

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS
(CONICIT)**

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-260-20
Julio 31, 2020

- PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Coordinadora, Comisión
Institucional de Presupuesto/ Dirección Soporte Administrativo
- DE** : Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i. ILEANA HIDALGO
LOPEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por ILEANA
HIDALGO LOPEZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31 09:20:03 -06'00'
- COPIA** : MAP. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador, Unidad de Planificación
Lic. Walter Ocampo Sánchez, Coordinador, Unidad de Finanzas
- ASUNTO** : **INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL I SEMESTRE
2020, CORRESPONDIENTE A LA LEY 7099 FONDO BID-CONICIT,
FIDEICOMISO CONICIT/BCR 04-99**

ACTA ORDINARIA 23-2020, CAPITULO VIII, ARTICULO 9, FECHA 28/07/2020

Los miembros del Consejo Director del Conicit, por unanimidad, acuerdan:

ACUERDO 8

Aprobar el Informe de Evaluación Presupuestaria del I Semestre 2020, correspondiente a la Ley 7099 Fondo BID-Conicit, Fideicomiso Conicit/BCR 04-99, tal y como se anexa al acta, elaborado por la Comisión Institucional de Presupuesto/Dirección de Soporte Administrativo.

ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)
C:\WORD\2020\AC-260-20

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**



CONICIT

**Informe de Evaluación Presupuestaria
Ley 7099, Fideicomiso 04-99**

I Semestre 2020

SEIDY DIANA
ZUÑIGA OBANDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
SEIDY DIANA ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.22 12:10:27
-06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Presupuesto, Unidad de Finanzas

WALTER
MODESTO
OCAMPO
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente
por WALTER MODESTO
OCAMPO SANCHEZ
(FIRMA)
Fecha: 2020.07.22
12:13:48 -06'00'

Revisado por:
Lic. Walter Ocampo Sánchez
Coordinador, Unidad de Finanzas

Julio, 2020



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020

Ley 7099, Fideicomiso 04-99

Contenido

I. PRESENTACIÓN	3
II. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA.....	3
2.1 Comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos.....	3
2.1.1 Ingresos presupuestarios.....	4
2.1.2 Egresos presupuestarios.....	5
2.2 Resultado de la ejecución presupuestaria parcial.....	7
2.3 Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica, social y medio ambiente	9
2.4 Situación económica-financiera global de la institución.....	10
2.5 Medidas correctivas y de acciones a seguir.....	10
III. ANEXOS	10



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

I. PRESENTACIÓN

El presente documento constituye el Informe de Evaluación Presupuestaria correspondiente al I Semestre del año 2020 del Fideicomiso 04-99 BCR/Conicit que mantiene activo el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT), el cual ha sido elaborado, según lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (N-1-2012-DC-DFOE/) (numeral 4.5.5 - 4.5.6), solicitado por la Contraloría General de la República.

Se utilizó el informe de ejecución presupuestaria del I Semestre del 2020, elaborado por la Dirección de Soporte Administrativo, que se debe remitir tanto a la Contraloría General de la República como a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria del Ministerio de Hacienda.

Además, para desarrollar el punto 2.4 Desempeño Institucional y programático, se transcribió el punto III. Apartado programático por programa del Informe de evaluación anual Plan Operativo Institucional 2020 Ley N° 5048 elaborado por la Unidad de Planificación.

II. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 Comportamiento de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos.

Al cierre del I Semestre del año 2020, los ingresos efectivos ascienden a ¢201.628.818,24 con una ejecución acumulada de 117.23% y, los egresos totales suman ¢35.342.313,95 que equivalen a una ejecución de 20.55%.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

2.1.1 Ingresos presupuestarios

Al 30 de junio del 2020, del presupuesto total de ingresos aprobados por la suma de $\text{¢}172.000.000,00$ se recibió la suma de $\text{¢}201.628.818,24$ lo cual representa un **117.23%** de ingresos reales según el siguiente desglose:

