



INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE
INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

DE-038-2018

Secretaría Técnica de la Autoridad
Presupuestaria

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

El artículo 2 de la Ley de Creación No. 6868 del 06 de mayo de 1983 dispone que el Instituto Nacional de Aprendizaje (INA) es una institución pública, dentro de sus competencias tendrá como finalidad principal promover y desarrollar la capacitación y formación profesional de los trabajadores, en todos los sectores de la economía, para impulsar el desarrollo económico y contribuir al mejoramiento de las condiciones de vida y de trabajo del pueblo costarricense. De acuerdo a la sectorización establecida por el Ministerio de Planificación y Política Económica se ubica dentro del Sector Educativo.

Para el periodo 2017, la entidad formuló los siguientes objetivos estratégicos institucionales

- Atender oportunamente la demanda de los grupos de interés, con Servicios de Capacitación y Formación Profesional (SCFP), de calidad y acordes con la demanda de los sectores productivos.
- Lograr la satisfacción de la población que ha recibido SCFP.
- Desarrollar integralmente a la población estudiantil, para que incremente sus conocimientos, habilidades y destrezas, ampliando sus oportunidades de incorporarse al mercado laboral.
- Incrementar la captación de los recursos financieros institucionales, mediante la diversificación de las fuentes de ingreso.

Tiene como programa sustantivo el de "Servicios de capacitación y formación profesional" que ordinariamente ha prestado servicios a las nueve Unidades Regionales; el cual está productos a saber: Programas de Capacitación, Servicios, Asesorías a emprendimientos Asistencias Técnicas y Módulos.

2. GESTIÓN FINANCIERA

El siguiente cuadro contiene los datos de los recursos presupuestados y ejecutados al 31 de diciembre de 2017, cubiertos con ingresos corrientes, y de financiamiento (superávit).

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Cuadro 2.1
Instituto Nacional de Aprendizaje
Comparativo del Monto Autorizado y Ejecutado por Partida Presupuestaria
Al 31 de diciembre 2017
En colones y porcentajes

Partida	2017		
	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	59.515.998.480	52.950.149.802	89,0%
1-Servicios	31.833.350.825	20.350.485.783	63,9%
2-Materiales y Suministros	6.171.657.031	4.590.212.530	74,4%
5-Bienes Duraderos	24.352.768.339	9.591.955.443	39,4%
6-Transferencias Corrientes	14.579.634.206	13.132.883.974	90,1%
TOTAL GENERAL	136.453.408.881	100.615.687.531	73,7%

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

Tal como se puede observar en el cuadro, en el año 2017 la institución presentó un 73,7% de ejecución presupuestaria, lo cual obedece a la baja ejecución en las Partidas de Bienes Duraderos con un peso relativo del 39,4% del presupuesto institucional al cierre de ese año, conforme al Informe de Ejecución Presupuestaria 2017, principalmente se debe a que las subpartidas de Equipos de Transporte, Edificios, Vías de Comunicación Terrestre, Instalaciones, Piezas y Obras de Colección, mostraron porcentajes de ejecución por debajo del 40,0%.

A continuación, se presentan los factores que a criterio del INA, incidieron en la ejecución presupuestaria en partidas con ejecuciones iguales o menores al 90,0%:

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Cuadro 2.2
Instituto Nacional de Aprendizaje
Factores que afectaron la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Factores que incidieron en la ejecución	Observaciones
Servicios	Rutas críticas de las licitaciones y apelaciones, conllevan a una sub-ejecución de los rubros de: Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario, Transporte de bienes, Servicios jurídicos, Servicios de ingeniería, Otros Servicios de Gestión y Apoyo, Mantenimiento de instalaciones y otras obras, Mantenimiento y reparación de equipo de producción, Mantenimiento y reparación de equipo de Cómputo y sistemas de información, entre otros.	Para el 2017, los rubros de: servicios, materiales y suministros y bienes duraderos, muestran ejecuciones inferiores al 90,0%, comportamiento similar al periodo comprendido entre los años 2014-2016. El INA menciona como acciones correctivas dar seguimiento a las licitaciones públicas privadas y compras directas.
Materiales y Suministros	Rutas críticas de las licitaciones y apelaciones, conllevan a una sub-ejecución de los rubros de: Productos pecuarios y otras especies, Materiales y productos de vidrio, Materiales y productos de plástico, Otros materiales para construcción, Herramientas e instrumentos, Útiles materiales médicos hospitalarios e investigación, Útiles materiales, cocina y comedor.	
Bienes Duraderos	Rutas críticas de las licitaciones y apelaciones, conllevan a una sub-ejecución de los rubros de :Equipo de transporte, Equipo y mobiliario de oficina, Equipo y programas de cómputo, Equipo y mobiliario educativo, deportivo y recreativo, Maquinaria, equipo y mobiliario diverso, Edificios, Vías comunicación terrestre, Instalaciones y Piezas y obras de colección.	
Transferencias	No justifican este rubro	

