

**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E  
HIDROLOGIA DEL PERU - SENAMHI**

**INFORME DE AUDITORIA PRESUPUESTARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**



**SOCIEDAD DE AUDITORÍA  
CACERES Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS  
SOCIEDAD CIVIL**

**INFORME N° 001-2019-3-0069**

**AUDITORIA FINANCIERA A SERVICIO NACIONAL DE  
METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ -  
SENAMHI**

**"INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS  
PRESUPUESTARIOS"**

**PERÍODO  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

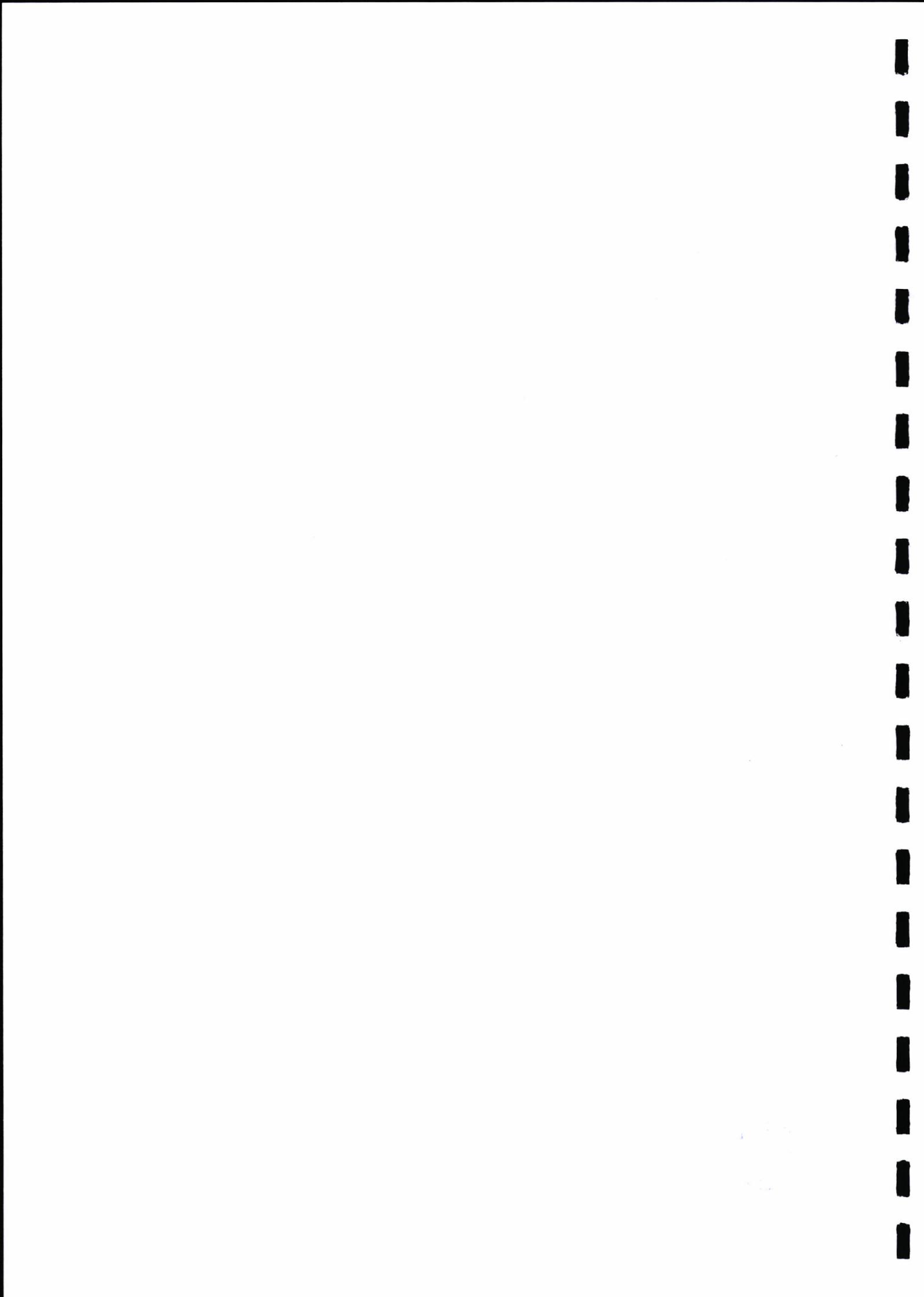
**TOMO 001-2019-3-0069**

**LIMA - PERÚ**

**2019**

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DE LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA IMPUNIDAD"**



