montaje de la





planta y otras obras menores que hacen al 100% de la ejecución del de ampliación de la Planta en Zudáñez, previsto su conclusión en la gestión 2025.

Cuadro 9. Plan Operativo Anual 2da. Modificación – ENVIBOL 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	Resultado Esperado 2023
Lograr resultados óptimos de la empresa ENVIBOL a fin de consolidarse en el mercado nacional e internacional	GESTIÓN OPERATIVA	100% gestiones realizadas para la adquisición de Bienes y Servicios y Recursos de Humanos de la gestión 2023 para el funcionamiento de la planta de ENVIBOL
		Bs145.614.555,00 de ingresos por venta de Envases de Vidrio
	GESTIÓN PRODUCTIVA	29.771 Toneladas producidas en el año.
	AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE ENVASES DE VIDRIO DE BOLIVIA ZUDAÑEZ - CHUQUISACA	Se ha alcanzado un 60% de avance físico del proyecto Ampliación de la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudáñez - Chuquisaca

La estructura de la categoría programática, fue modificado con la incorporación de proyecto de inversión pública como se planteó en la primera modificación del POA 2023, para la 2da modificación no existe cambios.

Cuadro 10. Plan Operativo Anual 3ra. Modificación – ENVIBOL 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	Resultado Esperado 2023
Lograr resultados óptimos de la empresa ENVIBOL a fin de consolidarse en el mercado nacional e internacional	GESTIÓN OPERATIVA	100% gestiones realizadas para la adquisición de Bienes y Servicios y Recursos de Humanos de la gestión 2023 para el funcionamiento de la planta de ENVIBOL
		Bs118.037.319,00 de ingresos por venta de Envases de Vidrio
	GESTIÓN PRODUCTIVA	23.184 Toneladas producidas en el año.
	AMPLIACIÓN DE LA PLANTA DE ENVASES DE VIDRIO DE BOLIVIA ZUDAÑEZ - CHUQUISACA	Se ha alcanzado un 31,32% de avance físico del proyecto Ampliación de la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudáñez - Chuquisaca

La estructura de la categoría programática, fue modificado con la incorporación de proyecto de inversión pública como se planteó en la 3ra modificación del POA 2023.

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 11. PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES 2023 – ENVIBOL – 2da MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO																
INDICADOR			Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
COD	POA	Denominación																	
1	1	Generar Bs145.614.555 ingresos por ventas de envases de vidrio el 2024	Atender el 100% del requerimiento de adquisición de Bienes, Servicios y Recursos Humanos programados en el POA - Presupuesto	Adquisición de Bienes y Servicios	Porcentaje	100%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,34%	8,34%	8,34%	
			Generar nuevas estrategias de Comercialización para la venta de envases de vidrio por Bs145.614.555	Ventas de envases en Bs.	Bs.	145.614.555	11.281.351	7.389.529	4.386.720	2.826.915	3.614.677	8.462.755	10.942.101	16.942.101	17.942.101	17.942.101	17.942.101	25.942.103	
			Incrementar la cartera de clientes mediante contratos y convenios suscritos	Contratos y convenios suscritos	Número	5	0	0	2	0	0	1	0	0	2	0	0	0	0
			Realizar encuesta de satisfacción del cliente	% de medición de satisfacción del cliente	Porcentaje	4	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	1
1	2	Producir 29.771 Tonelas de envases de vidrio el 2023	Realizar la diversificación de la cartera de productos satisfaciendo nuevas demandas de mercados estratégicos.	Adquisición de Nuevos Moldes	Número	8	0	0	3	0	0	0	3	0	0	2	0	0	
			Elaborar y ejecutar un plan de ventas acorde a la línea de producción	Elaboración del documento del Plan de ventas	Porcentaje	100%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
			Realizar la producción de 29.771 Toneladas de envases de vidrio el 2023	Producción de toneladas de Vidrio	tm	29.771	1.797	1.500	2.481	2.243	1.797	2.289	2.976	2.880	2.976	2.880	2.976	2.976	2.976
			Realizar la adquisición de bienes y servicios materia prima con diversidad de proveedores para garantizar la provisión.	Numero de procesos de contratación adjudicados	Número	100%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,37%
1	3	Ampliar la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudañez - Chuquisaca	Elaborar y ejecutar un plan de producción anual para la adquisición de repuestos, insumos, maquinaria, etc	Repuestos, insumos, maquinaria, etc	Porcentaje	100%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	40,00%	0,00%	0,00%	50,00%	0,00%	0,00%	
			Gestionar la emisión y/o actualización de la certificación de la ISO 9001	Certificación de la ISO 9001 actualizada.	Porcentaje	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
			Gestionar la emisión y/o actualización de la certificación de la ISO 22000	Certificación de la ISO 22000 actualizada.	Porcentaje	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
			Ejecutar el proyecto "Ampliación de la planta de envases de vidrio de Bolivia Zudañez - Chuquisaca"	Porcentaje de ejecución física del proyecto	Porcentaje	60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,13%	10,00%	10,00%	8,87%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

Cuadro 12. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – ENVIBOL – 3ra MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO													
COD POA	Denominación	Operaciones	Descripción del Indicador	Unidad de medidas	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
1	1	Generar Bs.118.037.319,00 Ingreso por ventas de envases de vidrio el 2023	Atender el 100% del requerimiento de adquisición de Bienes, Servicios y Recursos Humanos programados en el POA - Presupuesto	Porcentaje	100%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,34%	8,34%	8,34%	8,34%	8,34%
			Generar nuevas estrategias de Comercialización para la venta de envases de vidrio por Bs.118.037.319,00	Bs.	118.037.319	11.281.351	7.389.529	4.386.720	2.826.915	3.614.677	3.923.083	5.501.493	7.834.352	9.452.894	17.942.101	17.942.101	25.942.103	
			Incrementar la cartera de clientes mediante contratos y convenios suscritos	Número	5	0	0	2	0	0	1	0	0	2	0	0	0	0
			% de medición de satisfacción del cliente	Porcentaje	4	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	1
			Realizar la diversificación de la cartera de productos satisfaciendo nuevas demandas de mercados estratégicos.	Número	8	0	0	3	0	0	0	3	0	0	0	2	0	0
1	2	Producir 23.184 Toneladas de envases de vidrio el 2023	Elaborar y ejecutar un plan de ventas acorde a la línea de producción	Porcentaje	100%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
			Realizar la producción de 23.184 Toneladas de envases de vidrio el 2023	Tn	23.184	1.692	1.103	1.712	949	870	940	1.230	2.880	2.976	2.880	2.976	2.976	2.976
			Realizar la adquisición de bienes y servicios materia prima con diversidad de proveedores para garantizar la provisión.	Número	100%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,33%	8,37%
			Elaborar y ejecutar un plan de producción anual para la adquisición de repuestos, insumos, maquinaria, etc	Porcentaje	100%	0,00%	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%	40,00%	0,00%	0,00%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%
			Gestionar la emisión y/o actualización de la certificación de la ISO 9001	Porcentaje	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1	3	Ejecutar al 31,32% de avance físico del proyecto Ampliación de la Planta de Envases de Vidrio de Bolivia Zudáñez - Chuquisaca logrando un avance del 31,32% al final del año	Gestionar la emisión y/o actualización de la certificación de la ISO 22000	Porcentaje	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
			Ejecutar el proyecto "Ampliación de la Planta de Envases de Vidrio de Bolivia Zudáñez - Chuquisaca logrando un avance del 31,32% al final del año	Porcentaje	31,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,49%	3,76%	4,91%	2,37%	2,20%	6,10%	6,26%	5,22%	5,22%





4.1.4. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 IBQ

Mediante Decreto Supremo N° 4923 del 26 de abril de 2023, En el marco de la política de industrialización con sustitución de importaciones, el presente Decreto Supremo tiene por objeto crear la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana Química – IBQ, que se encuentra bajo dependencia directa del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, en la gestión 2023, mediante INF/GG-GDE-UIDP N° 0035/2023, solicitan la inscripción de presupuesto 2023 para el proyecto "Implementación de la Industria de Química Básica En Bolivia".

Asimismo, IBQ mediante informe INF/GG-GDE-UGE N° 0000/2023, solicita la incorporación al POA 2023 del SEDEM, adjuntando el POA 2023 de IBQ.

La estructura de la categoría programática, se plantea como se detalla a continuación.

Cuadro 13. Plan Operativo Anual 3ra. Modificación – IBQ 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
Implementar la industria de la Química Básica, para la producción de: Ácido Sulfúrico, Ácido Clorhídrico, Carbonato de Sodio, Hidróxido de Sodio e Hidróxido de Calcio para sustituir importaciones.	DESARROLLO ECONÓMICO Y PRODUCTIVO - INDUSTRIA BOLIVIANA QUIMICA - IBQ	Construida y Equipada la Planta de Ácido Sulfúrico de la Industria Boliviana de Química en Uyuni en proceso de implementación.
		Construida y Equipada la Planta de Ácido Clorhídrico e Hidróxido de Sodio de la Industria Boliviana de Química en Uyuni en proceso de implementación.
		Construida y Equipada la Planta de Hidróxido de Calcio de la Industria Boliviana de Química en Uyuni en proceso de implementación.
		Construida y Equipada la Planta de Carbonato de Sodio de la Industria Boliviana de Química en Uyuni en proceso de implementación.

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 14. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – IBQ – 3ra. MODIFICACIÓN

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO													
Operaciones			Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
		Infraestructura, equipamiento, supervisión y fiscalización del avance físico, para la implementación de las plantas del complejo industrial de la química básica.	%	%	5%											1%	2%	2%
		Infraestructura, equipamiento, supervisión y fiscalización del avance físico, para la implementación de las plantas del complejo industrial de la química básica.	Avance del porcentaje de Avance de la ejecución del proyecto	%	5%											1%	2%	2%
		Infraestructura, equipamiento, supervisión y fiscalización del avance físico, para la implementación de las plantas del complejo industrial de la química básica.	%	%	5%											1%	2%	2%
		Infraestructura, equipamiento, supervisión y fiscalización del avance físico, para la implementación de las plantas del complejo industrial de la química básica.	%	%	5%											1%	2%	2%



4.1.5. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 ECEBOL

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

ECEBOL, mediante informe INF/GG/EB N° 1146/2023, propone la modificación de las metas de los indicadores de producción y generación de ingresos por la venta de cemento y Clinker, por lo cual, plantean 3ra modificación de POA 2023 de ECEBOL. para lo cual, mediante informe ante mencionado, fundamentaron lo siguiente:

Problemas en la planta: El informe INF/GG/EB/ORU N° 1016/2023, hace conocer que en fecha 26/04/2023 se presentan conflictos laborales en planta ocasionando la paralización de todos los procesos hasta la fecha 29/04/2023, ocasionando una parada total de 6 días.

