

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

POLÍTICA INSTITUCIONAL

Garantizar la gestión de calidad del sistema de control de la administración pública y fiscalización de los bienes y recursos del Estado, mediante la excelencia operacional, será la guía estratégica de la Contraloría General de la República para el próximo quinquenio; cumpliendo con el mandato constitucional desarrollado en su nueva ley orgánica (Ley No. 681) y las normativas derivadas, para responder a las demandas ciudadanas y a las necesidades sociales.

Priorizar la progresiva implementación de la Ley Orgánica (Ley No. 681) y las normativas derivadas, a fin de facilitar la modernización y reorientación del control gubernamental con un enfoque integral y proactivo, mediante los diversos tipos de auditoría gubernamental realizados en la administración pública, ejerciendo su labor con disuasión y preventivamente, procurando estimular la participación ciudadana.

Planificar, ejecutar, controlar y rendir cuentas en cada una de sus actuaciones, conforman la guía básica para la Contraloría General de la República, de manera constante y con visión de futuro centrada en promover la gestión por resultados, con filosofía de calidad total, mejoramiento continuo y el trabajo en equipo.

Modernización progresiva institucional, partiendo de una nueva estructura organizativa, creando nuevos modelos de gestión y desarrollo de los recursos humanos, que permitan articular los esfuerzos del sistema de control de la administración pública y fiscalización de los bienes y recursos del Estado rectorado por la Contraloría General de la República.

Todo en función de una EF (Entidad Fiscalizadora) moderna, decidida, fortalecida, facilitadora y eficiente basada en los principios de probidad, disciplina y voluntad de servicio a la ciudadanía.

El desarrollar, impulsar y aplicar las políticas de género en la Contraloría General de la República, es un compromiso y una responsabilidad institucional, en el reconocimiento de las competencias y oportunidades de los y las Servidores Públicos Internos y Externos.

Impulsar y coadyuvar a que las Entidades y Organismos de la Administración Pública, y la ciudadanía en general, tomen iniciativas para prevenir y reducir el daño constante ocasionado al medio ambiente, bajo el amparo de las leyes y regulaciones de la materia.

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

El presupuesto de la Contraloría General de la República asciende a C\$ 149,781,699 y su distribución por programa y clasificaciones del gasto se presenta a continuación.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR PROGRAMAS (Córdobas)

PROGRAMA	GASTO		TOTAL
	CORRIENTE	CAPITAL	
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y APOYO TECNICO A LA GESTION INSTITUCIONAL	56,673,305	-	56,673,305
PROYECTOS CENTRALES	-	8,761,000	8,761,000
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	61,298,501	-	61,298,501
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	16,132,850	-	16,132,850
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL	6,916,043	-	6,916,043
TOTAL	141,020,699	8,761,000	149,781,699
RENTAS DEL TESORO	139,820,699	-	139,820,699
PRÉSTAMOS EXTERNOS	-	8,761,000	8,761,000
DONACIONES EXTERNAS	1,200,000	-	1,200,000

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS POR GRUPO DE GASTO Y PROGRAMAS (Córdobas)

PROGRAMA	SERVICIOS PERSONALES	SERVICIOS NO PERSONALES	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DE USO	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	OTROS GASTOS	TOTAL
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y APOYO TECNICO A LA GESTION INSTITUCIONAL	46,495,559	5,905,995	4,047,541	-	224,210	-	-	56,673,305
PROYECTOS CENTRALES	-	-	-	8,761,000	-	-	-	8,761,000
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	50,619,085	8,829,464	1,634,327	-	215,625	-	-	61,298,501
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	14,017,299	1,343,962	675,619	-	95,970	-	-	16,132,850
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL	5,562,622	939,005	375,385	-	39,031	-	-	6,916,043
TOTAL	116,694,565	17,018,426	6,732,872	8,761,000	574,836	-	-	149,781,699

DETALLE DE CARGOS

De acuerdo al tipo de función, la distribución de cargos es la siguiente:

Tipo de Cargos	Cantidad	Monto Anual
Dirección	80	24,616,593
Servicios Administrativos	78	6,705,325
Técnicos Científicos	252	34,982,969
Servicios Generales	63	3,208,514
Servicios a la Producción	9	629,456
Servicios de Salud	6	506,175
TOTAL	488	70,649,032

DESCRIPCIÓN DE PROGRAMAS

PROGRAMA 001 : ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y APOYO TECNICO A LA GESTION INSTITUCIONAL

Este programa desarrolla diversas actividades centralizadas alrededor del Consejo Superior para brindar apoyo técnico, administrativo y financiero al resto de los Programas de la Institución. Así como realizar una labor de supervisión de las normas políticas, procedimientos establecidos en materia de administración, gestión y desarrollo de recursos humanos.