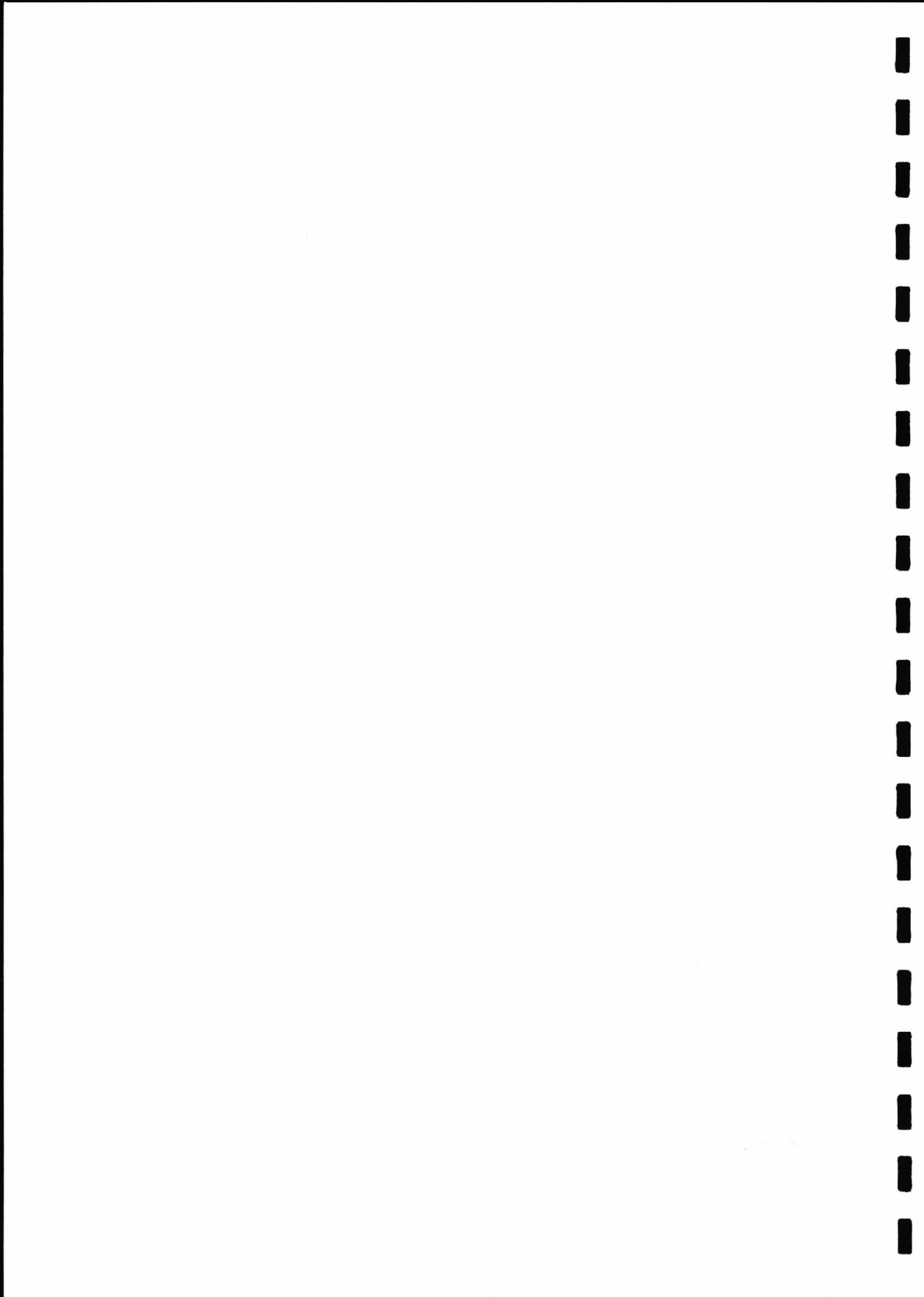


**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>CONTENIDO</b>	<b>Página</b>
Dictamen de los Auditores Independientes	2
Estados Presupuestarios:	
Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1)	4
Estado de Fuentes y Uso de Fondos (EP-2)	6
Clasificación Funcional del Gasto (EP-3)	7
Distribución Geográfica de Gasto (EP-4)	8
Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1)	9
Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2)	10
Notas a los Estados Presupuestarios	11







## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

### **Al Presidente Ejecutivo y Consejo Directivo Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI**

Hemos auditado los Estados Presupuestarios del **Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI**, que comprende el Marco Legal del Presupuesto de Ingresos y Gastos, Estado de Ejecución de Ingresos y Gastos, Estado de Fuentes y Uso de Fondos, Clasificación Funcional del Gasto, Distribución Geográfica del Gasto y análisis de resultados de operaciones por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, así como el resumen de políticas y otras notas significativas.

### **Responsabilidad de la Presidencia Ejecutiva y de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto sobre los estados presupuestarios**

La preparación de dicho Marco y Ejecución Presupuestario, basado en la integración y consolidación de la información presupuestaria que se origina en la Entidad es responsabilidad de la Presidencia Ejecutiva y de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto de SENAMHI y de la preparación y presentación razonable de la información presupuestaria de acuerdo con Normas vigentes, aplicables. Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de la información presupuestaria para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las normas presupuestarias apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la información presupuestaria basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con la Directiva No.005-2014-CG/AFIN aprobada con Resolución de Contraloría No.445-2014-CG del 03 de octubre de 2014 y con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que la información presupuestaria no presenta representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones de los estados presupuestarios. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados presupuestarios contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Entidad para preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si la normativa aplicada es apropiada y razonable, así como una evaluación de la presentación general de los estados presupuestarios.







Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.

### Opinión

En nuestra opinión, los Estados Presupuestarios adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la información presupuestaria del **Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú -SENAMHI**, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas Legales vigentes aplicables.

Lima, Perú  
15 de mayo de 2019

Refrendado por:

(Socio)

**Pedro M. Cáceres Ascencio**  
Contador Público Colegiado  
Matrícula No.7676







**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
DE INGRESOS Y GASTOS  
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(En soles)**

EP - 1  
2/2

...Viene

<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="2">04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</td> </tr> <tr> <td colspan="2">DONACIONES</td> </tr> <tr> <td colspan="2">INGRESOS CORRIENTES</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.5 Otros ingresos</td> <td style="text-align: right;">45,746</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TRANSFERENCIA</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.4 Donaciones y transferencias</td> <td style="text-align: right;">1,665,884</td> </tr> <tr> <td colspan="2">FINANCIAMIENTO</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.9 Saldo de balance</td> <td style="text-align: right;">787,438</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TRANSFERENCIA</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TRANSFERENCIA</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.4 Donaciones y transferencias</td> <td style="text-align: right;">550,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2">FINANCIAMIENTO</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.9 Saldo de balance</td> <td style="text-align: right;">1,399,672</td> </tr> <tr> <td>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,448,740</td> </tr> <tr> <td>TOTAL GENERAL</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">64,384,632</td> </tr> </table>	04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		DONACIONES		INGRESOS CORRIENTES		1.5 Otros ingresos	45,746	TRANSFERENCIA		1.4 Donaciones y transferencias	1,665,884	FINANCIAMIENTO		1.9 Saldo de balance	787,438	TRANSFERENCIA		TRANSFERENCIA		1.4 Donaciones y transferencias	550,000	FINANCIAMIENTO		1.9 Saldo de balance	1,399,672	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,448,740	TOTAL GENERAL	64,384,632	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="2">04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</td> </tr> <tr> <td colspan="2">DONACIONES</td> </tr> <tr> <td colspan="2">GASTOS CORRIENTES</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">2.3 Bienes y Servicios</td> <td style="text-align: right;">1,917,051</td> </tr> <tr> <td colspan="2">GASTOS DE CAPITAL</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">2.6 Adquisición de Activos no Financieros.</td> <td style="text-align: right;">127,887</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TRANSFERENCIA</td> </tr> <tr> <td colspan="2">GASTOS CORRIENTES</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">2.3 Bienes y Servicios</td> <td style="text-align: right;">810,021</td> </tr> <tr> <td colspan="2">GASTOS DE CAPITAL</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">2.6 Adquisición de Activos no Financieros.</td> <td style="text-align: right;">318,423</td> </tr> <tr> <td>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,173,382</td> </tr> <tr> <td>TOTAL GENERAL</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">54,286,431</td> </tr> </table>	04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		DONACIONES		GASTOS CORRIENTES		2.3 Bienes y Servicios	1,917,051	GASTOS DE CAPITAL		2.6 Adquisición de Activos no Financieros.	127,887	TRANSFERENCIA		GASTOS CORRIENTES		2.3 Bienes y Servicios	810,021	GASTOS DE CAPITAL		2.6 Adquisición de Activos no Financieros.	318,423	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,173,382	TOTAL GENERAL	54,286,431
04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS																																																									
DONACIONES																																																									
INGRESOS CORRIENTES																																																									
1.5 Otros ingresos	45,746																																																								
TRANSFERENCIA																																																									
1.4 Donaciones y transferencias	1,665,884																																																								
FINANCIAMIENTO																																																									
1.9 Saldo de balance	787,438																																																								
TRANSFERENCIA																																																									
TRANSFERENCIA																																																									
1.4 Donaciones y transferencias	550,000																																																								
FINANCIAMIENTO																																																									
1.9 Saldo de balance	1,399,672																																																								
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,448,740																																																								
TOTAL GENERAL	64,384,632																																																								
04 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS																																																									
DONACIONES																																																									
GASTOS CORRIENTES																																																									
2.3 Bienes y Servicios	1,917,051																																																								
GASTOS DE CAPITAL																																																									
2.6 Adquisición de Activos no Financieros.	127,887																																																								
TRANSFERENCIA																																																									
GASTOS CORRIENTES																																																									
2.3 Bienes y Servicios	810,021																																																								
GASTOS DE CAPITAL																																																									
2.6 Adquisición de Activos no Financieros.	318,423																																																								
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,173,382																																																								
TOTAL GENERAL	54,286,431																																																								