De acuerdo al plan de Programación comercial durante los días de conflicto se tenía planificado el despacho de 330 camiones equivalente a Bs. 6.949.800,00 (seis millones novecientos cuarenta nueve mil ochocientos 00/100 bolivianos), que la empresa no percibió

Mediante informe INF/GG/EB N° 0525/2023, se hace conocer que por la parada total de 6 días por conflictos laborales en planta se dejó de percibir Bs. 600.000,00 (seiscientos mil 00/100 bolivianos), por ingreso por venta de Clinker en aproximadamente por día no despachado, siendo un total de 360.000,00 (trescientos sesenta mil 00/100 bolivianos), por los 6 días.

Limitaciones en la cadena de suministro: Mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0528/2023 e INF/GG/EB/ORU N° 1016/2023, se hace conocer la disponibilidad en estado crítico de Clinker para la producción de cemento.

La falta de Clinker y minerales necesarios para la producción de cemento ha sido un factor interno que ha afectado las ventas. Si la cadena de suministro no ha logrado asegurar un suministro constante y confiable de estos materiales, se dificulta mantener una producción y despacho consistentes.

Falla en el equipo de molino: Mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0528/2023, se notifica la parada de 3 días desde el 19 al 21 de febrero, debido a la parada del proceso de molienda de cemento. De acuerdo a informe INF/GG/EB N° 0259/2023, se indica que los días de parada en planta, se vio afectado la programación y pendientes de despacho, lo cual ocasionó el no percibir ingresos en ventas de cemento de Bs 8.182.200,00 (Ocho millones ciento ochenta y dos mil doscientos 00/100 bolivianos).

Estos factores internos han generado un impacto directo en la producción y, consecuentemente, en las ventas de cemento. Es importante identificar las causas subyacentes de estos problemas y tomar medidas correctivas para mitigar su efecto en el cumplimiento de las metas de ventas establecidas en el plan POA.

Conflictos entre los operadores de transporte: Se han presentado conflictos entre los operadores de transporte encargados de la carga y distribución de cemento hacia los diferentes destinos comerciales. Estos conflictos pueden haber generado demoras en los despachos y dificultades en la distribución del producto, lo que ha impactado negativamente en las ventas.

Durante el mes de julio, ECEBOL se enfrentó a desafíos significativos en el sector transporte, lo que impactó negativamente en sus operaciones y en la satisfacción de los clientes. En este periodo, se experimentaron dificultades debido a las vigiliadas y bloqueos organizados por el sector transporte, lo que resultó en la prohibición del ingreso de vehículos que no pertenecían a alguno de los cuatro operadores designados. Esta situación generó una paralización de la salida de producto terminado desde la planta de ECEBOL, afectando la distribución y entrega a los clientes.

Debido a las vigiliadas y bloqueos que se han presentado por parte de las transportadoras, generó que muchas programaciones no se hayan efectuado y que los camiones de los clientes, no logran ingresar a planta para el carguío respectivo y tuvieron que retornar sin carga.

Esto provocó, que varios clientes no realicen nuevos depósitos por consecuencia menos programaciones; de los registros que se tiene, durante el mes de julio, no se han efectivizado ingresos de acuerdo a las siguientes cantidades.

Cuadro de Ingresos No Percibidos – Julio 2023

	Camiones	Programado bolsas	Total, Bs
Total:	268	144.932	5.652.348

Fuente: Elaboración Propia

Debido a las interrupciones en la venta de cemento causadas por las vigiliadas de las transportadoras, se registra una cifra significativa de ingresos no percibidos. Esta situación ha llevado a la retención aproximada de 144.932 bolsas de cemento que no pudieron ser comercializadas. Este hecho se traduce en un valor económico de notable relevancia, ascendente a la suma de 5.652.348,00 Bs. (Cinco millones seiscientos cincuenta y dos mil trescientos cuarenta y ocho 00/100 bolivianos).

Es fundamental establecer un canal de comunicación abierto y transparente con el sector transporte para abordar sus inquietudes y buscar soluciones mutuamente beneficiosas, y establecer reuniones de negociación para llegar a acuerdos sobre precios y condiciones de servicio, en ese entendido, se llegaron a elaborar las primeras conclusiones.

De acuerdo a informe INF/GG/EB N° 1714/2023, se adjunta el acta levantada y suscrita por los cuatro operadores en las mesas de trabajo, donde se concluyó de establecer pautas y procedimientos para la programación adecuada de las transportadoras en la empresa de cementos ECEBOL, siendo el enfoque principal el de optimizar la eficiencia del transporte de cemento y garantizar un flujo de operaciones seguro y efectivo en toda la cadena logística.

- **Baja rotación de producto en los mercados comerciales:** Se ha observado una baja rotación de producto en los mercados comerciales de cemento. Esto indica una menor demanda o una competencia más fuerte en el sector. La baja rotación puede dificultar alcanzar los volúmenes de venta esperados, afectando así la ejecución del plan POA.
- **Temporada de frío y la actividad de construcción:** El ingreso a la temporada de frío puede detener o disminuir la actividad de construcción en la región occidental. Esto puede tener un impacto directo en las ventas de cemento, ya que la demanda de materiales de construcción puede disminuir significativamente durante este período. La desaceleración en la actividad de construcción durante la temporada de frío puede haber afectado las ventas y la ejecución del plan POA.

El clima frío afecta significativamente el proceso de hormigonado, y como consecuencia, la demanda y la rotación de cemento en el mercado; El clima frío desalienta la actividad de construcción en general, ya que las condiciones climáticas adversas dificultan o hacen

inviabile el trabajo en exteriores. Esto puede llevar a una reducción en la demanda de cemento y a una falta de rotación en el mercado.

Estacionalidad:

En base a los datos históricos de ventas que se ha tenido en los últimos cuatro años fue que se pudo determinar que la venta de cemento tiene un comportamiento de estacionalidad, siendo los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre los de alta demanda, los meses de diciembre, enero, febrero, marzo y abril tienen una demanda media y los meses restantes de mayo, junio y julio de baja demanda.

Ingresos Históricos por Ventas 2019 -2023 (Expresado en Bolivianos)

VENTAS NETAS	2019	2020	2021	2022	2023	PROMEDIO
ENERO	-	5.072.162,00	13.522.027,83	25.056.400,00	33.088.540,00	19.184.782,46
FEBRERO	-	25.388.786,00	7.840.800,00	23.336.800,00	19.484.920,00	19.012.826,50
MARZO	-	13.306.683,00	5.832.000,00	15.994.336,00	27.384.286,85	15.629.326,46
ABRIL	-	490.860,00	5.101.128,00	22.353.040,00	28.748.264,58	14.173.323,15
MAYO	2.230.444,80	2.339.500,00	3.957.168,00	21.046.490,00	29.857.163,83	11.886.153,33
JUNIO	1.975.800,00	915.740,00	13.291.718,00	18.458.000,00	24.727.620,00	11.873.775,60
JULIO	12.107.430,00	453.240,00	19.627.677,28	18.865.600,00	20.705.200,00	14.351.829,46
AGOSTO	22.569.847,00	2.698.380,00	22.026.265,00	22.553.600,00	29.478.120,00	19.865.242,40
SEPTIEMBRE	44.148.762,67	5.412.030,00	25.566.500,00	28.579.860,00		25.926.788,17
OCTUBRE	39.518.297,29	13.512.020,00	29.054.800,00	29.046.220,00		27.782.834,32
NOVIEMBRE	4.910.490,00	11.577.520,00	28.682.780,00	26.851.990,00		18.005.695,00
DICIEMBRE	6.497.194,00	15.189.535,00	25.101.285,00	22.495.472,50		17.320.871,63
TOTAL	133.958.265,76	96.356.456,00	199.604.149,11	274.637.808,50	213.474.115,26	17.917.787,37

FUENTE: Sub Gerencia Comercial ECEBOL, según datos obtenidos de ventas

En la siguiente gráfica se puede apreciar que en época de frío la demanda tiene una tendencia decreciente, y que durante esos meses los ingresos por ventas de cemento se ven afectadas. Tomando como referencia la media de las ventas de 17.917.787,37 Bs., de marzo a julio se encontrarían por debajo del valor.

Estacionalidad de la Demanda del Cemento



FUENTE: Sub Gerencia Comercial ECEBOL, según datos obtenidos de ventas

De acuerdo a las épocas mostradas en el cuadro anterior, es comprensible que las ventas de la empresa se vean afectadas durante los meses de: mayo, junio y julio debido a la época de frío y las condiciones climáticas adversas, que en el occidente del país incluyen heladas que afectan la actividad de construcción. Estos factores pueden generar una disminución en la demanda de cemento y, por ende, en los ingresos por ventas durante esta temporada.

La época de invierno representa un desafío para todas las empresas del sector, y es común que cada una de ellas busque implementar estrategias para mitigar el impacto de esta disminución estacional en sus ingresos.

Modificación en las Metas Anuales y a Corto Plazo

De acuerdo a la primera modificación POA 2023 aprobada mediante **Resolución Administrativa SEDEM/GG/N° 076/2023**, del 22 de marzo de 2023, se identificó la necesidad de realizar ajustes en las siguientes operaciones de la programación de acciones de corto plazo:

Meta de Operaciones 2023

Producir 727.450 t. de Cemento durante la gestión 2023

Mediante INF/GG/EB/ORU N° 1435/2023 de la Subgerencia de Operaciones, señala lo siguiente:

Análisis Técnico

Es así que, mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0105/2023, I/2023-01502, se solicita a la Gerencia Técnica, realizar las gestiones para incrementar el presupuesto requerido para la operación de la planta de cemento Oruro. Logrando así una reposición en el mes de marzo de Bs. 120.865.679,00; teniendo así un presupuesto de 284.103.556,00 equivalente el 86% del aprobado en el anteproyecto POA 2023.

Presupuesto disponible después de la reposición de presupuesto

Detalle	Importe [Bs]	
Presupuesto aprobado anteproyecto POA 2023	329.783.556,00	100%
Aprobado por Ley N° 1493	163.237.877,00	49%
Reposición	120.865.679,00	37%
Aprobado en marzo incluye grupo 10000	284.103.556,00	86%

PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES 2023 - 1ra MODIFICACIÓN

PROGRAMACIÓN DE ACCIÓN A CORTO PLAZO POA 2023															
Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	Meta 2023	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Producir 727,450 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Número de Toneladas de cemento producidas	t	727.450	41.348	24.356	68.078	64.243	59.272	46.224	51.387	72.759	75.154	77.406	75.436	71.787

Para la primera modificación del POA, se mantuvo el objetivo anual de 727,450 toneladas de cemento y se modificó la temporalidad de metas mensuales.