TABLA N^o 1
DETALLE DE INGRESOS
AL 30 DE JUNIO 2020

CÓDIGO	PARTIDA Y SUBPARTIDA DE INGRESOS	TOTAL APROBADO	I SEMESTRE	% EJECUCIÓN 1/
1.0.0.0.00.00.0.0.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	-	3,771,521.42	100%
1.3.0.0.00.00.0.0.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	3,771,521.42	100%
1.3.2.0.00.00.0.0.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD			
1.3.2.3.01.05	Intereses sobre títulos y valores de Empresas públicas no financieras	-	452,396.42	
1.3.2.3.01.06	Intereses sobre títulos y valores de Instituciones públicas financieras	-	3,319,125.00	
3.0.0.0.00.00.0.0.0.0.000	FINANCIAMIENTO	172,000,000.00	197,857,296.82	100%
3.3.0.0.00.00.0.0.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	172,000,000.00	197,857,296.82	100%
3.3.2.0.00.00.0.0.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECÍFICO Ley 7099 Fideicomiso 04-99	172,000,000.00	197,857,296.82	
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS		172,000,000.00	201,628,818.24	117.23%

1/ La línea de ingresos no tributarios y recursos de vigencias anteriores 2020 se calcula en función del monto presupuestado ya que con el ingreso real se supera el 100%.

INGRESOS CORRIENTES

A. Ingresos no tributarios

Se registran ingresos reales por la **suma total de $\text{¢}3.771.521,42$** los cuales provienen de los rendimientos en SAFI BCR, y las inversiones realizadas a plazo fijo en el periodo que se reporta, según los estados de cuenta Fondos de Inversión.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

FINANCIAMIENTO

B. Recursos de Vigencias Anteriores

Se registran ingresos reales por la **suma de ¢197.857.296,82** correspondiente al superávit específico del Fideicomiso 04-99 obtenidos en la liquidación del presupuesto 2019 no obstante, esta cifra sobrepasa el monto aprobado para el año 2020. De requerir utilizarse, se deberá presentar un presupuesto extraordinario.

El detalle de ejecución por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 1 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Ingresos 2020**.

2.1.2 Egresos presupuestarios

Del presupuesto total de egresos para el período 2020 por la suma de ¢172.000.000,00 a la fecha se ha ejecutado la suma total de **¢35.342.313,95**, lo cual representa un **20.55%** de ejecución.

TABLA N° 2
DETALLE DE EGRESOS
AL 30 DE JUNIO 2020

CÓDIGO	PARTIDA DE EGRESOS	PRESUPUESTO APROBADO	MONTO ACUMULADO I SEMESTRE	% EJECUCIÓN
1	SERVICIOS	1,436,160.00	342,313.95	23.84%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	170,563,840.00	35,000,000.00	20.52%
TOTAL PRESUPUESTO EGRESOS		172,000,000.00	35,342,313.95	20.55%



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

A. Servicios

La ejecución ascendió a **¢342.313,95** que representa un **23.84%** de ejecución respecto al monto presupuestado inicial del período por ¢1.436.160,00. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de comisiones bancarias al Banco de Costa Rica por la administración del Fideicomiso. Según se indica en el contrato del Fideicomiso, el Banco devengará un 9,50% sobre los rendimientos de las inversiones por su actuación como fiduciario como Honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso.

B. Transferencias corrientes

La ejecución ascendió a **¢35.000.000,00** que representa el **20.52%** de ejecución respecto al monto presupuestado inicial del período por ¢170.563.840,00. Los recursos asignados en esta partida buscan atender el compromiso institucional del CONICIT, con el financiamiento de proyectos de investigación y capacitación, que coadyuven en la atención de las necesidades de la sociedad, tal es el caso del Proyecto de inmunoglobulinas equinas como posible tratamiento del COVID-192, el cual está siendo desarrollado por el Instituto Clodomiro Picado (ICP) de la Universidad de Costa Rica. De la misma forma, estos recursos buscan cumplir con convenios como el de la Fundación CRUSA el cual está en proceso de formulación la propuesta de la II etapa el cual consiste en un programa de capacitación para mujeres emprendedoras en el Área STEM (Ciencia, Tecnología, Ingeniería y Matemática siglas en inglés) y en un programa de proyectos de Investigación y Desarrollo tecnológico.

El detalle de ejecución por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 2 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Egresos.**



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

2.2 Resultado de la ejecución presupuestaria parcial

El resultado de la ejecución presupuestaria al 30 de junio presenta un superávit de $\text{¢}166.286.504,29$ esta cifra es el resultado de los movimientos de ingresos y egresos que se registran en el sistema interno del CONICIT.