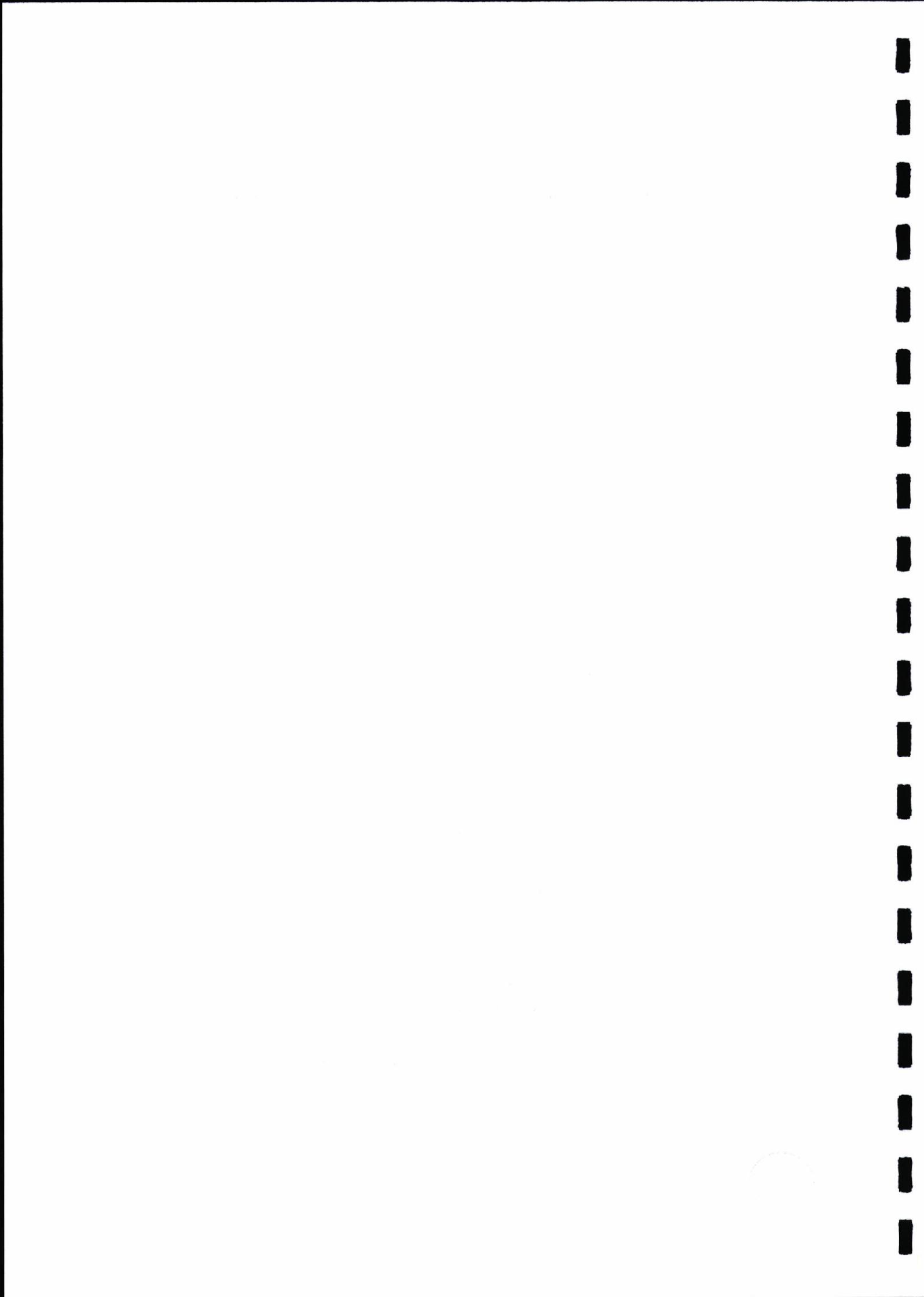
**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS  
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(En soles)**

EP - 2

CONCEPTOS	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS	46,741,355
Impuestos y contribuciones obligatorias	-
Venta de bienes y servicios y derechos administrativos	1,337,540
Donaciones y transferencias	2,212,384
Otros ingresos	239,745
Recursos ordinarios (corrientes)	42,951,686
II. GASTOS CORRIENTES	( 47,056,707 )
Personal y Obligaciones Sociales	( 16,234,008 )
Pensiones y otras Prestaciones sociales	( 1,986,756 )
Bienes y Servicios	( 27,250,576 )
Donaciones y transferencias	( 120,000 )
Otros Gastos	( 1,465,367 )
III. AHORRO Y DESAHORRO CTA.CTE (I – II)	( 315,352 )
IV. INGRESO DE CAPITAL Y TRANSFERENCIA Y ENDEUDAMIENTO	5,779,946
Donaciones y Transferencias	3,500
Recursos Ordinarios (capital)	5,776,446
V. GASTOS DE CAPITAL	( 7,229,724 )
Donaciones y transferencias	-
Adquisición de Activos no Financieros	( 7,229,724 )
VI. SERVICIO DE LA DEUDA	-
Intereses de la deuda	-
VII RESULTADO ECONOMICO (III+IV-V-VI)	( 1,765,130 )
VIII FINANCIAMIENTO NETO (a+b+c+d)	11,863,331
A SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	-
B SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	-
C Recursos Ordinarios	-
D SALDO DE BALANCE	11,863,331
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/- VIII)	10,098,201





**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO  
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(En soles)**

EP - 3

	<b>Presupuesto Institucional Modificado- PIM</b>	<b>Ejecución</b>	<b>Variaciones</b>
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	-	-	-
03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia	-	-	-
05 Orden Público y Seguridad	-	-	-
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	<u>66,294,167</u>	<u>54,043,147</u>	<u>12,251,020</u>
07 Trabajo	-	-	-
17 Ambiente	64,298,891	52,057,487	12,241,404
18 Saneamiento	-	-	-
20 Salud	-	-	-
21 Cultura y Deporte	-	-	-
22 Educación	-	-	-
23 Protección Social	-	-	-
24 Previsión Social	1,995,276	1,985,660	9,616
<b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>	<u>752,108</u>	<u>243,284</u>	<u>508,824</u>
08 Comercio	-	-	-
09 Turismo	-	-	-
10 Agropecuaria	233,779	230,436	3,343
12 Energía	-	-	-
14 Industria	-	-	-
15 Transporte	-	-	-
16 Comunicaciones	518,329	12,848	505,481
19 Vivienda y Desarrollo Urbano	-	-	-
<b>Total</b>	<u><u>67,046,275</u></u>	<u><u>54,286,431</u></u>	<u><u>12,759,844</u></u>





**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO  
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(En soles)**

EP - 4

No.	Departamentos	Presupuesto	Ejecución
		Institucional Modificado PIM	Presupuestal
1	Amazonas	-	-
2	Ancash	68,796	16,791
3	Apurímac	-	-
4	Arequipa	1,976,486	1,522,774
5	Ayacucho	196,557	42,224
6	Cajamarca	1,676,709	1,365,614
7	Provincia Constitucional del Callao	-	-
8	Cuzco	1,624,152	1,173,324
9	Huancavelica	131,549	72,398
10	Huánuco	1,330,067	1,188,346
11	Ica	1,751,976	1,063,570
12	Junín	4,814,247	2,932,707
13	La Libertad	525,559	145,974
14	Lambayeque	1,951,411	1,689,645
15	Lima	42,235,607	36,733,709
16	Loreto	1,166,899	1,115,664
17	Madre de Dios	121,688	26,755
18	Moquegua	-	-
19	Pasco	79,006	-
20	Piura	3,243,664	1,583,726
21	Puno	1,669,407	1,378,627
22	San Martín	1,067,856	1,024,185
23	Tacna	1,290,880	1,182,249
24	Tumbes	-	-
25	Ucayali	123,759	28,149
26	Exterior	-	-
		<b>67,046,275</b>	<b>54,286,431</b>