De acuerdo al formulario FRI se reporta una capacidad de producción de 1.300.000 toneladas por año de cemento IP30 y 1.050.000 toneladas por año de cemento IP40. Cabe aclarar que el dato de 1.300.000 t/año IP30 fue extraído del Estudio de Identificación de la "Implementación de una Planta de Cemento en el Departamento de Oruro", elaborado en febrero de 2013.

Análisis de Capacidad de Producción

La capacidad es la "producción" o número de unidades que pueden caber, recibirse, almacenarse, o producirse en una instalación en determinado periodo de tiempo.

Se pueden definir los siguientes tipos de capacidades:

- **Capacidad diseñada.** (CD) Es la máxima producción teórica que se puede obtener de un sistema durante el **Tiempo total**, en condiciones ideales.
- **Capacidad efectiva.** (CE) Es la producción efectiva que se puede alcanzar un sistema durante el **Tiempo Planificado de Producción**, dadas sus actuales limitaciones operativas.
- **Capacidad real.** (CR) Es la producción real obtenida en un período de tiempo determinado, el cual es afectado por la disponibilidad, eficiencia y calidad que presentan los diferentes equipos, máquinas o sistemas de cada proceso durante su funcionamiento.

Matemáticamente se verifica que:

$$CD > CE > CR$$

Capacidad de diseño

En la Tabla 2 se detallan los datos de la capacidad de diseño según los documentos de Garantías Técnicas de Rendimiento e Indemnizaciones, su adenda N° 1 y N° 2, así como los resultados de las pruebas de garantía de cada proceso.

Tabla 2. Capacidad de diseño y resultado de prueba de garantía

PROCESO	Capacidad de Diseño (t/h)	Resultados Prueba de Garantía (t/h)	Producto obtenido
Trituración	800,00	806,00	Premezcla
Molino de crudo	258,00	264,40	Harina de crudo
Clinkerización	125,00	124,06	Clinker
Molino de cemento	105,00	113,33	Cemento IP40
Molino de cemento	165,00	-	Cemento IP30
Empaque y carguío	180,00	181,00	Sacos de cemento

La diferencia entre la capacidad de diseño y los resultados de las pruebas de garantías, se encuentra dentro del cumplimiento del Documento de Garantías Técnicas.

No se realizaron las pruebas de garantía del molino de cemento para cemento IP30, de acuerdo a la adenda N° 2.

Capacidad efectiva

Para calcular la capacidad efectiva de producción, se debe primeramente calcular el tiempo de producción planificado, el cual resulta de la diferencia entre el tiempo total y el tiempo no operativo de producción (ocurridos por cambio de turno, alimentación de personal, limpieza, recargue de consumibles), el tiempo por paradas programadas para mantenimiento mensual y el tiempo por paradas programadas para mantenimiento anual. Los tiempos de producción planificados se describen en la Tabla 3.

Tabla 3. Tiempo de Producción Planificado anual

PROCESO	Tiempo total por año (h/año) (a)	Tiempo no operativo de producción (h/año) (b)	Parada por mantto. mensual (h/año) (c)	Parada por mantto. anual (h/año) (d)	Tiempo de Producción Planificado (h/año) (e)=a-b-c-d	Utilización anual (f)=e/a
Trituración	4.380	1.080	288	384	2.628	60,0%
Molino de crudo	8.760	0	384	288	8.088	92,3%

PROCESO	Tiempo total por año (h/año) (a)	Tiempo no operativo de producción (h/año) (b)	Parada por mantto. mensual (h/año) (c)	Parada por mantto. anual (h/año) (d)	Tiempo de Producción Planificado (h/año) (e)=a-b-c-d	Utilización anual (f)=e/a
Clinkerización	8.760	0	0	1.080	7.680	87,7%
Molino de cemento IP 40	8.760	0	384	480	7.896	90,1%
Molino de cemento IP 30	8.760	0	384	720	7.656	87,4%
Empaque y carguío	8.760	2.160	576	240	5.784	66,0%

Considerando el tiempo de producción planificado anual (Tabla 3), la capacidad de diseño (Tabla 2), se calcula la capacidad de producción efectiva anual y la producción mensual promedio.

Tabla 4. Capacidad de producción efectiva anual y promedio mensual

PROCESO	Tiempo de Producción Planificado (h/año) (a)	Capacidad de diseño (t/h) (b)	Capacidad de producción efectiva (t/año) (c)=a*b	Producción mensual promedio (t/mes) (d)=c/12	Producto obtenido
Trituración	2.628	800	2.102.400	175.200	Premezcla
Molino de crudo	8.088	258	2.086.704	173.892	Harina de crudo
Clinkerización	7.680	125	960.000	80.000	Clinker
Molino de cemento	7.896	105	829.080	69.090	Cemento IP40
Molino de cemento	7.656	165	1.263.240	105.270	Cemento IP30
Empaque y carguío	5.784	180	1.041.120	86.760	Sacos de cemento

Como se puede observar en la tabla 4, la capacidad efectiva de producción de cemento es de **1.263.240 t/año para cemento IP30 y 829.080 t/año para cemento IP40**. Por lo que, se puede concluir que el valor declarado de 1.300.000 t/año de cemento IP30 en los formularios FRI es un valor similar al calculado, sin embargo, el valor declarado de 1.050.000 t/año de cemento IP40 en los formularios FRI está muy por encima del calculado, siendo un valor declarado incorrecto. Esto es fácilmente demostrable con los valores de capacidad de diseño descritos en la tabla 2, donde se puede observar que la capacidad de diseño del molino de cemento para IP30 es de 165 t/h y para cemento IP40 es de 105 t/h, existiendo una reducción del 63,6% en la capacidad de molienda.

Capacidad real

Como se ha definido, la producción real está en función de los factores de disponibilidad, eficiencia y calidad que presenten los diferentes equipos, máquinas o sistemas de cada proceso. El producto de estos tres factores se denomina **Eficacia Global del Equipo (OEE)**, el cual mide el porcentaje de tiempo de producción planificado que es verdaderamente productivo.

$$OEE = Disponibilidad \times Eficiencia \times Calidad$$

La capacidad de producción real se calcula con la formular:

$$Capacidad Real = OEE \times Capacidad Efectiva$$

Para la gestión 2023 se planificó alcanzar una producción de 727.450 t/año en cemento IP30 y IP40 de acuerdo al siguiente detalle:

Tabla 5. Producción planificada

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD ILICIA Y BICENTENARIO"



Tipo de cemento	Producción planificada t/año
IP30	1.404
IP40	726.046
Total	727.450

De la tabla 5, se observa que, se planificó producir 726.046 toneladas de cemento IP40, el cual representa el 87,6% de la capacidad efectiva.

Resultados de la Producción

En la Tabla 6 se muestran los valores de producción planificada en el POA y los resultados de producción real de cemento en los años 2019, 2020, 2021 y 2022, los cuales fueron aumentando progresivamente.

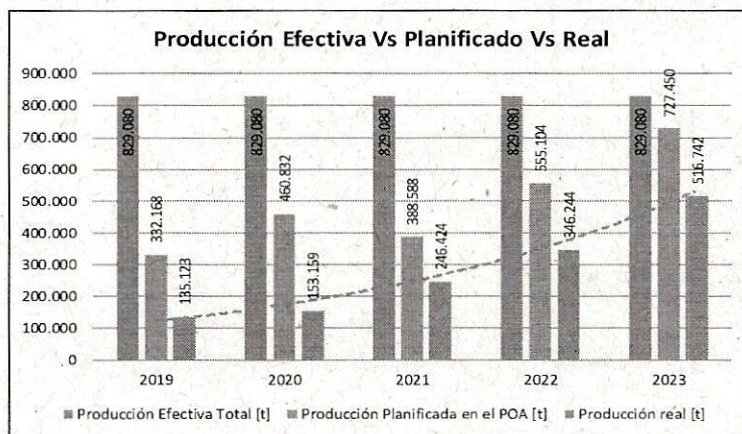
Tabla 6. Resultados de la producción anual de cemento

Año	2019	2020	2021	2022	2023 (*)
Producción Planificada en el POA [t]	332.168	460.832	388.588	555.104	727.450
Producción real [t]	135.123	153.159	246.424	346.244	516.742
% Cumplimiento	41%	33%	63%	62%	71%

(*) Valores proyectado mediante regresión exponencial.

En la Figura 2 se ilustra y comparan los valores de la producción efectiva, planificada y real de cada año, evidenciando claramente que existe una tendencia incremental en la producción real de cada año. De acuerdo a la línea de tendencias de la producción real, mediante una regresión exponencial, se proyecta poder alcanzar una producción de 516.742 tm el año 2023.

Figura 2. Comparación entre la Producción Efectiva, Planificada y Real



Capacidad de Producción Actual

El 26 de diciembre del año 2022 se para el proceso de molienda de cemento por silo lleno, en dicha parada se realiza la inspección rutinaria del molino y se identifica una grieta en la coraza del rodillo N° 1, por lo que, se procede a habilitar el molino de cemento con dos rodillos (2 y 4) para continuar con el proceso de molienda; desde el 27 de diciembre al 31 diciembre se estabiliza la operación de molienda de cemento con dos rodillos con una

capacidad promedio de 70 t/h; mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0027 /2023, hoja de ruta I/2023-00366, se hace el reporte correspondiente solicitando la activación del seguro.

Esta situación afectó el rendimiento de producción de cemento reduciendo su capacidad de 105 t/h a 70 t/h, ya que se anulan dos rodillos para continuar con la producción, programando realizar el cambio de una nueva coraza en febrero de 2023 y así habilitar nuevamente los 4 rodillos (Ver informe mensual de operación del mes de enero INF/GG/EB/ORU N° 0389/2023, I/2023-04472). Sin embargo, en fecha 13 de febrero de 2023 se presenta la rotura de la coraza del rodillo N° 2 del molino de cemento, provocando una segunda parada no programada, teniendo que realizar el cambio de corazas y habilitar los rodillos N° 1 y 3, y anular los rodillos N° 2 y 4, para reanudar la operación de molienda con dos rodillos (Ver informe mensual de operación del mes de febrero INF/GG/EB/ORU N° 0528/2023, I/2023-08160). Mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0407/2023, I/2023-04966, se hace el reporte del evento y mediante nota interna NI/GG/EB/ORU N° 0303/2023 se solicita la activación del seguro.