Establecer coordinaciones con las Entidades Fiscalizadoras Superiores y Organismos de Cooperación internacional. Además elaborar manuales de Organización, Funciones y Procedimientos Administrativos. Garantizar el acceso a la Información Pública e Implantar Sistemas de Clasificación de Puestos y Sistema Retributivo de la Institución para contar con Servidores Públicos profesionales, imparciales, eficientes y capaces.

PROGRAMA 002 : PROYECTOS CENTRALES

Este programa ejecuta los proyectos en el nivel central de la institución que están orientados a mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el control de la gestión pública mediante la modernización y fortalecimiento de la estructura organizacional y los mecanismos de control e infraestructura tecnológica.

PROGRAMA 012 : FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL

Este programa garantiza el ejercicio del control externo gubernamental a través de la realización de auditorías Financieras, de Cumplimiento, Operacionales, Integrales, Especiales, Informáticas, Ambientales, Forenses, de Gestión y de cualquier otra clase en las Entidades y Organismos sujetos a su control.

Realiza el Control Sucesivo sobre la Gestión del Presupuesto General de la República.

Controla y evalúa la fiscalización delegada a las Firmas Privadas de Contadores Públicos Independientes.

Controla y evalúa la gestión realizada por las Unidades de Auditoría Interna de las Entidades Públicas.

Registra y controla la administración y actualización de base de datos institucional sobre la Deuda Pública y

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

presentar propuestas para la realización de Auditorías Especiales relacionado a la evaluación de las operaciones que comprometan el Crédito Público de la Nación.

METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Auditorías especiales realizadas durante el ejercicio	Auditorías	123
Auditorías financieras y de cumplimiento realizadas durante el ejercicio	Auditorías	108
Auditorías Operacionales realizadas durante el ejercicio	Auditorías	5
Informes de auditorías emitidos por las Firmas Privadas de Contadores Públicos Independientes revisados durante el ejercicio.	Informe	25
Informes de auditorías emitidos por las Unidades de Auditorías Internas revisados durante el ejercicio.	Informe	100

PROGRAMA 014 : ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

Garantiza que las actividades administrativas y financieras del sector público estén acorde al marco constitucional, legal normativo y reglamento vigente.

Fortalece el Sistema de participación ciudadana y de la sociedad civil en la vigilancia y fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado.

Realiza verificaciones patrimoniales de funcionarios públicos conforme a la Ley No. 438 "Ley de Probidad de los Servidores Públicos".

Emite conforme Normas y leyes, los Pliegos de Glosas resultantes de las Auditorías realizadas.

Atiende conforme a la Ley 323 "Ley de Contrataciones del Estado" las Solicitudes de Exclusión de Procedimientos Ordinarios de Contrataciones.

Presenta Informe de Ley que de conformidad a la Ley de Amparo debe rendir el Consejo Superior ante la Corte Suprema de Justicia, dentro de las diligencias de Recursos de Amparo promovidos por los afectados que resulten de las resoluciones emitidas por el Consejo Superior.

METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Denuncias ciudadanas procesadas	Informe	113
Recursos de amparos respondidos	Recursos de Amparo	33
Exclusiones de procedimientos autorizados en las Contrataciones del Estado	Dictamen	200
Declaraciones patrimoniales verificadas	Informe	145
Informes de Análisis a las Contrataciones Administrativas del Estado dictaminados.	Informe	900
Emisión de Pliegos de Glosas	Pliego de Glosa	24

PROGRAMA 016 : FORTALECIMIENTO DEL CONTROL

Coordina, promueve y orienta el accionar de las Entidades del Sector Público, para el establecimiento del Sistema de Control de la Administración Pública, a fin de lograr eficiencia, efectividad, economía y transparencia en la gestión que desarrollan.

Supervisa y unifica mediante verificación con asistencia técnica pertinente, la aplicación del Sistema de Control en las Entidades del Sector Público.

Diseña el Plan de Acción para la actualización de Reglamentos, Manuales, Normativas y Procedimientos de obligatorio cumplimiento de la Administración Pública.

Elabora diagnóstico sobre las necesidades técnicas en el desempeño de las funciones de los Servidores Públicos, desarrollando una estrategia de capacitación que implica ejecutar plan anual de capacitación, donde se explique de manera resumida, práctica y bien documentada las Normas legales, Administrativas y Control que necesitan manejar para poder desempeñar sus cargos con responsabilidad y transparencia.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Divulga los principales resultados de la Contraloría General de la República, respondiendo a las necesidades de las Instituciones Públicas y de la ciudadanía en general.

Recepciona, analiza y verifica las Certificaciones de Adopción de las Normas Técnicas de Control Interno (NTCI) en las Entidades Públicas para consolidar el Sistema Nacional de Control.

METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Servidores Públicos capacitados en el Marco Jurídico y Normativos del Sistema Nacional de Control	Funcionarios	3,800
Difusión de los principales resultados de la CGR	Publicaciones	1,300

DETALLE DE GASTO DE CAPITAL (PROYECTOS Y OTROS) (Córdobas)

NOMBRE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ASIGNACION 2011
PROYECTO	8,761,000
PROGRAMA 2 : PROYECTOS CENTRALES	
PROGRAMA DE MODERNIZACIÓN DE LA C.G.R (NO. 1100/SF-NI)	8,761,000
Préstamos Externos, Banco Interamericano de Desarrollo -BID-	8,761,000
TOTAL	8,761,000
Préstamos Externos	8,761,000

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
GASTO CORRIENTE				
	1	SERVICIOS PERSONALES	116,694,565	
		111 Sueldos cargos permanentes	70,649,032	11
		113 Décimo tercer mes	6,499,096	11
		114 Aporte patronal	12,478,264	11
		116 Compensación por antigüedad	7,340,115	11
		119 Otras compensaciones adicionales al sueldo	4,848,326	11
		131 Sueldos cargos transitorios	1,967,386	11
		136 Jornales por décimo tercer mes	163,948	11
		137 Aporte patronal personal transitorio	314,782	11
		141 Horas extraordinarias personal permanente	438,000	11
		143 Aporte patronal por horas extraordinarias	70,080	11
		151 Beneficios sociales al trabajador	10,278,713	11
		193 Aporte patronal al INATEC	1,646,823	11
	2	SERVICIOS NO PERSONALES	17,018,426	
		211 Teléfonos, telex y telefax nacionales	509,798	11
		213 Telefonía celular nacional	943,926	11
		215 Agua y alcantarillado	745,528	11
		216 Energía eléctrica	3,870,463	11
		219 Otros servicios básicos	374,710	11
		221 Alquiler de edificios y locales	558,312	11
		231 Mantenimiento y reparación de edificios y locales	100,000	11

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
<u>GASTO CORRIENTE</u>				
	2	SERVICIOS NO PERSONALES		
	232	Mantenimiento y reparación de medios de transporte, tracción y elevación	300,000	11
	233	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	200,000	11
	238	Limpieza, aseo y fumigación	30,000	11
	243	Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	3,244,728	11
	243	Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	1,200,000	53
	245	De informática y sistemas computarizados	70,000	11
	252	Imprenta, publicaciones y reproducciones	200,000	11
	253	Primas y gastos de seguros	1,317,356	11
	271	Pasajes para el interior	600,000	11
	272	Pasajes al exterior	20,000	11
	273	Viáticos para el interior	2,100,000	11
	274	Viáticos para el exterior	132,536	11
	292	Servicios de vigilancia	501,069	11
	3	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,732,872	
	311	Alimentos para personas	195,885	11
	312	Bebidas no alcohólicas	72,180	11
	341	Papel de escritorio y cartón	564,009	11
	342	Productos elaborados en papel o cartón	206,100	11
	344	Libros, revistas y periódicos	65,634	11
	362	Combustible y lubricantes	4,850,496	11
	366	Tintes, pinturas y colorantes	149,838	11
	369	Otros productos químicos	150,008	11
	391	Útiles de oficinas	100,322	11
	393	Repuestos y accesorios	238,640	11
	396	Productos sanitarios y útiles domésticos	139,760	11
	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	574,836	
	511	Pensiones y jubilaciones	469,641	11
	513	Becas y estudios de perfeccionamiento en el país	12,840	11
	581	Cuotas a organismos internacionales	92,355	11
		<u>TOTAL GASTO CORRIENTE</u>	141,020,699	
<u>GASTO DE CAPITAL</u>				
	4	BIENES DE USO	8,761,000	
	422	Construcción de bienes de dominio privado	8,761,000	52
		<u>TOTAL GASTO DE CAPITAL</u>	8,761,000	
TOTAL	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA		149,781,699	