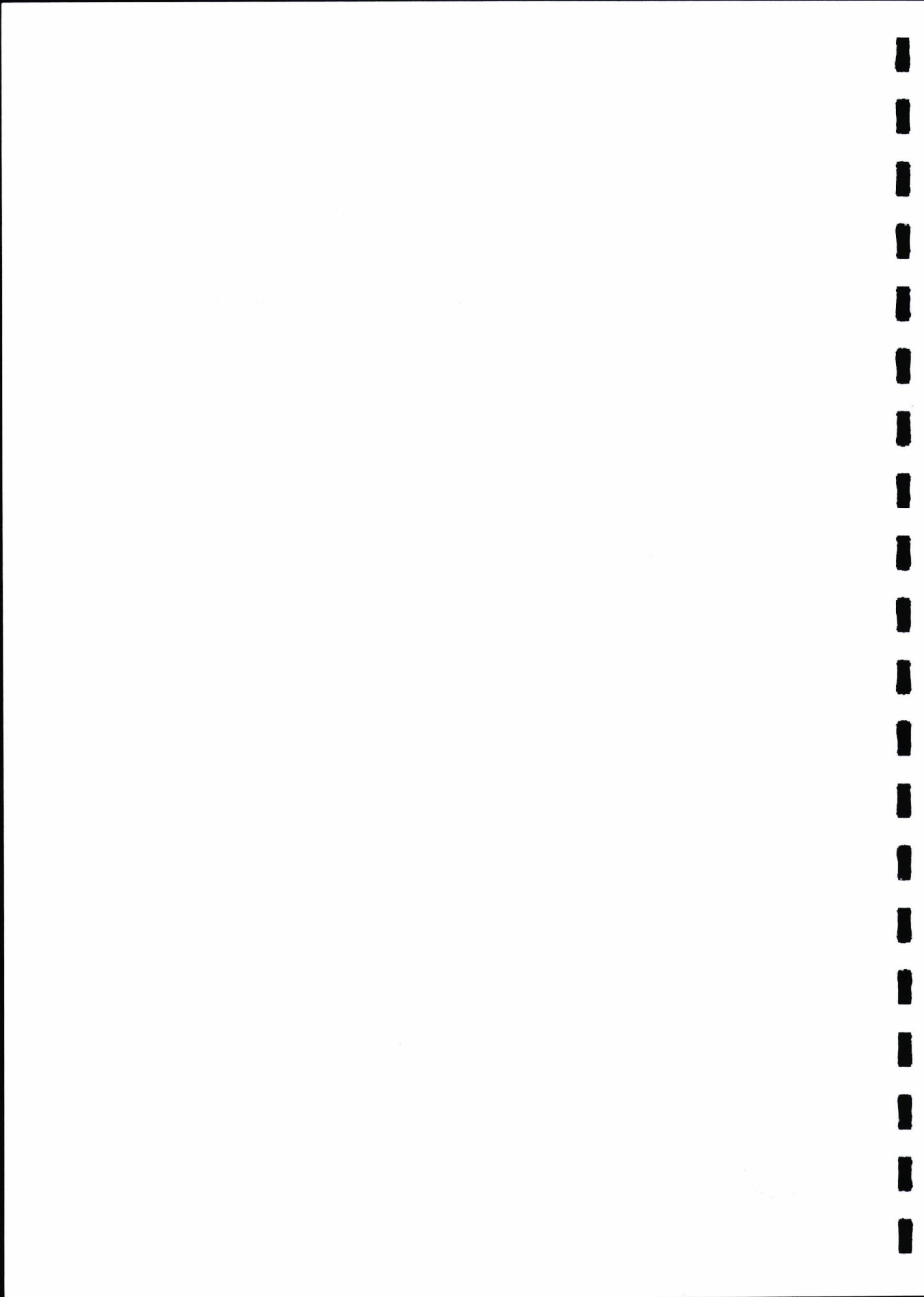


**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ**  
- SENAMHI -

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(En soles)

Conceptos	PPI				Presupuesto Institucional Modificado PIM
	Presupuesto Institucional	Modificaciones			
	Apertura PIA	Crédito Suplementario	Transferencias Institucionales	Reducciones	
INGRESOS:					
01 Recursos Ordinarios	51,595,096	-	-616,367	-	50,978,729
02 Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	-	-	-	2,471,000
Ingresos Corrientes					
1.3 Ventas de bienes y servicios y derechos	2,471,000	-	-	-	2,471,000
03 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	-	-	9,502,878
Endeudamiento interno					
Financiamiento					
1.9 Saldo de Balance	-	9,502,878	-	-	9,502,878
04 Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	-	-	4,093,668
Donaciones y transferencias					
Transferencias					
1.4 Donaciones y transferencias	-	2,019,252	-	-	2,019,252
Financiamiento					
1.9 Saldo de balance	-	2,074,416	-	-	2,074,416
Total Ingresos	54,066,096	13,596,546	-616,367	-	67,046,275





**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ**  
- SENAMHI -

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(En soles)

PP 2

Concepto del Gasto	Presupuesto Institucional Apertura PIA	Modificaciones				Presupuesto Institucional Modificado PIM
		Créditos Suplementarios	Transferencias Institucionales	Reducciones	Anulaciones Habilitación	
Recursos Ordinarios	51,595,096	-	-616,367	-	-	50,978,729
Gastos Corrientes						
2.1 Personal y obligaciones sociales	17,615,168	-	-	-	-1,335,791	16,279,377
2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales	1,948,000	-	48,372	-	-	1,996,372
2.3 Bienes y servicios	25,264,928	-	-664,739	-	-961,103	23,639,086
2.5 Otros gastos	109,000	-	-	-	1,358,142	1,467,142
Gastos de Capital						
2.6 Adquisición de activos no financieros	6,658,000	-	-	-	938,752	7,596,752
Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	-	-	-	-	2,471,000
Gastos Corrientes						
2.1 Personal y Obligaciones sociales	200,000	-	-	-	-	200,000
2.3 Bienes y Servicios	2,271,000	-	-	-	-120,000	2,151,000
2.4 Donaciones y transferencia	-	-	-	-	120,000	120,000
Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	-	-	-	9,502,878
Gastos de Capital						
2.6 Adquisición de activos no financieros	-	9,502,878	-	-	-	9,502,878
Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	-	-	-	4,093,668
Gastos Corrientes						
2.3 Bienes y servicios	-	3,673,328	-	-	-149,638	3,523,690
Gastos de capital						
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	-	420,340	-	-	149,638	569,978
<b>Total Gastos</b>	<b>54,066,096</b>	<b>13,596,546</b>	<b>-616,367</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67,046,275</b>





**SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA DEL PERÚ  
- SENAMHI -**

**NOTAS AL MARCO Y EJECUCIÓN DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDADES**

El Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología del Perú - SENAMHI, es un Organismo Público Ejecutor, con autonomía técnica, administrativa y económica; cuenta con Personería Jurídica de Derecho Público. Constituye un Pliego Presupuestal. Es una entidad de competencia nacional. Tiene su domicilio legal y sede principal en la ciudad de Lima. Cuenta con Órganos Desconcentrados, denominados Direcciones Zonales, pudiendo establecerlos, fusionarlos y ubicar o reubicar sus sedes, en cualquier lugar del territorio nacional, para el cumplimiento de sus fines.

Es un Organismo Público Descentralizado del Sector Defensa creado por D.L. No. 17532 del 25 de marzo de 1969, regulada por la Ley No. 24031 del 14 de diciembre de 1984, su modificatoria aprobada por Ley No. 27188 del 25 de octubre de 1999, el Reglamento de su Ley establecida con D.S. No. 005-85-AE del 26 de julio de 1985.