Mediante informe INF/GG/EB/ORU N° 0718/2023, I/2023-12260, se solicita el inicio del proceso de compra en el exterior de nuevas corazas para los rodillos del molino de cemento y molino de crudo de la empresa tkis, sin embargo, dicho proceso de contratación ha sido observado, siendo la observación más preponderante, la falta de acuerdos comerciales con el proveedor tkis para suscribir el contrato, tal como se describe en el informe INF/GG/EB N° 1184/2023, apartado III. Desarrollo, inciso f); por tanto, a la fecha no se cuenta aún con este repuesto, por lo que, la molienda de cemento continuará realizándose con dos rodillos hasta concluir la gestión 2023, ya que se debe reiniciar el proceso de compra de estas corazas, cuyo tiempo de entrega es de 200 días del proveedor tkis. Como segunda alternativa, la unidad de mantenimiento mecánico está buscando otro proveedor para la compra de corazas, cuyo tiempo de entrega sea menor, aunque de un material de menor durabilidad, para así habilitar el molino de cemento con sus 4 rodillos, mientras se pueda esperar la entrega de las corazas originales que se pretenden adquirir de tkis.

Actualmente se ha podido llegar a estabilizar la operación del molino de cemento a una capacidad de 72,5 t/h, considerando paradas por operación a 90 horas (3 horas/día), paradas programadas de mantenimiento de 32 horas y paradas no programadas de 18 horas, se obtiene los siguientes resultados de producción.

Tabla 7. Tiempo de producción de cemento actual

PROCESO	Tiempo total por año (h/mes) (a)	Tiempo no operativo de producción (h/mes) (b)	Parada por mantenimiento programado (h/mes) (c)	Parada por mantenimiento no programado (h/mes) (d)	Tiempo de Producción Planificado (h/mes) (e) = a - b - c - d
Molienda de cemento IP40	720	90	32	18	580

Tabla 8. Capacidad de producción actual cemento

PROCESO	Tiempo de Producción Planificado (h/mes) (a)	Capacidad actual con 2 rodillos (t/h) (b)	Capacidad de producción esperada (t/mes) (c) = a * b	Producción día promedio (t/día) (d) = c / 30	Despacho día promedio (camiones/día) (e) = d / 27
Molienda de cemento IP40	580	72,5	42.050	1.402	51,9

Con estas condiciones de operación y mantenimiento, se puede lograr una producción de hasta 42.050 toneladas de cemento IP40 por mes.

Propuesta de Ajuste 2023.

Bajo este escenario actual, las Subgerencias de Operación y Comercialización establecen modificar el objetivo anual del POA 2023 y la temporalización de las metas mensuales, para lo cual mediante informe de justificación INF/GG/EB N° 1147/2023, I/2023-29707 presentado por la Subgerencia de Área Comercial, establece los nuevos objetivos mensuales y anuales de venta de cemento para el POA 2023, los cuales están acorde a la capacidad actual de producción; por tanto, se propone modificar los objetivos mensuales de producción desde el mes de julio a diciembre, tal como se describe en la Tabla 9.

Tabla 9. Tercera modificación a la planificación de la producción POA2023

PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES 2023 - 3da MODIFICACIÓN

PROGRAMACIÓN DE ACCIÓN A CORTO PLAZO POA 2023															
Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	Meta 2023	Ene.	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
Producir 516.742 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Número de Toneladas de cemento producidas	t	516.742	41.348	24.356	68.078	64.243	59.272	46.224	29.488	34.354	38.838	41.825	37.345	31.371

Meta de Comercialización

Mediante INF/GG/EB/ORU N° 1147/2023 de la Subgerencia del Área Comercial, señala lo siguiente:

Generar Bs.580.183.853 de ingresos por ventas de bienes y servicios

Análisis Cuantitativo

Histórico de ventas - ECEBOL

Primeramente, se procedió a hacer un análisis al comportamiento que se ha tenido en el ingreso por ventas desde la gestión 2019 a la presente gestión 2023.

Ingresos Históricos Por Ventas 2019 -2023
(expresado en bolivianos)

AÑOS	2019	2020	2021	2022	2023
ENERO	-	5.072.161,58	13.522.027,83	25.056.400,00	33.088.540,00
FEBRERO	-	25.388.785,53	7.840.800,00	23.336.800,00	19.484.920,00
MARZO	-	13.306.682,98	5.832.000,00	15.994.336,00	27.384.286,85
ABRIL	-	490.860,00	5.101.128,00	22.353.040,00	28.748.264,58
MAYO	2.230.444,80	2.339.500,00	3.957.168,00	21.046.490,00	29.857.163,83
JUNIO	1.975.800,00	915.740,00	13.291.718,00	18.458.000,00	24.727.620,00
JULIO	12.107.430,00	453.240,00	19.627.677,28	18.865.600,00	20.705.200,00
AGOSTO	22.569.847,00	2.698.380,00	22.026.265,00	22.553.600,00	29.478.120,00
SEPTIEMBRE	44.148.762,67	5.412.030,00	25.566.500,00	28.579.860,00	
OCTUBRE	39.518.297,29	13.512.020,00	29.054.800,00	29.046.220,00	
NOVIEMBRE	4.910.490,00	11.577.520,00	28.682.780,00	26.851.990,00	
DICIEMBRE	6.497.194,00	15.189.534,86	25.101.285,00	22.495.472,50	
TOTALES	133.958.265,76	96.356.454,95	199.604.149,11	274.637.808,50	213.474.115,26

Fuente: Sub Gerencia Comercial

De acuerdo a los ingresos que la empresa ECEBOL ha logrado obtener desde la gestión 2019 a agosto de la gestión 2023, se puede ver claramente que desde la gestión 2020 a la

gestión 2022 existe una tendencia creciente, se debe tomar en cuenta que los datos de la gestión 2023 son solo hasta el mes de agosto.

Cumplimiento de lo ejecutado Vs. POA por gestión

Se ha tomado como información de base la ejecución de los ingresos por ventas de las gestiones pasadas: 2019, 2020, 2021, 2022 y lo ejecutado hasta agosto del 2023 para poder analizar el cumplimiento al que se ha logrado alcanzar en cada una de las gestiones:

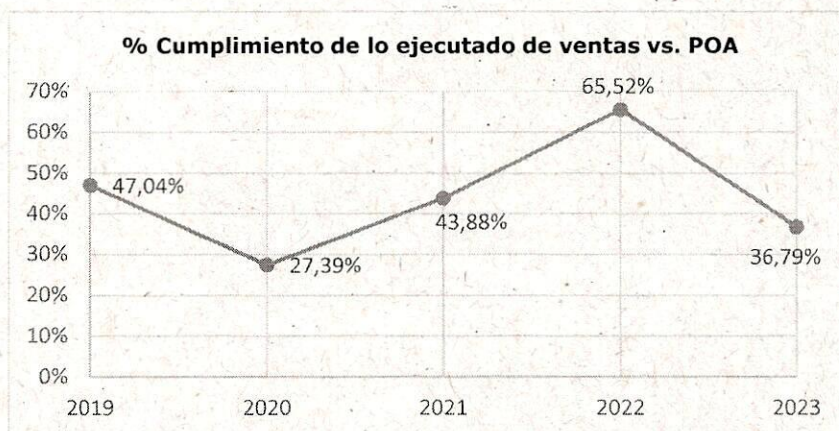
Cumplimiento de lo Ejecutado de Ventas Vs. POA

GESTION	POA REAL	EJECUTADO	% CUMPLIMIENTO
2019	284.760.934,00	133.958.265,76	47,04%
2020	351.753.251,00	96.356.454,95	27,39%
2021	309.521.870,85	199.604.149,11	43,88%
2022	419.160.206,67	274.637.808,50	65,52%
2023	580.183.852,71	213.474.115,26*	36,79%

* a Agosto del 2023

Fuente: Elaboración propia – Subgerencia Comercial

De acuerdo a la tabla anterior en la gestión 2022 se logró alcanzar un 65,52% de ejecución con referencia al POA, también se puede ver que las anteriores gestiones el cumplimiento no logró alcanzar más del 50%, también se puede observar que en la gestión 2023 solo se toma el corte a agosto del 2023.



Fuente: Elaboración propia – Subgerencia Comercial

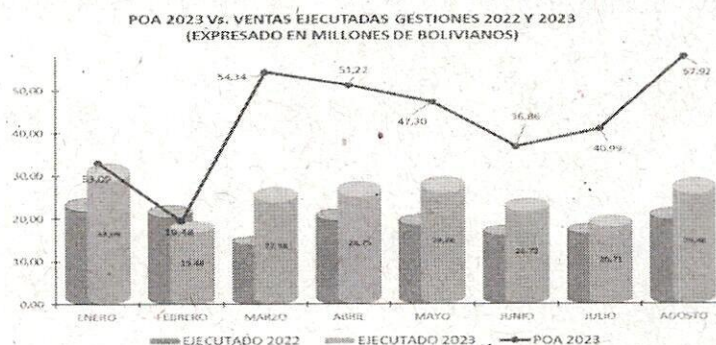
Análisis POA 2023 Vs. Ingresos gestión 2022 y 2023

De acuerdo a los datos plasmados en el siguiente gráfico, se refleja el comportamiento de las ventas a agosto de la gestión 2023 con respecto a la gestión 2022, donde se evidencia, que las ventas han mejorado salvo el mes de febrero donde planta tuvo problemas con el molino y perjudicó los despachos por más de 10 días, pese a los problemas e inconvenientes que se han presentado; sin embargo, la ejecución realizada no fueron las previstas, los cuales se debe a que la competencia, está realizando promociones atractivas para fidelizar a los clientes y seguir manteniendo o incrementando una mayor cuota de mercado.

La baja rotación de producto y la disminución de las ventas durante la época fría tienen un impacto directo en el cumplimiento de las metas anuales establecidas por la empresa. Los ingresos generados durante este periodo son inferiores a los proyectados, lo que afecta

negativamente los resultados financieros y el crecimiento esperado. La falta de cumplimiento de las metas anuales puede tener implicaciones a largo plazo en la rentabilidad y la reputación de la empresa.

1^{RA} MODIFICACIÓN POA 2023 Vs. VENTAS EJECUTADAS GESTIÓN 2022 Y 2023



Fuente: base de ventas gestiones 2022 y 2023

(expresado en Bolivianos)

	POA 2023	EJECUTADO 2022	EJECUTADO 2023
ENERO	33.088.540,00	25.056.400,00	33.088.540,00
FEBRERO	19.484.920,00	23.336.800,00	19.484.920,00
MARZO	54.344.931,57	15.994.336,00	27.384.286,85
ABRIL	51.220.284,57	22.353.040,00	28.748.264,58
MAYO	47.299.584,57	21.046.490,00	29.857.163,83
JUNIO	36.861.484,57	18.458.000,00	24.727.620,00
JULIO	40.991.884,57	18.865.600,00	20.705.200,00
AGOSTO	57.924.684,57	22.553.600,00	29.478.120,00
SEPTIEMBRE	59.924.684,57	28.579.860,00	
OCTUBRE	61.924.684,57	29.046.220,00	
NOVIEMBRE	59.924.684,57	26.851.990,00	
DICIEMBRE	57.193.484,57	22.495.472,50	
TOTAL	580.183.852,71	274.637.808,50	213.474.115,26

Fuente: Elaboración propia en base a reporte Facturación - Subgerencia Comercial

En el cuadro anterior se puede observar que el comportamiento de los ingresos por ventas en la gestión 2023 comparado a la gestión 2022 es de crecimiento, pero también se puede apreciar que tanto la 2022 como la presente gestión 2023 están por debajo a las metas establecidas en el POA 2023.