TABLA N^o 3
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO 2020

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
Ingresos presupuestados	172,000,000.00	
Ingresos reales	201,628,818.24	
Superávit de ingresos		29,628,818.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Egresos presupuestados	172,000,000.00	
Egresos reales (-)	35,342,313.95	
Superávit de egresos		136,657,686.05
SUPERÁVIT DEL PERÍODO		166,286,504.29

Adicionalmente, se realizó una conciliación entre lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom contra los movimientos de cuenta bancaria del Banco de Costa Rica más las inversiones en SAFI y título valor se genera una diferencia a favor de la institución de $\text{¢}9.700,74$. Sin embargo, se lograron identificar las diferencias quedando una diferencia a favor de la institución de $\text{¢}96.50$ mismos que fueron informados en la Ejecución Presupuestaria del II Trimestre 2020.

Algunos factores que afectaron esta conciliación son:

- Se registra al costo el certificado de inversión a plazo, sin los intereses por cobrar, según lo indicado en la boleta de operación BCR Valores S.A. N^o 30211781.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

- Se anota el valor del principal de la inversión a la vista del SAFI, sin los intereses por cobrar, según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión código N° 26851-0.
- Se registra en los ingresos presupuestarios la suma de ¢1.652.317,51 correspondiente a cuentas por cobrar por inversiones que están en tránsito: ¢1.540.500,00 corresponden al certificado de inversión a largo plazo más ¢111.817,51 del certificado en SAFI. Estas cifras se observan en el Estado de Resultados emitido por el BCR al 30 de junio, 2020.
- Se registra en los ingresos presupuestarios la suma de ¢10.414,48 correspondiente a sumas pagadas de más que estaban registradas en una cuenta por cobrar del fideicomiso, correspondiente a honorarios pagados de más en períodos anteriores. En el mes de enero de 2020 el BCR procedió a liquidar esta cuenta por cobrar aplicando un débito en la cuenta corriente del fideicomiso para pagar los honorarios del BCR; el débito fue por un monto menor (¢10.414,48), de esta forma se compensaron las sumas que se habían pagado de más en los meses anteriores.
- En la liquidación del 2019 se reportó que el CONICIT registró la suma de ¢68.281,71 como ingresos reales sin embargo el Banco lo registra en enero 2020 ya que dichos ingresos no se habían devengado aún. Este monto corresponde a rendimientos por el fondo de inversión con el INS, según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión N° 344745 al 31/12/2019 y en el Estado de Situación Financiera emitido por el BCR al 30 de diciembre, 2019.



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

TABLA Nª 4
RESULTADO DEL PERIODO
AL 30 DE JUNIO 2020

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones
BCR Ley 7099	001-0477020-0	118,173.82
Certificado depósito a plazo Banco Popular		150,262,725.00
Fondo de Inversión BCR SAFI		14,332,080.65
Total cuentas bancarias		164,712,979.47

PRESUPUESTO	Saldo colones
Ingresos reales	200,055,196.92
Egresos reales	35,342,313.95
Diferencia del período	164,712,882.97

Diferencia Bancos - Presupuesto		96.50
--	--	--------------

2.3 Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica, social y medio ambiente

El objetivo de este apartado es conocer el logro de los objetivos, metas y resultados la gestión física de los programas presupuestarios según los indicadores definidos en la planificación y el presupuesto aprobado de la Institución en los siguientes aspectos:

- Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados-de lo alcanzado con respecto a lo estimado-previamente establecido para cada uno de los programas presupuestarios.
- El desempeño institucional y programático, en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad en el uso de los recursos públicos, según el logro de objetivos, metas



INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA I SEMESTRE 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99

y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia, definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado.

- Este desempeño debe analizarse en función de su aporte a la situación económica, social y de medio ambiente del país y de las metas y objetivo contenidos en los planes nacionales sectoriales, regionales y municipales según corresponda.

Los anteriores tres puntos se desarrollarán en uno solo denominado: Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados. Desempeño institucional y programático y su aporte a la situación económica el cual se puede observar con mayor detalle en el **Anexo 3 Aporte al Informe Evaluación Presupuestaria del I semestre del 2020 Fideicomiso 04-99**.

2.4 Situación económica-financiera global de la institución.

En el **Anexo 4**, se pueden observar las diferentes cuentas que componen el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Variaciones en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, así como las respectivas notas a esos estados emitidos por el Fiduciario.

2.5 Medidas correctivas y de acciones a seguir.

La Comisión Presupuesto Institucional en conjunto con las unidades procederán a analizar el comportamiento de la ejecución semestral del período 2020 en procura de tener un plan de acción para la colocación de los recursos de los fondos en nuevos financiamientos, así como la ejecución de los recursos en estado de compromisos y reservas.

III. ANEXOS