La Ley orgánica del SENAMHI se promulgó por Ley No.24031 del 14 de diciembre de 1984. A partir del 13 de mayo de 2008, pasó a formar parte del Ministerio del Ambiente conforme al Decreto Legislativo No.1013.

Con el ánimo de difundir información confiable y de calidad, el SENAMHI opera, controla, organiza y mantiene la Red Nacional de más de 900 Estaciones Meteorológicas e Hidrológicas de conformidad con las normas técnicas de la Organización Meteorológica Mundial (OMM).

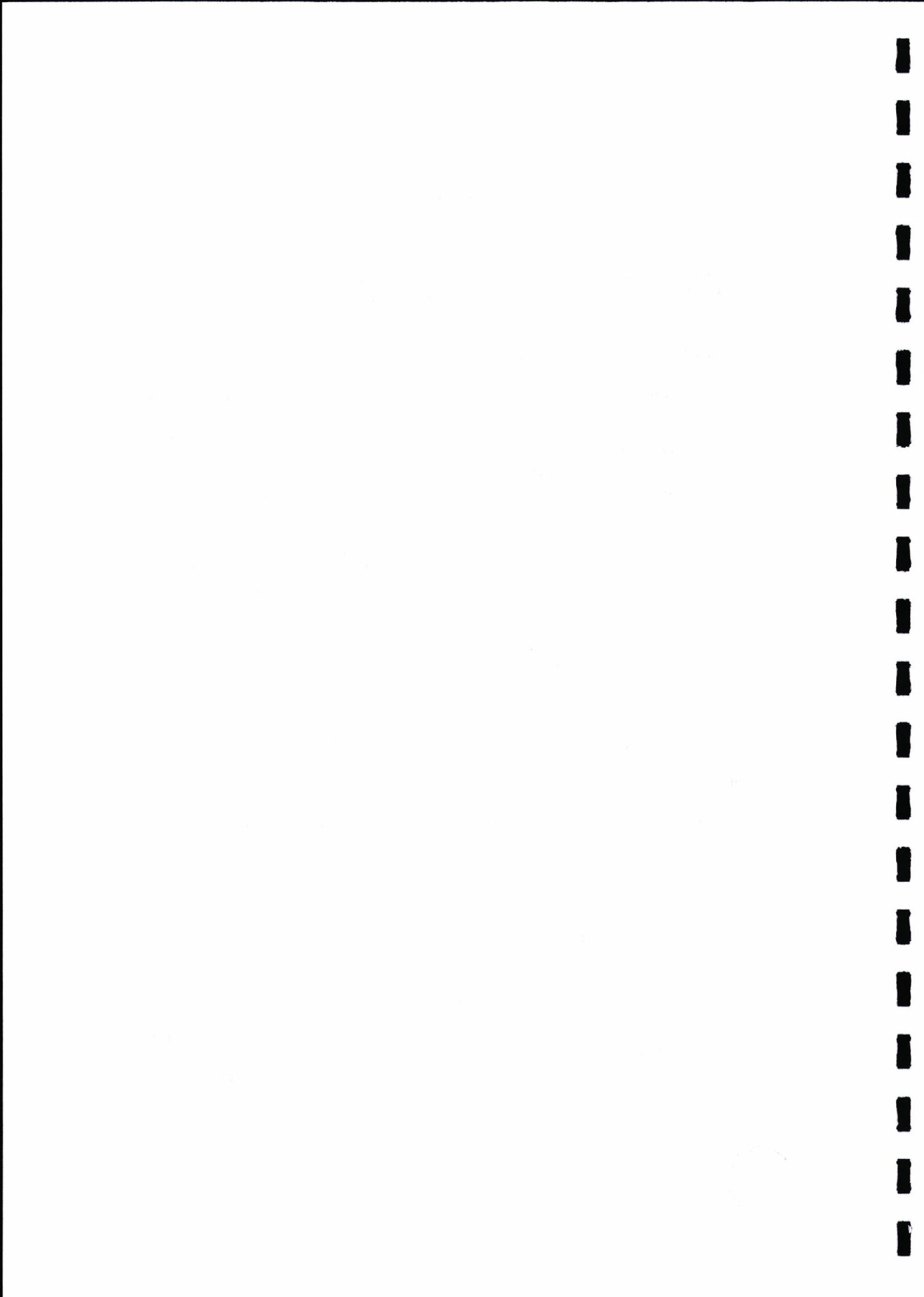
La Visión y Misión determinadas, estuvieron demarcados de acuerdo con el Plan Estratégico Institucional 2017-2019, aprobado con Resolución Presidencial Ejecutiva No.270-2016/SENAMHI del 23 de diciembre de 2016, donde se establece:

Visión – “Un país moderno que aproveche sosteniblemente sus recursos naturales y que se preocupe por conservar el ambiente, conciliando el desarrollo económico con la sostenibilidad ambiental en beneficio de sus ciudadanos”.

Misión – “Generar y proveer información y conocimiento meteorológico, hidrológico y climático para la sociedad peruana de manera oportuna y confiable”.

La máxima autoridad administrativa del SENAMHI es el Presidente Ejecutivo quien ejerce la titularidad del pliego presupuestario. Con Decreto Supremo No.003-2016-MINAM de fecha 24 de mayo de 2018, se aprueba el Reglamento de Organización y Funciones y la estructura orgánica, siendo la siguiente:





- Órganos de la Alta Dirección
  - Consejo Directivo
  - Presidencia Ejecutiva
  - Secretaría General
- Órgano de Control Institucional
  - Órgano de Control Institucional
- Órganos de Asesoramiento
  - Oficina de Planeamiento y Presupuesto
    - Unidad de Planeamiento e Inversión Pública
    - Unidad de Presupuesto
    - Unidad de Modernización y Gestión de a Calidad
    - Unidad de Cooperación Técnica
  - Oficina de Asesoría Jurídica
- Órganos de apoyo
  - Oficina de Administración
    - Unidad de Abastecimiento
    - Unidad de Tesorería
    - Unidad de Contabilidad
  - Oficina de Recursos Humanos
  - Oficina de Tecnologías de la Información y la Comunicación
- Órganos de Línea
  - Dirección de Redes de Observación y datos
    - Subdirección de Gestión de Redes de Observación
    - Subdirección de Gestión de Datos
  - Dirección de Meteorología y Evaluación Ambiental Atmosférica
    - Subdirección de Predicción Meteorológica
    - Subdirección de Predicción Climática
    - Subdirección de Modelamiento Numérico de la Atmósfera
    - Subdirección de Evaluación del Ambiente Atmosférico
  - Dirección de Hidrología
    - Subdirección de Predicción Hidrológica
    - Subdirección de Estudios e Investigaciones Hidrológicas
  - Dirección de Agrometeorología
    - Subdirección de Predicción Agrometeorológica
    - Subdirección de Estudios e Investigaciones Agrometeorológicas.
- Órganos desconcentrados
  - Direcciones Zonales





## 2. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DEL EJERCICIO FISCAL 2018

De conformidad con la normatividad legal vigente el SENAMHI, se rige por la Ley de Presupuesto del Sector Público. Elabora su presupuesto anual como instrumento administrativo y de gestión institucional, este documento contiene previsiones de ingresos y gastos debidamente desagregados por función, programa, subprograma, por las actividades y proyectos que demanda la Entidad.

El presupuesto del SENAMHI está conformado por las fuentes de financiamiento de Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito y Donaciones y Transferencias.