Cumplimiento de Ingresos por Ventas Vs. POA 2023

En la siguiente tabla se procede a realizar el análisis de las ventas facturadas que se obtuvieron durante cada uno de los meses desde enero a agosto de la gestión 2023 y se calcularon los porcentajes alcanzados con referencia al POA 2023.

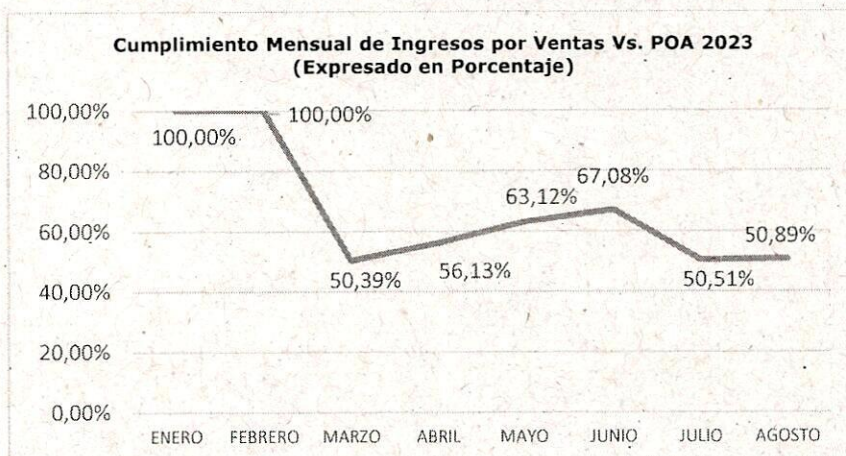
1^{ra} Modificación POA 2023 vs. Ventas 2023 Corte Agosto (Expresado en Bolivianos)

GESTIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL ACUMULADO
POA 2023	33.088.540,00	19.484.920,00	54.344.931,57	51.220.284,57	47.299.584,57	36.861.484,57	40.991.885,00	57.924.685,00	341.216.315,29
EJECUTADO 2023	33.088.540,00	19.484.920,00	27.384.286,85	28.748.264,58	29.857.163,83	24.727.620,00	20.705.200,00	29.478.120,00	213.474.115,26
CUMPLIMIENTO	100,00%	100,00%	50,39%	56,13%	63,12%	67,08%	50,51%	50,89%	67,27%

Fuente: Elaboración propia en base POA 1RA MODIFICACIÓN y reporte Facturación - Subgerencia Comercial

En la tabla anterior se puede observar que para el mes de agosto se tiene presupuestado un POA de 57.924.685,00 (Bs.), siendo las ventas de cemento Portland Puzolanico tipo IP-

40, alcanzadas en el mes de agosto 29.478.120,00 (Bs.), logrando alcanzar un 67,27% de cumplimiento en el acumulado con referencia al POA 2023.



Fuente: Elaboración propia en base a reporte Facturación – Subgerencia Comercial

En el cuadro anterior se observa el cumplimiento mensual de las ventas de cemento Portland Puzolanico tipo IP-40, que se ejecutaron cada uno de los meses de enero a agosto de la gestión 2023 con referencia al POA 2023 se puede apreciar que durante los meses de enero y junio se tuvo un cumplimiento del más del 75 por ciento, pero también se puede apreciar que la mayor parte de los meses solo se ha logrado alcanzar un poco más del 50%. Así mismo, se puede observar que el cumplimiento promedio a agosto 2023 con referencia al POA 2023 es del 67,27%.

Propuesta para la tercera modificación POA 2023

Bajo todo lo expuesto en el análisis cuantitativo es que la Subgerencia Comercial de ECEBOL procede a realizar la siguiente propuesta de reajuste al POA 2023 en su tercera modificación.

De acuerdo a la primera modificación del POA 2023, se tiene establecido la meta por ingresos de venta anuales de 580.183.852,71 Bs., como Subgerencia Comercial planteamos la posibilidad de disminuir en un 28,76% los ingresos anuales del POA 2023, esta modificación a las metas por ingresos anuales equivaldría a 413.312.341,05 Bs., considerando un reajuste para los últimos meses de la gestión 2023.

POA 2023 Modificado (Bs.)
413.312.341,05

Tomando en cuenta que las ventas se encuentran directamente relacionadas con la producción del cemento y que los precios de los competidores destacan en el mercado en conjunto con los beneficios que presentan a los clientes, se ve por conveniente realizar la reprogramación respectiva. En el cuadro siguiente se puede apreciar la propuesta para la tercera modificación del POA 2023

TABLA 3 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS GESTIÓN
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

PRODUCTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL Bs.
TOTAL BS PARA COMERCIALIZACIÓN SG/PROYECCIÓN	33.088.540	19.484.920	54.344.932	51.220.285	47.299.585	36.861.485	20.746.240	29.478.120	32.369.161	33.455.666	29.871.309	25.091.900	413.312.341
VENTA DE CEMENTO PORTLAND PUZOLÁNICO	33.088.540	19.484.920	54.344.932	51.220.285	47.299.585	36.861.485	20.746.240	29.478.120	32.369.161	33.455.666	29.871.309	25.091.900	413.312.341
- IP-30 SACOS (50 KG)	0	0	0	0	1.067.040	0	0	0	0	0	0	0	1.067.040
- IP-40 SACOS (50 KG)	33.067.846	19.464.226	54.324.238	51.199.591	45.088.651	36.840.791	20.725.546	29.457.426	32.285.692	33.352.397	29.767.840	24.988.430	410.542.672
- BIG BAG (1,5 TM)	0	0	0	0	1.123.200	0	0	0	0	0	0	0	1.123.200
- GRANEL	20.694	20.694	20.694	20.694	20.694	20.694	20.694	20.694	103.469	103.469	103.469	103.469	579.429
TOTAL BOLIVIANOS	33.088.540	19.484.920	54.344.932	51.220.285	47.299.585	36.861.485	20.746.240	29.478.120	32.369.161	33.455.666	29.871.309	25.091.900	413.312.341

Punto de Equilibrio

La determinación del punto de equilibrio es uno de los elementos centrales en cualquier tipo de actividad, conocer esta información nos permite determinar el nivel de ventas necesario para cubrir los costes totales o, en otras palabras, el nivel de ingresos que cubre los costos fijos y los costos variables.

El análisis del punto de equilibrio para la gestión 2023, considera las siguientes variables:

- ✓ Costo variable unitario.
- ✓ Costo Fijo.
- ✓ Producción estimada.
- ✓ Precio de Venta.

Costo variable unitario

COMPOSICION DEL COSTO VARIABLE:

COSTO DE MATERIA PRIMA	COSTO CLINKER
	COSTO YESO
	COSTO PUZOLANA

COSTO DE FABRICACION	TRANSPORTE DE MATERIA PRIMA
	ENERGIA ELECTRICA
	GAS
	AGUA
	MANTENIMIENTO y CONSUMIBLE

Mes-2023	DETALLE	PRODUCCION (TON)	Costo Total de Materias	Costo Total de Fabricación [Bs]	Costo Total por Envase[Bs]	VARIABLE UNITARIO
ENERO	Cemento IP 40 en 50 Kg	38.427,49	10.807.204,06	1.800.974,92	12.608.178,98	328,10
FEBRERO	Cemento IP 40 en 50 Kg	20.028,12	5.900.857,72	965.267,91	6.866.125,63	342,82
MARZO	Cemento IP 40 en 50 Kg	38.427,49	10.807.204,06	1.800.974,92	12.608.178,98	328,10
ABRIL	Cemento IP 40 en 50 Kg	23.626,39	7.064.503,26	1.137.561,74	8.202.065,00	347,16
MAYO	Cemento IP 40 en 50 Kg	37.271,67	11.370.275,11	1.784.905,53	13.155.180,64	352,95
JUNIO	Cemento IP 40 en 50 Kg	29.470,17	7.910.435,33	1.382.001,23	9.292.436,56	315,32
JULIO	Cemento IP 40 en 50 Kg	38.987,49	10.407.794,06	1.800.974,92	12.208.768,98	313,15
AGOSTO	Cemento IP 40 en 50 Kg	38.726,49	10.859.204,06	1.759.974,92	12.619.178,98	325,85
					PROMEDIO:	331,68

Fuente: CIF Planta Oruro

Costo Variable Unitario (Bs.)

Productos	Unidad de medida	Unitario	Tonelada
IP-40	Bolsa de 50 kg.	18,18	331,68
IP-30	Bolsa de 50 kg.	16,44	328,8
IP-40	Bolsa Big Bag 1,5 ton.	508,16	338,8
IP-30	Bolsa Big Bag 1,5 ton.	456,43	304,3

Fuente: Formularios FRI

✓ **Costo fijo**

(Expresado en bolivianos)

GESTION	COSTO FIJO DEVENGADO
Operativa	11.896.131,24
Productiva	42.616.710,78
Comercial	883.442,79
RSE	391.465,65
Deuda publica	2.192.736,92
Depreciación	50.047.958,25
FINPRO (propuesta plan de negocios)	85.078.771,78
Total costo fijo acumulado	193.107.217,41

✓ **Cantidades de producción**

Productos	Unidad de medida	Unidad	Tonelada
IP-40	Bolsa de 50 kg.	6.434.699,75	321.735
IP-30	Bolsa de 50 kg.	15.172	759
IP-40	Bolsa big bag 1,5 ton.	1.376	2.064
IP-30	Bolsa big bag 1,5 ton.	3	5

Fuente: Formularios FRI

✓ **Precio de venta**

(Expresado en bolivianos)

Productos	Unidad de medida/Bs	Unidad	Tonelada
IP-40	Bolsa de 50kg	40,00	800,0
IP-30	Bolsa de 50kg	38,00	760,0
IP-40	Bolsa Big Bag 1,5 ton	1.200,00	800,0
IP-30	Bolsa Big Bag 1,5 ton	1.200,00	800,0

Fuente: Formularios FRI

$$P.E. = \frac{\text{Costo fijo del periodo}}{\text{Precio de venta} - \text{Costo Variable unitario}} = \frac{193.107.217,41 \text{ Bs.}}{800 \text{ Bs/Ton} - 331,68 \text{ Bs/Ton}} = 412.340,32$$

En resumen, el punto de equilibrio es:

Punto de Equilibrio (CF/MCP) (Ton)	412.340,32
Punto de Equilibrio Financiero (Bs)	329.872.253,86

Estos valores indican que se tiene que vender por lo menos 412.340,32 (ton) de cemento al año, generando un ingreso de Bs.329.872.253,86 para permanecer en un estado de equilibrio.