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Por otra parte, la institución en el Informe de Evaluación al I semestre del 2017, no presentó porcentajes de ejecución inferiores al 45,0%, sin embargo, al cierre del ejercicio en la partida de bienes duraderos muestra porcentajes inferiores al 45,0%, ello por cuanto incorporaron recursos de vigencias anteriores mediante presupuesto extraordinario, según se aprecia en el siguiente cuadro:

Cuadro 2.3
Instituto Nacional de Aprendizaje
Factores que incidieron en la ejecución presupuestaria
al 31 de diciembre de 2017

Partidas Presupuestarias	Razones que afectaron la ejecución presupuestaria	Observaciones
Bienes Duraderos	Rutas críticas de las licitaciones y apelaciones, conllevan a una sub-ejecución de las cuentas de Equipo de transporte, Equipo y mobiliario de oficina, Equipo y programas de cómputo, Equipo y mobiliario educativo, deportivo y recreativo, Maquinaria, equipo y mobiliario diverso, Edificios, Vías comunicación terrestre, Instalaciones y Piezas y obras de colección.	Si bien los atrasos en los procesos licitatorios inciden en la baja ejecución de este rubro (39,4%), la institución debe mejorar la planificación y asignación de los recursos acorde con los procesos de contratación administrativa

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

En relación con lo anterior, durante el periodo 2014-2016 el INA presentó una ejecución promedio del 27,4% en la partida de Bienes Duraderos, mientras que para el año 2016, la ejecución fue de un 36,9%. No obstante, en el año 2017 muestra una leve mejoría a nivel de ejecución, a razón del 39,4%.

Sobre Transferencias

Respecto a esta partida, de la revisión de la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2017, muestra un porcentaje de ejecución del 90,0%, conforme a lo establecido en las Leyes 3418 y 7372, que destinan recursos al Ministerio Hacienda, donde la Subgerencia Técnica participa en la comisión del Ministerio de Educación Pública, entidad que es la que se encarga de la Administración y Seguimiento de esos Fondos. Al igual que transfiere recursos a la Comisión de Emergencias con fundamento en la y la Ley 8488, según se ilustra a continuación:

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Cuadro 2.4
Instituto Nacional de Aprendizaje
Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones
al 31 de diciembre de 2017

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Ejecutado	% Ejecución
Ministerio de Hacienda	5.408.688.491,0	5.408.688.491,0	100%
Comisión Nacional de Emergencia	816.840.284,7	816.840.284,7	100%

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

Valga mencionar, que las transferencias incluidas en el cuadro anterior, el INA no está obligada a fiscalizar el uso de estos recursos, ya que la labor de fiscalización le corresponde al Ministerio de Educación Pública y a la Comisión Nacional de Emergencias.

3. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

3.1. Programas con producción cuantificable

Los grados de cumplimiento de las de las metas de producción se clasificaron de acuerdo con los siguientes parámetros:

Cumplido	100%
Parcialmente cumplido	76% - 99%
No cumplido	0% - 75%

En el cuadro que se muestra seguidamente, se presenta la cantidad de productos y unidades de medida por programa presupuestario sustantivo “Servicios de Capacitación y Formación Profesional”, así como su grado de cumplimiento:

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Cuadro 3.1.1.
Instituto Nacional de Aprendizaje
Grado de cumplimiento de metas de producción
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Producto	Meta				Grado de cumplimiento		
		Unidad de medida	Programada	Alcanzada	Porcentaje alcanzado			
Servicios de Capacitación y Formación Profesional		Personas egresadas de programas.	36.912	31.308	84,8%		x	
	Programas de Capacitación	Personas egresadas de programas en el idioma inglés u otros, a nivel nacional. (PND)	3.691	3.750	100,0%		x	
		Personas egresadas de programas, en las áreas técnicas de mayor demanda de los sectores productivos a nivel nacional. (PND)	15.759	17.742	100,0%		x	
		Deserción en los programas	12%	9%	100,0%		x	
	Servicios de Capacitación y Formación Profesional (SCFP)	Estudiantes matriculados provenientes de zonas vulnerables. (PND)	77%	80%	100,0%		x	
		MIPYMES capacitadas en el mejoramiento de sus capacidades técnicas. (PND).	4.354	3.459	79,4%			x
		Ocupaciones homologadas de los sectores productivos atendidos por el INA a nivel nacional	20%	37%	100,0%		x	
		Indígenas que recibieron capacitación	1.018	1.317	100,0%		x	
		Satisfacción de las PYME que recibieron SCFP.	80	93	100,0%		x	
	Asesoría	Emprendimientos asesorados. (PND)	90%	100%	100,0%		x	
Servicios de Capacitación y Formación Profesional	Asistencia Técnica	Asistencias técnicas realizadas en empresas, cámaras empresariales, organizaciones laborales, comunales o entidades públicas y otros según solicitudes recibidas.	793	1.436	100,0%		x	
	Módulos	Personas certificadas en módulos mediante el uso de TIC.	15.763	14.872	94,3%			x
						9	3	0

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

Es importante destacar, que en el cuadro anterior, los datos difieren de la información aportada por el INA, lo anterior por cuanto se consideraron solo 12 metas de las 24 metas incluidas en el Plan Operativo Institucional del “Programa Servicios de Capacitación y Formación Profesional”, debido a que se consideraron 2 metas “Personas egresadas de programas en el idioma inglés u otros, a nivel nacional. (PND)” y “Personas egresadas de programas, en las áreas técnicas de mayor demanda de los sectores productivos a nivel nacional. (PND)” y para una mejor comprensión, se excluyeron las metas a nivel regional, ya que de lo contrario se estarían duplicando la cantidad de metas, dado que a nivel nacional están contempladas las metas regionales, por lo que para efectos de este informe nos referiremos a 12 metas de los indicadores de producto.

Como se puede observar, 3 metas de producción alcanzaron un grado de cumplimiento de parcialmente cumplido: la meta programada “36.912 Personas egresadas de Programas”, en el 2017 alcanzó un total de 31.308, que representa un 84,8% de cumplimiento, según la entidad en términos generales se debió a problemas tales como aspectos sobre situaciones diversas del personal docente, fenómenos ambientales producto de la Tormenta Nate, que dificultaron el acceso vía terrestre a las comunidades, así como aspectos administrativos respecto a la coordinación en la ejecución de los programas y horarios asignados, y a la falta de infraestructura y equipos.

Respecto a la meta programada “4.354 MIPYMES capacitadas en el mejoramiento de sus capacidades Técnicas” alcanzó 3.459 que representa un 79,4% de cumplimiento, según la entidad en términos generales se programaron módulos dirigidos especialmente a esta población flexibilizando los horarios, no obstante; el procedimiento establecido a nivel institucional para realizar diagnósticos técnicos entraba mucho la atención oportuna de necesidades de la PYMES especialmente en el área de Comercio y Servicios, Turismo y Textil.

Asimismo indica la entidad que la población de las PYMES, les resulta difícil participar en Servicios de Capacitación y Formación Profesional que se ejecutan en horarios intensivos y con una frecuencia diaria. Por lo que es necesario ajustar las jornadas de capacitación menos intensas y más puntuales. Además mencionan que no existe una directriz clara de atención al sector PYMES como tal, y se ha sentido la necesidad de que la Unidad PYMES asuma la atención de las

necesidades mediante la contratación de servicios, sobre todo en temas puntuales y en vista que no es suficiente la oferta modularizada existente para la atención de las mismas.