## 3. PRACTICAS PARA EL REGISTRO DE LA INFORMACION PRESUPUESTARIA

Las prácticas importantes utilizadas para el registro presupuestario de las operaciones y la preparación de los estados presupuestarios del SENAMHI son los siguientes:

### a) Normativa aplicable

El presupuesto del año 2018 ha sido elaborado sobre la base de la normatividad presupuestaria vigente emitida por la Dirección General de Presupuesto Público, Contabilidad Pública, Endeudamiento y Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas, el mismo que ha sido efectuado por el Titular de la Entidad, dichas normativas establecen la metodología para la formulación del presupuesto.

Asimismo, la formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las directivas emitidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública como la Directiva No.002-2018-EF/51.01 – Lineamientos para la elaboración y presentación de información financiera y presupuestaria para el cierre del ejercicio fiscal de las entidades públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, aprobada con Resolución Directoral No.008-2018-EF/51.01.

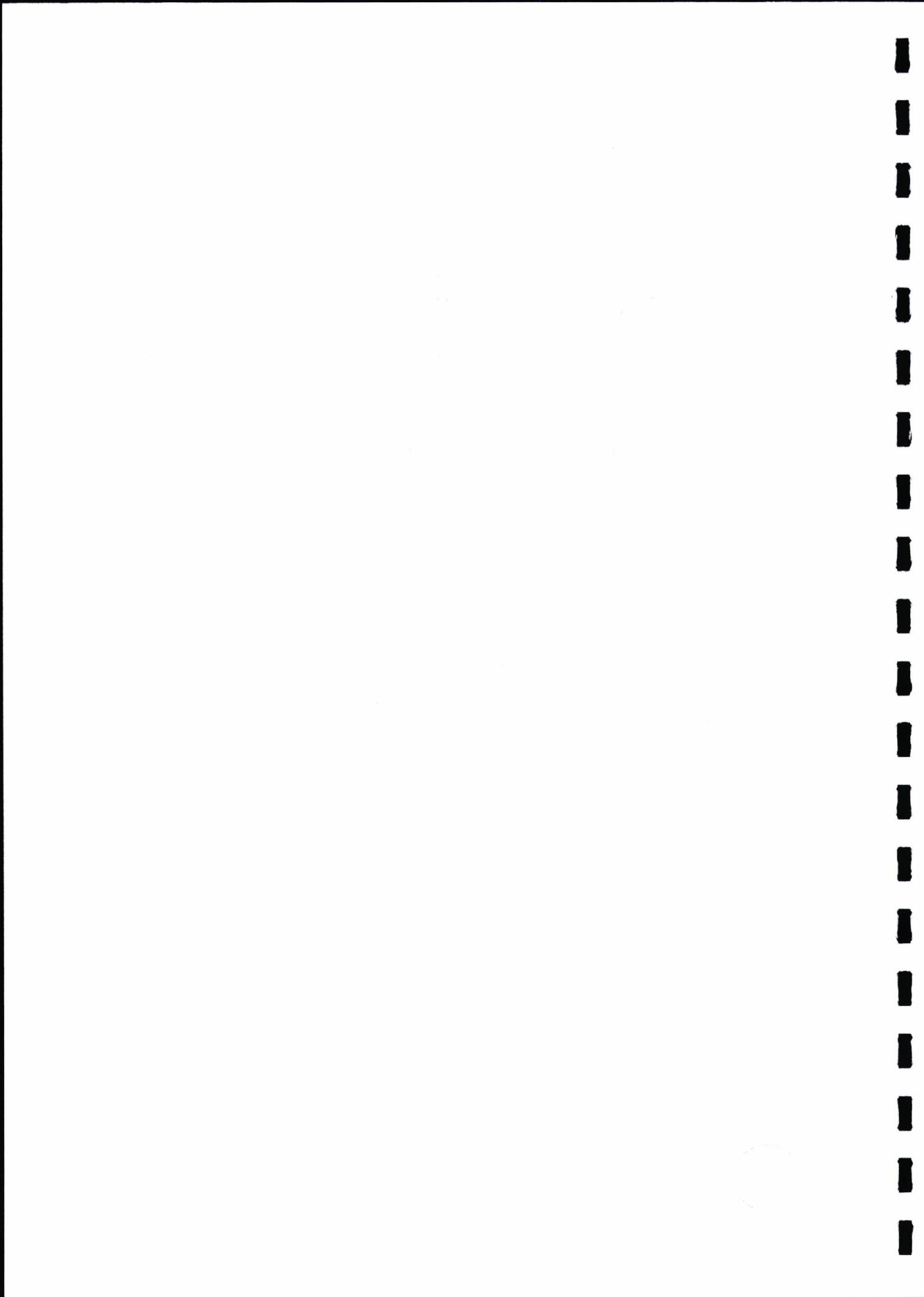
### b) Base para el Registro Presupuestario

Para el registro de las operaciones presupuestarias, el SENAMHI utiliza el módulo del Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público – SIAF SP, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.

#### Ingresos

Los recursos que percibe el SENAMHI provienen de Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito y Donaciones y transferencias, son registrados sobre la base de lo percibido (efectivo).





Los recursos financieros, distintos a la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios, que no se hayan utilizado al 31 de diciembre del año fiscal, constituyen saldos de balance, los mismos que se pueden incorporar durante la ejecución en el presupuesto de la Entidad, bajo la modalidad de incorporación de mayores fondos públicos que se generen por el incremento de créditos suplementarios.

#### Gastos

La ejecución de gastos es registrada sobre la base del compromiso y devengado. Según esta base los gastos son reconocidos y registrados en la fecha en que devengan (ocurrencia), independientemente de su pago. Es considerado gasto toda la afectación a los recursos presupuestarios de un ejercicio, independientemente de su uso y/o aplicación en dicho período.

#### c) Formulación del presupuesto

El presupuesto fue elaborado por el SENAMHI a valores históricos, con base a lo establecido en la Directiva No.001-2017-EF/50.01 – Directiva de Programación Multianual, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto – Ley No.28411 y de la Ley No.30693 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año 2018.

En esta fase se definen las funciones y programas a ejecutar, así como las metas presupuestarias a cumplir, en función a los objetivos institucionales establecidos, la demanda de recursos y la asignación presupuestaria.

### 4. APROBACIÓN Y MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto Institucional de Apertura del SENAMHI para el año 2018, fue aprobado mediante Resolución Presidencial Ejecutiva No.227-2017/SENAMHI del 28 de diciembre de 2017, siendo el Presupuesto Institucional de Apertura financiado por:

<u>Fuentes de Financiamiento</u>	<u>S/</u>	<u>%</u>
Recursos Ordinarios	51,595,096	95.43
Recursos Directamente Recaudado	2,471,000	4.57
Total	54,066,096	100.00

Al cierre del ejercicio 2018 la Entidad culmina con un Presupuesto Institucional Modificado – PIM, por toda fuente hasta por S/ 67,046,275 por haberse incluido créditos suplementarios por S/ 13,596,546 y disminuida transferencia del tesoro público por S/ 616,367.