Por todo lo expuesto anteriormente de acuerdo Informe INF/GG/EB N° 1146/2023, presentado por ECEBOL, proponen modificar las metas de los indicadores de producción y generación de ingresos del POA 2023.

Cuadro 15. Plan Operativo Anual 1ra Modificación – ECEBOL 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
Producir 727,450 toneladas de cemento durante la gestión 2023	GESTIÓN PRODUCTIVA	727,450 toneladas de cemento producidas durante la gestión 2023
Apoyar al desarrollo de emprendimientos productivos de la comunidad	GESTIÓN RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL	Cuatro emprendimientos productivos apoyados en la comunidad
Generar ingresos por ventas de bienes y servicios	GESTIÓN COMERCIAL	Bs. 580,183,853 de ingresos generados por ventas de bienes y servicios Implementar al menos tres campañas comunicacionales para fortalecimiento de marca e imagen empresarial Implementar 2 estudios de mercado para reajustar la estrategia comercial
Proporcionar el 100% de las condiciones técnicas, administrativas de ECEBOL	GESTIÓN OPERATIVA	El 100% de las solicitudes técnicas, administrativas atendidas Pagar Bs 161.153.627 por amortización de capital e intereses de crédito FINPRO
Implementar la Planta de Cemento de Potosí	IMPLEMENTACIÓN PLANTA CEMENTO POTOSÍ	Lograr el 97% de la implementación de la Planta de Cemento en Potosí
Implementar la Planta de Cemento de Oruro	IMPLEMENTACIÓN PLANTA CEMENTO ORURO	Lograr el 100% de la implementación de la Planta de Cemento en Oruro

Cuadro 16. Plan Operativo Anual 3ra. Modificación - ECEBOL 2023

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023	CATEGORIA PROGRAMATICA	RESULTADO ESPERADO 2023
Producir 727,450 toneladas de cemento durante la gestión 2023	GESTIÓN PRODUCTIVA	516.742 toneladas de cemento producidas durante la gestión 2023
Apoyar al desarrollo de emprendimientos productivos de la comunidad	GESTIÓN RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL	Cuatro emprendimientos productivos apoyados en la comunidad
Generar ingresos por ventas de bienes y servicios	GESTIÓN COMERCIAL	Bs. 413.312.341 de ingresos generados por ventas de bienes y servicios Implementar al menos tres campañas comunicacionales para fortalecimiento de marca e imagen empresarial Implementar 2 estudios de mercado para reajustar la estrategia comercial
Proporcionar el 100% de las condiciones técnicas, administrativas de ECEBOL	GESTIÓN OPERATIVA	El 100% de las solicitudes técnicas, administrativas atendidas Pagar Bs 161.153.627 por amortización de capital e intereses de crédito FINPRO
Implementar la Planta de Cemento de Potosí	IMPLEMENTACIÓN PLANTA CEMENTO POTOSÍ	Lograr el 97% de la implementación de la Planta de Cemento en Potosí
Implementar la Planta de Cemento de Oruro	IMPLEMENTACIÓN PLANTA CEMENTO ORURO	Lograr el 100% de la implementación de la Planta de Cemento en Oruro

Las metas de los resultados se modifican en los indicadores de producción y generación de ingresos de bolivianos por la venta de cemento y Clinker.

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:

Cuadro 17. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – ECEBOL – 1er MODIFICADO

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO													
COD	POA	Denominación	Operaciones	Descripción del Indicador	Unidad de medida	META 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	01	Producir 496.404 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Producir 727.450 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Número de Toneladas de cemento producidas	t.	727.450	41.348	24.356	68.078	64.243	59.272	46.224	51.387	72.759	75.154	77.406	75.436	71.787
	02	Apoyar al desarrollo de cuatro emprendimientos productivos de la comunidad	Apoyar al desarrollo de cuatro emprendimientos productivos de la comunidad	N° de emprendimientos productivos apoyados	N°	4			1			1			1			1
			Generar Bs580.183.853 de ingresos por ventas de bienes y servicios	Ingresos por ventas de bienes y servicios	Bs.	580.183.853	33.088.540	19.484.920	54.344.932	51.220.285	47.299.585	36.861.485	40.991.885	57.924.685	59.924.684	61.924.684	59.924.684	57.193.484
	03	Generar ingresos por ventas de bienes y servicios	Implementar al menos tres campañas comunicacionales para fortalecimiento de marca e imagen empresarial	N° de campañas implementadas	N°	3				1			1			1		
			Implementar dos estudios de mercado para reajustar la estrategia comercial	N° de estudios de mercado	N°	2					1						1	
			Proponer el 100% de las condiciones técnicas, administrativas para el personal de ECEBOL	Porcentaje de solicitudes técnicas y administrativas atendidas	%	100	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33
	04	Proponer el 100% de las condiciones técnicas, administrativas de ECEBOL	Generar 161.153.627 para pago de amortización de capital e interés de crédito FINPRO	Amortización de la deuda de capital	Bs.	161.153.627							161.153.627					
			Implementar la Planta de Cemento de Potosí	% avance de implementación de la planta	%	97%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	05	Implementar la Planta de Cemento de Oruro	Lograr el 100% de la implementación de la Planta de Cemento en Oruro	% avance de implementación de la planta	%	100%	16%	16%	17%	17%	17%	17%						

Cuadro 18. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – ECEBOL – 3er MODIFICADO

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2023			INDICADOR		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO													
COD	POA	Denominación	Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	OPERACIONES											
							ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	01	Producir 496.404 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Producir 516.742 toneladas de cemento durante la gestión 2023	Número de toneladas de cemento producidas	t.	516.742	41.348	24.356	68.078	64.243	59.272	46.224	29.488	34.354	38.838	41.825	37.345	31.371
	02	Apoyar al desarrollo de cuatro emprendimientos productivos de la comunidad	Apoyar al desarrollo de cuatro emprendimientos productivos de la comunidad	Nº de emprendimientos productivos apoyados	Nº	4			1			1			1			1
			Generar Bs413.312.341 de ingresos por ventas de bienes y servicios	Ingresos por ventas de bienes y servicios	Bs.	413.312.341	33.088.540	19.484.920	54.344.932	51.220.285	47.299.585	36.861.485	20.746.240	29.478.120	32.369.161	33.455.866	29.871.309	25.091.900
	03	Generar ingresos por ventas de bienes y servicios	Implementar al menos tres campañas comunicacionales para fortalecimiento de marca e imagen empresarial	Nº de campañas implementadas	Nº	3				1			1			1		
			Implementar dos estudios de mercado para reajustar la estrategia comercial	Nº de estudios de mercado	Nº	2				1							1	
			Proporcionar el 100% de las condiciones técnicas, administrativas para el personal de ECEBOL	Porcentaje de solicitudes técnicas y administrativas atendidas	%	100	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33	8,33
	04	Proporcionar el 100% de las condiciones técnicas, administrativas de ECEBOL	Generar 161.153.627 para pago de amortización de la deuda de capital e interés de crédito	Amortización de la deuda de capital	Bs.	161.153.627							161.153.627					
			FINPRO															
	05	Implementar la Planta de Cemento de Potosí	Lograr el 97% de la implementación de la Planta de Cemento en Potosí	% avance de implementación de la planta	%	97%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	8%
	06	Implementar la Planta de Cemento de Oruro	Lograr el 100% de la implementación de la Planta de Cemento en Oruro	% avance de implementación de la planta	%	100%	16%	16%	17%	17%	17%	17%						

4.1.6. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 - GERENCIA DE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA - GSAP

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

En este sentido, la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva, mediante informe INF/GG/GSAP N° 0181/2023, de fecha 15 de septiembre de 2023, presenta la propuesta para la 3ra. modificación del POA 2023, mediante la cual, proponen realizar la modificación de las operaciones planteadas en el POA 2023 y la reprogramación mensual, la Gerencia de Subsidios y Articulación Productiva a analizado el comportamiento hasta el 1er semestre, identificando departamentos que requieren mayor número de paquetes para ser entregados a las madres beneficiarias en la gestión 2023.

Por tanto, los productos serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 19. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – GERENCIA DE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA – GSAP – 1er. MODIFICADO

ACCIÓN DE CORTO PLAZO 2022		PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO																
		INDICADOR																
Operaciones		Unidad de medida																
Denominación		Descripción del indicador																
COD POA	Operaciones	Unidad de medida	META 2023	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC			
01.1	Contribuir al consumo de la producción nacional a través de las compras estatales para la distribución de paquetes del Subsidio Prenatal y de Lactancia a madres de familia.	Paquetes	18.707	1.377	1.400	1.500	1.590	1.624	1.618	1.653	1.630	1.520	1.570	1.650	1.575			
01.2		Paquetes	20.287	1.690	1.690	1.690	1.690	1.690	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691			
01.3		Paquetes	76.438	5.835	5.540	6.578	6.040	6.026	6.180	6.741	6.535	6.504	6.977	6.458	7.024			
01.4		Paquetes	132.310	10.548	10.548	10.948	10.547	11.300	11.080	11.118	10.948	10.624	11.550	11.550	11.548			
01.5		Paquetes	26.745	1.902	2.100	2.000	2.000	2.500	2.200	2.800	2.800	2.000	2.000	2.100	2.343			
01.6		Paquetes	4.347	312	362	362	372	372	362	372	372	362	362	372	365			
01.7		Paquetes	18.695	1.495	1.470	1.585	1.500	1.585	1.700	1.700	1.450	1.500	1.505	1.505	1.700			
01.8		Paquetes	142.811	11.368	11.800	11.500	11.300	11.000	11.900	11.909	12.300	12.200	12.400	12.591	12.543			
01.9		Paquetes	20.171	1.447	1.600	1.719	1.793	1.566	1.698	1.915	1.677	1.719	1.722	1.638	1.677			
01	distribución de 460.510 paquetes del subsidio prenatal y de lactancia a nivel nacional	Paquetes	460.510	35.974	36.510	37.882	36.832	37.663	38.429	39.899	39.403	38.120	39.777	39.555	40.466			
02.1	Contribuir al consumo de la producción nacional a través de las compras estatales para la distribución de paquetes del Subsidio Universal Prenatal por la Vida a madres de familia.	Paquetes	23.363	1.710	1.899	2.220	1.990	1.866	1.900	1.790	2.150	1.969	2.000	1.970	1.899			
02.2		Paquetes	27.264	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272			
02.3		Paquetes	86.550	6.723	7.177	7.150	7.250	7.300	7.300	7.300	7.300	7.250	7.250	7.300	7.250			
02.4		Paquetes	95.004	7.777	7.900	7.950	7.900	8.040	8.120	7.900	7.940	6.947	8.100	8.200	8.230			
02.5		Paquetes	26.175	1.700	1.300	1.800	1.900	2.000	2.275	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500			
02.6		Paquetes	8.511	350	500	700	715	782	738	720	720	734	790	872	890			
02.7		Paquetes	38.128	2.530	2.562	2.932	2.909	2.886	3.485	3.473	3.805	3.523	3.236	3.531	3.256			
02.8		Paquetes	98.911	5.333	7.573	8.963	8.098	8.493	8.012	8.490	8.643	8.684	8.798	8.878	8.946			
02.9		Paquetes	24.234	1.076	1.325	2.337	2.209	2.195	2.270	2.123	2.040	2.091	2.157	2.289	2.122			
02	Distribución de 428.140 paquetes del Subsidio Universal Prenatal por la Vida a nivel nacional	Paquetes	428.140	29.471	32.508	36.324	35.243	35.834	36.372	36.768	37.370	35.970	37.103	37.812	37.365			

**Cuadro 20. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – GERENCIA DE SUBSIDIOS Y ARTICULACIÓN PRODUCTIVA –
GSAP – 3er. MODIFICADO**

Acción de Corto Plazo	Denominación	Operaciones	Descripción del indicador	Unidad de medida	META 2023	PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES A CORTO PLAZO											
						ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Contribuir al consumo de la producción nacional a través de las compras estatales para la distribución de paquetes del Subsidio Prenatal y de Lactancia a madres de familia.	Distribución de 460.510 paquetes del Subsidio Prenatal y de Lactancia.	Distribución de paquetes del subsidio prenatal y de lactancia en el departamento de Beni	Cantidad de paquetes entregados	Paquetes	460.510	35.974	36.510	37.882	36.832	37.663	38.429	39.899	39.403	38.120	39.777	39.555	40.466
						1.377	1.400	1.500	1.590	1.624	1.618	1.653	1.630	1.520	1.570	1.650	1.575
						1.690	1.690	1.690	1.690	1.690	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691	1.691
						5.835	5.540	6.578	6.040	6.026	6.180	6.741	6.535	6.504	6.977	6.458	7.024
						10.548	10.548	10.948	10.547	11.300	11.080	11.118	10.948	10.042	10.968	10.968	10.966
						1.902	2.100	2.000	2.000	2.500	2.200	2.800	2.800	2.000	2.000	2.100	2.343
						312	362	362	372	372	362	372	372	944	944	954	947
						1.495	1.470	1.585	1.500	1.585	1.700	1.700	1.450	1.500	1.505	1.505	1.700
						11.368	11.800	11.500	11.300	11.000	11.900	11.909	12.300	12.200	12.400	12.591	12.543
						1.447	1.600	1.719	1.793	1.566	1.698	1.915	1.677	1.719	1.722	1.638	1.677
Contribuir al consumo de la producción nacional a través de las compras estatales para la distribución de paquetes del Subsidio Universal Prenatal por la Vida a madres de familia.	Distribución de 428.140 paquetes del Subsidio Universal Prenatal por la Vida.	Distribución de paquetes del subsidio universal prenatal por la vida en el departamento de Beni	Cantidad de paquetes entregados	Paquetes	428.140	29.471	32.508	36.324	35.243	35.834	36.372	36.768	37.370	35.970	37.103	37.812	37.365
						1.710	1.899	2.220	1.990	1.866	1.900	1.790	2.150	1.969	2.000	1.970	1.899
						2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272	2.272
						6.723	7.177	7.150	7.250	7.300	7.300	7.300	7.300	7.250	7.250	7.300	7.250
						7.777	7.900	7.950	7.900	8.040	8.120	7.900	7.940	6.947	8.100	8.200	8.230
						1.700	1.300	1.800	1.900	2.000	2.275	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
						350	500	700	715	782	738	720	720	734	790	872	890
						2.530	2.562	2.932	2.909	2.886	3.485	3.473	3.805	3.523	3.236	3.531	3.256
						5.333	7.573	8.963	8.098	8.493	8.012	8.490	8.643	8.684	8.798	8.878	8.946
						1.076	1.325	2.337	2.209	2.195	2.270	2.123	2.040	2.091	2.157	2.289	2.122

4.1.7. Modificación del Plan Operativo Anual 2023 - UNIDAD DE AUDITORIA - INICIAL

Mediante informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023.

En ese sentido, la Unida de Auditoria Interna, mediante nota NI/GG/AI N° 0558/2023 propone modificar el POA 2023 ajustando operaciones, principalmente las actividades en concordancia emitida a la Contraloría General del Estado.

Por tanto, las actividades serán ejecutados de la siguiente manera:



Cuadro 21. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA – INICIAL

COD	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	OPERACIONES	ACTIVIDADES/ TAREAS	RESPONSABLES	FECHA	PONDERACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	FÓRMULA	LÍNEA BASE 2022	META 2023	TEMPORALIZACIÓN DE LAS METAS											
												ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	Implementar estrategias, mecanismos y procedimientos que fortalezcan la gestión de las Empresas Públicas Productivas orientadas a la generación de riqueza financiera y de gestión empresarial.																						
AUDITORIAS A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS																							
	Se realizará el Pronunciamiento al Examen de los Registros Consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022		Pronunciamiento al Examen de los Registros Consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	10%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará el Informe de Control Interno a los Registros al 31/12/2022 del SEDEM		Informe de Control Interno de los Registros Financieros Consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	20%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará el Pronunciamiento a los Estados Financieros al 31/12/2022 del SEDEM		Examen de Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	10%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará el Control Interno Financiero al 31/12/2022 del SEDEM		Control Interno de los registros y estados financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	20%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará la Revisión de Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas al 31/12/2022 del SEDEM		Revisión de Cumplimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, al 31 de diciembre de 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	5%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO																							
	Se realizará la Auditoría de Cumplimiento		Auditoría de Cumplimiento	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	2%	Nº de informe emergente la auditoría especial	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará la Auditoría de Cumplimiento		Auditoría de Cumplimiento	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	2%	Nº de informe emergente la auditoría especial	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
AUDITORIAS OPERACIONALES																							
	Se realizará Auditoría Operacional a al cumplimiento de los Objetivos del SEDEM y sus EPPs		Auditoría Operacional	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	3%	Nº de informe emergente la auditoría operacional	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Auditoría Operacional a al cumplimiento de los Objetivos del SEDEM y sus EPPs		Auditoría Operacional	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	3%	Nº de informe emergente la auditoría operacional	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Auditoría Operacional a al cumplimiento de los Objetivos del SEDEM y sus EPPs		Auditoría Operacional	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	3%	Nº de informe emergente la auditoría operacional	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Auditoría Operacional a al cumplimiento de los Objetivos del SEDEM y sus EPPs		Auditoría Operacional	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	3%	Nº de informe emergente la auditoría operacional	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
SEGUIMIENTO DE INFORMES DE AUDITORIA																							
	Se realizará Segundo Informe de Recomendaciones al SEDEM según informe SEDEM-INF-AL04/2020		Segundo Seguimiento al informe de recomendaciones del SEDEM-INF-AL04/2020 correspondiente a la Prevención Anual de Cumplimiento de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas al 31 de diciembre de 2021.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	1%	Nº de informes emergentes del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												

COD	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	OPERACIONES	ACTIVIDADES/ TAREAS	RESPONSABLES	FECHA INICIO FIN	PONDERACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	FÓRMULA	LÍNEA BASE 2022	META 2023	TEMPORALIZACIÓN DE LAS METAS											
												ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
		Se realizará Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-03/2022	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe No SEDEM-INF-AL-03/2022 emergente del Examen de Confianza de los Registros y Estados Financieros Consolidados de las Empresas Públicas Productivas al 31 de diciembre de 2021.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-03/2021	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe No SEDEM-INF-AL-03/2021 emergente del Examen de Confianza de los Registros y Estados Financieros Consolidados de las Empresas Públicas Productivas al 31 de diciembre de 2020.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-07/2020	Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno No SEDEM-INF-AL-07/2020, Auditoría Operativa al Proceso de Comercialización de la Empresa Estratégica de Producción de Alimentos y Productos de EEPAP al Departamento de Santa Cruz, gestión 2019.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-09/2020	Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno No SEDEM-INF-AL-09/2020, Auditoría Operacional al Proceso de Producción de la Empresa Pública Productiva de Alimentos y Productos de EEPAP al Departamento de Santa Cruz, gestión 2019.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-08/2020	Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe de Control Interno No SEDEM-INF-AL-08/2020, Auditoría Operacional al Proceso de Producción Primaria de la Empresa Estratégica de Producción de Alimentos y Productos de EEPAP al Departamento de Santa Cruz, gestión 2019.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-07/2021	Primer Seguimiento al informe No SEDEM-INF-AL-07/2021 correspondiente al cumplimiento del Control de Estructura de los Costos de los Planes Estratégicos de las Empresas Públicas Productivas por la Unidad de Control y Gestión, por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Segundo Seguimiento al cumplimiento de las implantaciones de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-08/2021	Segundo Seguimiento al informe No SEDEM-INF-AL-08/2021 correspondiente al proceso de producción primaria de la Empresa Estratégica de Producción de Alimentos y Productos de EEPAP, por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023 30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						