En cuanto a las meta “15.763 Personas Certificadas en Módulos mediante el uso de TIC”, alcanzó 14.872 que representa un 94,3% de cumplimiento, según la entidad en términos generales, menciona 2 factores que limitan el logro de la meta se anotan principalmente, la cantidad de reprobaciones en este tipo de servicio; la reprobación en esta modalidad se estimó en un 40,7%; siendo las tasas más altas en los servicios: Introducción al moldeo por inyección de plásticos para Operarios/as de proceso (75,0%) Circuitos Eléctricos I (61,8%) Historia Antigua y Contemporánea de Costa Rica (56,3%) Manipulación de Alimentos (52,8%) Fundamentos de materiales plásticos y su transformación (50,0%). Además, indican que los lineamientos estratégicos que dan prioridad de asignación de personal docente para el desarrollo de otros servicios –programas- que aportan a las metas de personas egresadas.

La efectividad de los indicadores de producto se catalogó según los siguientes parámetros:

Efectividad	Cumplimiento del indicador		Ejecución de recursos
Efectivo (E)	Cumplido	100%	100%
Parcialmente Efectivo (PE)	Parcialmente cumplido	76%- 99%	76%-99%
No Efectivo (NE)	No cumplido	0% -75%	0%-75%

Nota: En los casos en que no se cumpla con los rangos establecidos tanto para cumplimiento del indicador como para la ejecución de recursos para cada una de las categorías de efectividad, será clasificado como “No Efectivo”, por cuanto refleja debilidades entre la planificación física y financiera.

En el siguiente cuadro se muestran los productos e indicadores por programa presupuestario y la efectividad mostrada en el período de estudio:

Cuadro 3.1.2.
Instituto Nacional de Aprendizaje
Cantidad de productos e indicadores por programa
presupuestario y efectividad
Al 31 de diciembre de 2017

Programa	Cantidad		Efectividad		
	Productos	Indicadores			
Servicios de Capacitación y Formación Profesional	5	12	5	2	5
			5	2	5

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

De acuerdo con el cuadro anterior, la institución cuenta con un programa sustantivo “El programa Servicios Capacitación y Formación Profesional”, cuyo objetivo es promover y desarrollar Servicios ofrecer servicios de capacitación y formación profesional de alta calidad mediante el diseño y la ejecución de los mismos, dirigidos a las personas mayores de 15 años y al sector productivo, el cual busca atender las necesidades de la sociedad civil y las del mercado laboral. Este programa formuló 12 indicadores, que de acuerdo a la metodología aplicada según la clasificación, 5 se ubican como “Efectivas” 2 “Parcialmente Efectivo y 5 “No efectivo”.

Conforme a la información aportada, la gestión del programa sustantivo, se determinó que los logros alcanzados en el 2017, vienen a contribuir al mejoramiento de la educación de las diferentes regiones del país, en beneficio de las personas mayores de 15 años en la entrega de programas de formación pues están orientados a coadyuvar a la empleabilidad de grupos vulnerables, fomento y fortalecimiento de las micro, pequeñas y medianas empresas, a la formación en idiomas, desarrollo de territorios indígenas, los cuales se encuentran incorporadas en el Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, cuyo objetivo consiste en desarrollar íntegramente a la población estudiantil, para que incremente sus conocimientos, habilidades y destrezas, ampliando sus oportunidades de incorporarse en el mercado laboral.

A continuación se presenta los indicadores de productos del INA clasificados como “no efectivos” de los antes mencionados:

Cuadro 3.1.3.
Instituto Nacional de Aprendizaje
Indicadores de producto no efectivos
Al 31 de diciembre de 2017

Producto	Indicador
Servicios de Capacitación Formación Profesional	Estudiantes matriculados provenientes de zonas vulnerables. (PND)
Asesoría	Ocupaciones homologadas de los sectores productivos atendidos por el INA a nivel nacional
Asistencia Técnica	Emprendimientos asesorados. (PND)
Módulos	Asistencias técnicas realizadas en empresas, cámaras empresariales, organizaciones laborales, comunales o entidades públicas y otros según solicitudes recibidas.
	Personas certificadas en módulos mediante el uso de TIC.

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

En cuanto a los 5 indicadores de producto no efectivos, se debe señalar, que la relación con los recursos ejecutados, se estableció en un 73,7% donde las partidas con menor ejecución han sido las de bienes duraderos y servicios, no obstante, se observa que la institución tuvo una confusión de términos por cuanto este aspecto lo relacionó con las partidas presupuestarias y no con los logros alcanzados (metas).