Ingresos	1.3	1.4	1.8	1.9	
Descripción	Venta de bienes y servicios y derechos	Donaciones y Transferencias	Endeudamiento	Saldo de Balance	TOTAL
PIA – R.O.	-	51,595,096	-	-	51,595,096
No.020-2018/SENAMHI	-	48,372	-	-	48,372
No.238-2018/SENAMHI	-	-212,000	-	-	-212,000
No.273-2018/SENAMHI	-	-452,739	-	-	-452,739
PIM – R.O.	--	50,978,729	-	-	50,978,729
PIA – R.D.R	2,471,000	-	-	-	2,471,000
PIM – R.D.R	2,471,000	-	-	-	2,471,000
PIA – R.O.O.C	-	-	-	-	-
No.018-2018/SENAMHI	-	-	-	9,502,878	9,502,878
PIM – R.O.O.C	-	-	-	9,502,878	9,502,878
PIA – D.T.	-	-	-	-	-
No.017-2018/SENAMHI	-	-	-	770,685	770,685
No.032-2018/SENAMHI	-	-	-	1,303,731	1,303,731
No.118-2018/SENAMHI	-	550,000	-	-	550,000
No.120-2018/SENAMHI	-	1,469,252	-	-	1,469,252
PIM – D.T.	-	2,019,252	-	2,074,416	4,093,668
<b>PIM</b>	<b>2,471,000</b>	<b>52,997,981</b>	<b>-</b>	<b>11,577,294</b>	<b>67,046,275</b>

Genérica de Gasto	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.8	
Descripción	Personal y Obligaciones Sociales	Pensiones y Prestaciones Sociales	Bienes y Servicios	Donaciones y Transferencias (Corrientes)	Otros Gastos	Adquisición Activos No Financieros	Servicio de la Deuda Pública	TOTAL
PIA – R.O.	17,615,168	1,948,000	25,264,928	-	109,000	6,658,000	-	51,595,096
No.020-2018/SENAMHI	-	48,372	-	-	-	-	-	48,372
No.238-2018/SENAMHI	-	-	-212,000	-	-	-	-	-212,000
No.273-2018/SENAMHI	-	-	-452,739	-	-	-	-	-452,739
PIM – R.O.	17,615,168	1,996,372	24,600,189	-	109,000	6,658,000	-	50,978,729
PIA – R.D.R	200,000	-	2,271,000	-	-	-	-	2,471,000
PIM – R.D.R	200,000	-	2,271,000	-	-	-	-	2,471,000
PIA – R.O.O.C	-	-	-	-	-	-	-	-
No.018-2018/SENAMHI	-	-	-	-	-	9,502,878	-	9,502,878
PIM – R.O.O.C	-	-	-	-	-	9,502,878	-	9,502,878
PIA – D.T.	-	-	-	-	-	-	-	-
No.017-2018/SENAMHI	-	-	727,685	-	-	43,000	-	770,685
No.032-2018/SENAMHI	-	-	933,731	-	-	370,000	-	1,303,731
No.118-2018/SENAMHI	-	-	542,660	-	-	7,340	-	550,000
No.120-2018/SENAMHI	-	-	1,469,252	-	-	-	-	1,469,252
PIM – D.T.	-	-	3,673,328	-	-	420,340	-	4,093,668
<b>PIM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,544,517</b>	<b>-</b>	<b>109,000</b>	<b>16,581,218</b>	<b>-</b>	<b>67,046,275</b>





## 5. EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Los ingresos captados por el SENAMHI durante el Año Fiscal 2018 provienen de fuentes de financiamiento como sigue:

Fuentes de Financiamiento		Ejecución Ingresos
		S/
01	RECURSOS ORDINARIOS	
	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	<u>48,728,132</u>
02	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
	INGRESOS CORRIENTES	
	1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos (1)	1,337,540
	1.5 Otros Ingresos	193,999
	FINANCIAMIENTO	
	1.9 Saldo de Balance (2)	173,343
	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	<u>1,531,539</u>
03	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
	FINANCIAMIENTO	
	1.9 Saldo de Balance (2)	9,502,878
	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFIC. DE CREDITO	<u>9,502,878</u>
04	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	DONACIONES	
	INGRESOS CORRIENTES	
	1.5 Otros ingresos	45,746
	TRANSFERENCIAS	
	1.4 Donaciones y transferencias (3)	1,665,884
	FINANCIAMIENTO	
	1.9 Saldos de balance (2)	787,438
	TRANSFERENCIAS	
	TRANSFERENCIAS	
	1.4 Donaciones y transferencias (3)	550,000
	FINANCIAMIENTO	
	1.9 Saldos de balance (2)	1,399,672
	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	<u>4,448,740</u>
	TOTAL GENERAL	<u>64,384,632</u>

- (1) Recursos captados principalmente por servicios meteorológicos e hidrológicos por S/ 1,337,540.
- (2) Saldo resultante de las operaciones de ingresos y gastos de los años anteriores, que se incluyen en el presente ejercicio.
- (3) Corresponden a la incorporación de fondos realizada por COSUDE para financiar el proyecto CLIMADES 2 por el importe de S/ 1,665,884 y por la transferencia de fondos por parte del Ministerio de Energía y Minas (MINEM) para la implementación de estaciones hidrológicas por S/.550,000, con el fin de promover la inversión en centrales eléctricas.





## 6. EJECUCIÓN DE GASTOS DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

### Ejecución del Gasto de Corrientes

Los gastos corrientes ejecutados por el SENAMHI durante el ejercicio 2018 ascendieron a S/ 47,056,706 que representan el 95% de los gastos corrientes presupuestados de S/ 49,376,667. Los gastos corrientes son de naturaleza corriente tales como pago de remuneraciones del personal, así como adquisiciones de bienes de consumo y servicios comprendidos en el Plan Operativo.

### Ejecución del Gasto de Capital

Como Gastos de Capital tenemos principalmente por adquisición de activos no financieros como equipos computacionales, mobiliario, equipos e instrumentos de medición entre otros. Estos gastos ejecutados representan el 41% de los gastos de capital presupuestados los cuales ascendieron a S/ 17,669,608.

La Ejecución de Gasto del SENAMHI por el ejercicio fiscal 2018, por fuente de financiamiento es como sigue:

	Recursos Ordinarios	Recursos Directamente Recaudados	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	Donaciones y Transfe- rencias	Total
	S/	S/	S/	S/	S/
Gastos Corrientes					
2.1 Personal y Obligaciones					
Sociales (1)	16,226,086	7,922	-	-	16,234,008
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones					
Sociales (2)	1,986,755	-	-	-	1,986,755
2.3 Bienes y Servicios (3)	23,273,478	1,250,026	-	2,727,072	27,250,576
2.4 Donaciones y transferencias	-	120,000	-	-	120,000
2.5 Otros Gastos (4)	1,465,367	-	-	-	1,465,367
Gastos de Capital					
2.6 Adquisición de Actividades					
No Financieros (5)	5,776,446	-	1,006,969	446,310	7,229,725
	<u>48,728,132</u>	<u>1,377,948</u>	<u>1,006,969</u>	<u>3,173,382</u>	<u>54,286,431</u>

- (1) Comprende el pago de remuneraciones del personal administrativo nombrado, personal con contrato a plazo, asignación para personal, gratificaciones, aguinaldos, bonificación por escolaridad, compensación por tiempo de servicio, ESSALUD y otras contribuciones ocasionales.
- (2) Comprende principalmente régimen de pensiones D.L. 20530, escolaridad y aguinaldo, gastos de sepelio y luto.





- (3) Comprende principalmente la adquisición de pago de planilla de contratos administrativos de servicios (CAS), servicios de seguridad y vigilancia, servicio de internet, viáticos y asignaciones, papelería en general, suministros de energía eléctrica, servicio de limpieza, entre otros y otros.
- (4) Comprende principalmente impuestos y, derechos y personal administrativos.
- (5) Comprende principalmente costos de construcción, adquisición de activos fijos, equipos de cómputo, de telecomunicaciones y, de comunicaciones para redes, software y elaboración de expedientes técnicos.

## 7. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La Ejecución del Presupuesto 2018 fue evaluada por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto emitiendo los informes respectivos de acuerdo con lo establecido en la Directiva para la evaluación del presupuesto institucional de las entidades del Sector Público. Con arreglo a la normativa vigente aplicable, la Entidad, procedió a la ejecución de los ingresos y gastos presupuestados para el año 2018, como sigue:

- Comentarios a nivel de Genérica de Ingresos

Los ingresos del SENAMHI durante el Ejercicio 2018 fueron S/ 64,384,632, lo cual significa una ejecución del orden del 96.03%, respecto al Presupuesto Institucional Modificado – PIM.





	PIA S/	PIM S/	Ejecutado S/	Avance	
				Variación S/	%
1 Recursos Ordinarios	51,595,096	50,978,729	48,728,132	-2,250,597	95.59
2 Recursos Directamente Recaudados					
Ingresos Corrientes					
1.3 Ventas de bienes y servicios y derechos	2,471,000	2,471,000	1,337,540	-1,133,460	54.13
1.5 Otros ingresos	-	-	193,999	193,999	-
Financiamiento					
1.9 Saldos de Balance	-	-	173,343	173,343	-
Total Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	2,471,000	1,704,882	-766,118	69.00
3 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito					
Financiamiento					
1.9 Saldo de balance	-	9,502,878	9,502,878	-	100.00
Total Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	9,502,878	-	100.00
4 Donaciones y Transferencias					
Donaciones					
Ingresos corrientes					
1.5 Otros ingresos	-	-	45,746	45,746	-
Transferencias					
1.4 Donaciones y transferencias	-	2,019,252	1,665,884	-353,368	82.50
Financiamiento					
1.9 Saldo de balance	-	-	787,438	-	-
Transferencias					
Transferencias					
1.4 Donaciones y transferencias	-	-	550,000	-	-
Financiamiento					
1.9 Saldo de balance	-	2,074,416	1,399,672	-674,744	67.47
Total Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	4,448,740	355,072	108.67
Total Ingresos	54,066,096	67,046,275	64,384,632	-2,661,643	96.03





- Comentarios a nivel de Genérica de Gastos

Del análisis efectuado en torno a la ejecución financiera correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se aprecia que los egresos totales ejecutados representan el 80.97% del Presupuesto Institucional Modificado – PIM.

	PIA	PIM	Ejecutado	Avance	
				Variación	%
	S/	S/	S/	S/	
1 Recursos Ordinarios					
Gastos Corrientes					
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	17,615,168	16,279,377	16,226,086	-53,291	99.67
2.2 Pensiones y otras prest. sociales	1,948,000	1,996,372	1,986,755	-9,617	99.52
2.3 Bienes y Servicios	25,264,928	23,639,086	23,273,478	-365,608	98.45
2.5 Otros gastos	109,000	1,467,142	1,465,367	-1,775	99.88
Gastos de Capital					
2.6 Adquis.de act. no financieros	6,658,000	7,596,752	5,776,446	-1,820,306	76.04
Total Recursos Ordinarios	51,595,096	50,978,729	48,728,132	-2,250,597	95.59
2 Recursos Directamente Recaudados					
Gastos Corrientes					
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	200,000	200,000	7,922	-192,078	3.96
2.2 Pensiones y otras prest. sociales					
2.3 Bienes y Servicios	2,271,000	2,151,000	1,250,026	-900,974	58.11
2.4 Donaciones y transferencias	-	120,000	120,000	-	100.00
Total Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	2,471,000	1,377,948	-1,093,052	55.76
3 Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito					
Gastos de capital					
2.6 Adquis.de act. no financieros	-	9,502,878	1,006,969	-8,495,909	10.60
Total Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	1,006,969	-8,495,909	10.60
4 Donaciones y Transferencias					
Gastos Corrientes					
2.3 Bienes y servicios	-	3,523,690	2,727,072	-796,618	77.39
Gastos de capital					
2.6 Adquis.de act. no financieros	-	569,978	446,310	-123,668	78.30
Total Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	3,173,382	-920,286	77.52
Total Gastos	54,066,096	67,046,275	54,286,431	-12,759,844	80.97





- **Medidas de Austeridad**

Durante el proceso presupuestario 2018, el SENAMHI ha aplicado las medidas de austeridad dispuestas en la Ley de Presupuesto del Sector Público, tuvo en consideración el marco presupuestario autorizado y aplicó las normas de austeridad en función con el cumplimiento de objetivos y metas establecidos en su plan operativo y presupuesto aprobado.

- **Resultado de los indicadores de Gestión**

Los indicadores de gestión miden el grado de avance del nivel ingresos y egresos, según lo indicado en la Directiva No.005-2012-EF/50.01 – Directiva para la Evaluación Semestral y Anual de los presupuestos institucionales de las entidades de gobierno nacional y regional, precisa que el indicador de gestión del ingreso y egreso a evaluar a nivel Pliego Presupuestario, Fuente de Financiamiento es el siguiente:

- **Evaluación de Ingresos por Fuente de Financiamiento**

(Resolución Directoral No.020-2018-EF/50.01, que dispone su aplicabilidad por el año fiscal 2018).

<u>Fuente de Financiamiento</u>	<u>PIA</u>	<u>PIM</u>	<u>Ejecución</u>	<u>Indicador de Gestión</u>	
				<u>PIA</u>	<u>PIM</u>
Recursos Ordinarios	51,595,096	50,978,729	48,728,132	0.94	0.96
Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	2,471,000	1,704,882	0.69	0.69
Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	9,502,878	-	1.00
Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	4,448,740	-	1.09
Total	54,066,096	67,046,275	64,384,632	1.19	0.96

- **Evaluación de Egresos por Fuente de Financiamiento**

<u>Fuente de Financiamiento</u>	<u>PIA</u>	<u>PIM</u>	<u>Ejecución</u>	<u>Indicador de Gestión</u>	
				<u>PIA</u>	<u>PIM</u>
Recursos Ordinarios	51,595,096	50,978,729	48,728,132	0.94	0.96
Recursos Directamente Recaudados	2,471,000	2,471,000	1,377,948	0.56	0.56
Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito	-	9,502,878	1,006,969	-	0.11
Donaciones y Transferencias	-	4,093,668	3,173,382	-	0.78
Total	54,066,096	67,046,275	54,286,431	1.00	0.81



✓

100

**8. PLAN DE GESTIÓN Y EVALUACIÓN**

El Plan Operativo Institucional del periodo 2018 del SENAMHI fue aprobado por la Presidencia Ejecutiva mediante Resolución No.150-2017/SENAMHI del 31 de julio de 2017. El SENAMHI dio cumplimiento a los objetivos y metas previstos en forma adecuada estos se encuentran en gran medida relacionados con la operatividad de esta y la naturaleza de la Entidad.

**9. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA REMISIÓN DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA A LOS ORGANISMOS PERTINENTES**

De conformidad con la normativa legal aplicable a las Instituciones del Sector Público para el año fiscal 2018, la Oficina de Planificación y Presupuesto del SENAMHI remitió la información correspondiente a la Resolución de Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura, resoluciones de formalización de las modificaciones presupuestarias, la conciliación del marco legal, la evaluación anual del presupuesto y demás información correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018, dentro de los plazos establecidos.

\*\*\*\*\*



THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
DEPARTMENT OF POLITICAL SCIENCE  
1100 EAST 58TH STREET  
CHICAGO, ILLINOIS 60637  
TEL: 773-936-3300  
WWW.POLSC.EDU