COD	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	OPERACIONES	ACTIVIDADES/ TAREAS	RESPONSABLES	FECHA		PONDERACIÓN	DESCRIPCIÓN INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	INDICADORES DE FÓRMULA	LÍNEA BASE 2022	META 2023	TEMPORALIZACIÓN DE LAS METAS											
					INICIO	FIN							ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
		Se realizará Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-09/2021	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM-INF-AL-09/2021, correspondiente a la Auditoría Operacional Administrativa Financiera en Cuanto a las Operaciones Relativas a las Empresas Públicas Productivas, por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/6/2023	1%	N° de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-10/2021	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM-INF-AL-10/2021, correspondiente a la Auditoría Operacional a los Procesos de Producción, Calidad y Comercialización de la Empresa Productiva de Semillas (PAPELBO), por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/6/2023	1%	N° de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
		Se realizará Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones según informe SEDEM-INF-AL-11/2021	Primer Seguimiento al informe N° SEDEM-INF-AL-11/2021, correspondiente a la Auditoría Operacional al Procedimiento para el Acopio y Compra de Materia Prima a los Auditores, en relación a la Empresa Estratégica de Producción de Semillas (EEPS), por el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/6/2023	1%	N° de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1						1						
	REVISIÓN FORMULARIO 3008	Verificar cumplimiento de los artículos 9 y 12 del Reglamento para la remisión de información de la Contratación directa de Empresas Públicas del Nivel Central SEDEM	Registro a los formularios F-3008. Evaluar los documentos que sustentan las contrataciones conforme al establecido en el Reglamento Específico de Bienes y Servicios del SEDEM	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/12/2023	6%	N° de informes emergente del seguimiento	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD 2023	Se realizará el MPA General y Específico para la Confabilidad al 31/12/2023	MPA General y Específico para la Confabilidad al 31/12/2023	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/12/2023	1%	N° de informes emergente del MPA	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
	AUDITORIAS NO PROGRAMADAS	Se realizará informes solicitados por la MAE, CGE y Órgano tutor	A requerimiento de la MAE, CGE y Órgano tutor	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/12/2023	2%	N° de informes emergente de actividades no programadas	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1

Cuadro 22. PROGRAMACION DE OPERACIONES 2023 – UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA – 3ra. MODIFICACIÓN

COD	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	OPERACIONES	ACTIVIDADES/ TAREAS	RESPONSABLES	FECHA INICIO	FECHA FIN	PONDERACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	LÍNEA BASE 2022	META 2023	TEMPORALIZACIÓN DE LAS METAS											
												ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	Implementar estrategias, mecanismos y procedimientos que fortalezcan la gestión de las Empresas Públicas Productivas orientadas a lograr su autonomía financiera y de gestión																						
	AUDITORIAS A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS																						
	Se realizará Pronunciamiento al Examen de los Registros al 31/12/2022 del SEDEM		Pronunciamiento al Examen de los Registros Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	10/1/2023	10%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Control Interno al 31/12/2022 del SEDEM		Informe de Control Interno del Examen de los Registros Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	10/1/2023	20%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Pronunciamiento a los Estados Financieros al 31/12/2022 del SEDEM		Pronunciamiento del Examen de Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	31/3/2023	10%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará Control Interno a los Estados Financieros al 31/12/2022 del SEDEM		Informe de Control Interno Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	31/3/2023	20%	Nº de informes emergente de la confiabilidad	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará la verificación del cumplimiento de los procedimientos específicos para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales		Verificación al cumplimiento del Procedimiento de Conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público con alcance al 31/12/2022 con propósito de comprobar la existencia o no de doble percepción.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	1/1/2023	31/3/2023	3%	Nº de informes emergente de la confiabilidad de los Procedimientos de planillas	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Procedimientos sobre la labor de los controladores de control interno, aprobado con Resolución CGE/114/2022 del 21/12/2022.		Relevamiento de Información sobre la labor y el cumplimiento de los procedimientos de Control Interno del SEDEM Gestión 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	15/6/2023	30/6/2023	2%	Nº de informes emergente de la confiabilidad de los Procedimientos de Relevamiento	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO																						
	Se realizará la Auditoría de Cumplimiento a los Informes Verificados en las Empresas Almacenes de la Empresa Almacenes de Producción de Abonos y Fertilizantes		Auditoría de Cumplimiento a los Informes Verificados en las Empresas Almacenes de la Empresa Almacenes de Producción de Abonos y Fertilizantes EPPAF al 31 de agosto de 2022 que fueron adquiridos a la Empresa FORTRADE S.R.L.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/12/2023	5%	Nº de informe emergente de la auditoría especial	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	AUDITORIAS OPERACIONALES																						
	Se realizará la Auditoría Operacional Referente al Proceso de Control y gestión de Almacenes para la Distribución del Sustrato Penatal y Lactancia de la Distribuidora de Oruro - Sucursal N° 11 por el periodo comprendido entre el 01/01/2022 al 31/12/2022		Auditoría Operacional Referente al Proceso de Control y gestión de Almacenes para la Distribución del Sustrato Penatal y Lactancia de la Distribuidora de Oruro - Sucursal N° 11 por el periodo comprendido entre el 01/01/2022 al 31/12/2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/12/2023	2%	Nº de informe emergente de la auditoría operacional	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará la Auditoría Operacional Referente al Proceso de Control y gestión de la Empresa Pública Productiva Cartones de Bolivia CARTONBOL durante la gestión 2022		Auditoría Operacional al Procedimiento del Proceso de Control y gestión de la Empresa Pública Productiva Cartones de Bolivia CARTONBOL durante la gestión 2022	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/12/2023	2%	Nº de informe emergente de la auditoría operacional	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará la Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Clinker durante la gestión 2022, realizado por la Planta de Cemento de Oruro - ECEBOL		Auditoría Operacional al Proceso de Producción de Clinker durante la gestión 2022, realizado por la Planta de Cemento de Oruro - ECEBOL	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/12/2023	2%	Nº de informe emergente de la auditoría operacional	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	SEGUIMIENTO DE INFORMES DE AUDITORIA																						
	Se realizará el Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF-AL 03/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2021.		Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF-AL 03/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2021.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												
	Se realizará el Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF-AL 03/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2021.		Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM-INF-AL 03/2022 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros consolidados del SEDEM al 31 de diciembre de 2021.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/6/2023	1%	Nº de informes emergente del seguimiento	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												

[illegible]



MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

SEDEM
Servicio de Desarrollo
de las Empresas Públicas
Productivas

COD	ACCIÓN DE CORTO PLAZO	OPERACIONES	ACTIVIDADES/ TAREAS	RESPONSABLES	FECHA		PONDERACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	FÓRMULA	LÍNEA BASE 2022	META 2023	TEMPORALIZACIÓN DE LAS METAS											
					INICIO	FIN							ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
		Verificar en cumplimiento de los artículos 13 del Reglamento para la Remisión de Información de Contratación directa en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental y Entidades Descentralizadas y Entidades Descentralizadas del Estado.	Evaluación de Procesos de Contratación directa en Empresas Públicas Mayo - Agosto 2023.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	1/9/2023	22/9/2023	2%	Nº de informes emergente al F. 3009	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
		Verificar en cumplimiento de los artículos 13 del Reglamento para la remisión de información de Procesos de Contratación directa en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental y Entidades Descentralizadas relacionadas con una gestión empresarial en gestión.	Evaluación de Procesos de Contratación directa en Empresas Públicas Septiembre - Octubre 2023.	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	17/11/2023	1/12/2023	2%	Nº de informes emergente al F. 3009	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS	Normas de Auditoria de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros Primera Versión; aprobado con CGE/073/2021 Resolución del 28/10/2021.	Planificación General de la Auditoria de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/1/2023	30/12/2023	1%	Nº de informes emergente del MPA	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
		Normas de Auditoria de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros Primera Versión; aprobado con CGE/073/2021 Resolución del 28/10/2021.	Planificación Especifica de para Análisis de Registros	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	1/3/2023	30/12/2023	1%	Nº de informes emergente del MPA	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
		Normas de Auditoria de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros Primera Versión; aprobado con CGE/073/2021 Resolución del 28/10/2021.	Planificación Especifica de para Análisis de los Estados Financieros	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	2/5/2023	30/12/2023	1%	Nº de informes emergente del MPA	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
		Normas de Auditoria de Confabilidad de los Registros y Estados Financieros Primera Versión; aprobado con CGE/073/2021 Resolución del 28/10/2021.	Ejecución a la Revisión Relacionado con el Registro	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	3/7/2023	30/12/2023	1%	Nº de informes emergente del MPA	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1
	CIERRE DE GESTION	Se realizará los cierres de almacenes del SEDEM y sus EPPs	Actividades relacionadas con el cierre de la gestión 2024	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	21/12/2023	29/12/2023	1%	Nº de Actas de Validación de Almacenes	Nº de Actas	Sumatoria de Nº de Actas Emitidos	1	1												1
	AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS	Se realizará informes de auditoría a la MAE, CGE y Órgano tutor	A requerimiento de la MAE, CGE y Órgano tutor	Jefe de Unidad Supervisor UAI Auditores	31/1/2023	30/12/2023	2%	Nº de informes emergente de actividades no programadas	Nº de Informes	Sumatoria de Nº de Informes Emitidos	1	1												1



BOGOTÁ DE LA REPÚBLICA DE COLOMBIA

Av. James Freyre esq. Calle 1 No 2344 Zona Sopocachi
Teléfonos: 2147001(fax) 2145707 - 2145697
La Paz - Bolivia



5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Habiendo realizado el análisis y la pertinencia de modificación en los productos esperados y actividades planificadas, las evaluaciones y justificaciones presentadas por las Empresas Públicas Productivas, Gerencia de Área y Unidades dependientes del SEDEM, para lo cual, se han tomado en cuenta, el D.S. N° 4923 de creación de la Empresa Pública Productiva Industria Boliviana Química – IBQ, a su vez el informe INF/GG-UPS N° 0034/2023 de fecha 28 de agosto 2023, de Seguimiento y Evaluación al POA – Presupuesto al 2do. Trimestre 2023 del SEDEM y Empresas Públicas Productivas, donde se concluye y recomienda que las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades, deben prever acciones correctivas para mejorar el cumplimiento con las metas programadas en la gestión 2023, enmarcados en la normativa vigente del RE-SPO/SEDEM, en tanto, se plantea la **Tercera Modificación del POA 2023**, y se solicita lo siguiente:

- ✓ La modificación del POA 2023 en las Acciones de Corto Plazo, Operaciones y Resultados Esperados de los indicadores de producción, ventas e implementación de proyectos de las empresas de EEPS, ENVIBOL, ECEBOL y EEPAF respectivamente.
- ✓ La incorporación al POA del SEDEM, el POA de IBQ en el marco DS 4923.
- ✓ La modificación en la temporalización de la planificación mensual a partir del mes de enero a diciembre 2023 solicitadas por las ENVIBOL, ENVIBOL, ECEBOL, EEPAF y EEPS.
- ✓ La modificación del POA 2023 en las Operaciones y actividades de la gerencia de Subsidios y Articulación Productiva y la Unidad de Auditoría Interna.
- ✓ Las Gerencias Técnicas, Gerencias de Área y Unidades dependientes del SEDEM, que no plantearon la Tercera Modificación al POA 2023, se mantienen de acuerdo lo presentado en el Anteproyecto POA – Presupuesto 2023 y/o la primera y segunda Modificación del POA 2023.

Tomando en cuenta las conclusiones antes mencionadas, se recomienda y solicita pueda instruir a la Gerencia Jurídica, realizar las gestiones y la emisión de la Resolución Administrativa correspondiente.

Es cuanto tengo a bien informar para los fines que correspondan.