No obstante, llama la atención que de los 12 indicadores de producto si bien 9 obtuvieron un cumplimiento del 100%, 4 de ellos se ubican en “no efectivos”, de igual manera, uno de los indicadores de producto cuya valoración obtuvo parcialmente cumplimiento, se ubica en “no efectivo”, lo que hace suponer que los recursos asignados a 5 metas se sobreestimaron.

En el siguiente apartado se muestra para el ejercicio económico 2017, las siguientes metas de producción e indicadores de desempeño asociados al producto:

Cuadro 3.1.4.
Instituto Nacional de Aprendizaje
Cantidad programada y alcanzada de las metas de producción y los indicadores de desempeño asociados al producto
Al 31 de diciembre de 2017

Descripción Metas de producción (MP) o Indicador de desempeño asociado a producto (I)	Cantidad	
	Programada	Alcanzada
Personas egresadas de programas	36.912	31.308
Personas egresadas de programas en el idioma inglés u otros, a nivel nacional. (PND)	3.691	3.750
Personas egresadas de programas, en las áreas técnicas de mayor demanda de los sectores productivos a nivel nacional. (PND)	15.759	17.742
Deserción en los programas	12,0%	9,0%
Estudiantes matriculados provenientes de zonas vulnerables. (PND)	77,0%	80,1%
MIPYMES capacitadas en el mejoramiento de sus capacidades técnicas. (PND).	4.354	3.459
Ocupaciones homologadas de los sectores productivos atendidos por el INA a nivel nacional	20,0%	37,0%
Indígenas que recibieron capacitación	1.018	1.317
Satisfacción de las PYME que recibieron SCFP.	80	93
Emprendimientos asesorados. (PND)	90,0%	100%
Asistencias técnicas realizadas en empresas, cámaras empresariales, organizaciones laborales, comunales o entidades públicas y otros según solicitudes recibidas.	793	1.436
Personas certificadas en módulos mediante el uso de TIC.	15763	14.872

Fuente: Elaboración propia con base en datos suministrados por el INA.

4. OBSERVACIONES

El nivel de ejecución de los recursos asignados históricamente ha sido relativamente bajo, situación que se acrecienta en el periodo 2017. Por lo tanto, debe realizar esfuerzos para alcanzar una ejecución mayor, haciendo un uso más eficiente de los recursos que dispone para el cumplimiento de las metas y su misión. Para lo cual se recomienda efectuar reuniones periódicas para mejorar el seguimiento en los procesos licitatorios.

El instituto, presentó 5 productos, en el programa sustantivo denominado “Servicios de Capacitación y Formación Profesional”, de los cuales el 75,0%, 9 de sus unidades de medida fueron “cumplidas”. En cuanto a la efectividad de sus indicadores (relación cumplimiento del indicador y la ejecución de recursos) se debe indicar que de los 12 indicadores a nivel nacional que la institución presentó, 5 se ubican en la categoría “efectivo”, 5 en “no efectivos” y 2 se ubican en la categoría de “parcialmente efectivos”.

Para mejorar el cumplimiento de metas, el INA debe aunar esfuerzos tendientes a optimizar el personal docente, recursos financieros y materiales e infraestructura a fin de satisfacer las necesidades de la población, principalmente en aquellas metas cuyo resultado fue de parcialmente cumplido relacionadas con las personas egresadas de los programas, capacitación a las Pymes y sobre las personas certificadas en módulos mediante el uso de TIC, en aras de satisfacer las necesidades de la población.

Se recomienda que el Instituto establezca indicadores que midan programas de formación de técnicos especializados en las carreras de mayor demanda de los sectores productivos prioritarios del país.

Finalmente, se requiere mejorar la calidad de la programación, mediante la utilización de indicadores que midan la cantidad de estudiantes egresados del INA que lograron colocarse en el mercado laboral en áreas afines. Asimismo, es importante que cuando se formulen indicadores en porcentajes, se muestre la fórmula y la línea base, para que el lector pueda interpretar los resultados alcanzados.

San José, 20 de febrero de 2018
DE-038-2018

Elaborado por: Marielos Cerdas Matthey Analista Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria	Revisado por: Carlos Mena Rodríguez Jefe Sectorial Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria