

# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## POLÍTICA INSTITUCIONAL

Garantizar la gestión de calidad mediante la excelencia operacional del sistema de control de la administración pública y fiscalización de los bienes y recursos del Estado, se constituye en la guía estratégica para el cumplimiento de su nuevo marco jurídico y normativo vinculado con las políticas y objetivos del Plan Nacional de Desarrollo Humano (PNDH).

Ampliar la cobertura de fiscalización en las Entidades y Organismos del Estado, mediante el incremento de las auditorías gubernamentales, la automatización del proceso de auditoría, la capacitación especializada para auditores en los temas de control y la mejora de los plazos de ejecución de las auditorías, para la consecución de las metas de desempeño, y la optimización de los recursos asignados a la gestión de control y fiscalización de los bienes públicos.

Mejorar el proceso administrativo de la función jurídica en la atención a los organismos y entidades de la administración pública para mejorar la calidad de servicio a los clientes internos y externos.

Promover una gestión administrativa pública transparente, cuya eficiencia y eficacia en el uso de bienes y recursos estatales conduzca al cumplimiento de planes institucionales, brindando asistencia técnica para fortalecer el Sistema de Control Interno.

Contribuir mediante capacitación especializada y permanente a la formación continua de los servidores públicos en el ámbito de control y fiscalización, legal, informática, gestión y desarrollo del talento humano, generando conocimiento y competencias que contribuyan a materializar la estrategia fiscalizadora de la CGR.

Desarrollar, impulsar y aplicar políticas con enfoque de género en la Contraloría General de la República, para promover los derechos y oportunidades de las y los servidores públicos.

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\$ 173,908,192 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 TÉCNICO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL	78,827,617	2,875,000	81,702,617
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	68,543,324	-	68,543,324
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	16,636,502	-	16,636,502
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL Y FORMACIÓN A LOS SERVIDORES DEL SECTOR PÚBLICO Y NORMATIVA TÉCNICA DE CONTROL GUBERNAMENTAL	7,025,749	-	7,025,749
<b>TOTAL</b>	<b>171,033,192</b>	<b>2,875,000</b>	<b>173,908,192</b>
RENTAS DEL TESORO	168,683,192	2,875,000	171,558,192
DONACIONES EXTERNAS	2,350,000	-	2,350,000

# 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 TÉCNICO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL	57,525,070	11,291,238	9,777,618	2,875,000	233,691	-	-	81,702,617
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	56,455,940	9,717,552	2,149,289	-	220,543	-	-	68,543,324
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	14,181,891	1,467,882	835,609	-	151,120	-	-	16,636,502
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL Y FORMACIÓN A LOS SERVIDORES DEL SECTOR PÚBLICO Y NORMATIVA TÉCNICA DE CONTROL GUBERNAMENTAL	5,495,958	1,053,086	476,705	-	-	-	-	7,025,749
<b>TOTAL</b>	<b>133,658,859</b>	<b>23,529,758</b>	<b>13,239,221</b>	<b>2,875,000</b>	<b>605,354</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173,908,192</b>

### DETALLE DE CARGOS

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

Tipo de Cargos	Cantidad	Monto Anual
Dirección	80	25,588,259
Servicios Administrativos	80	7,937,401
Técnicos Científicos	252	37,796,368
Servicios Generales	63	3,775,365
Servicios a la Producción	9	714,712
Servicios de Salud	5	557,452
<b>TOTAL</b>	<b>489</b>	<b>76,369,557</b>

### DESCRIPCIÓN DE PROGRAMAS

#### **PROGRAMA 001 : ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y APOYO TÉCNICO A LA GESTIÓN 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. Asimismo, realizar una labor de supervisión de las normas, políticas, procedimientos establecidos en materia de administración, gestión y desarrollo de recursos humanos.

Establece coordinaciones con las Entidades Fiscalizadoras Superiores y Organismos Internacionales para consolidar procesos de cooperación técnica.

Aplica las políticas, sistemas de clasificación de puestos y gestión de recursos humanos, de conformidad a la Ley No. 476 "Ley del Servicio Civil y de la Carrera Administrativa".

Coordina los procesos relacionados con planificación estratégica-operativa y el desarrollo de proyectos de cooperación en inversión.

Garantiza el acceso a la información pública y ejecutar los procedimientos de adquisiciones y contrataciones.

#### **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 la calidad de los informes de auditoría emitidos por las Unidades de Auditoría de la Administración Pública.

Controla la calidad a los informes de auditoría emitidos por las Firmas de Contadores Públicos Independientes.

# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Registra y controla la administración y actualización de base de datos institucional sobre la deuda pública y presenta propuestas para la realización de Auditorías Especiales, relacionada a la evaluación de las operaciones que comprometan el Crédito Público de la Nación.

Emite dictámenes técnicos sobre los Recursos de Revisión introducidos en la Contraloría General de la República.

## METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Realización de Auditorías Especiales durante el ejercicio presupuestario.	Auditorías	125
Realización de Auditorías Operacionales durante el ejercicio presupuestario.	Auditorías	6
Emisión de Informes de Auditorías por las Firmas Privadas de Contadores Públicos Independientes revisados durante el ejercicio.	Informe	25
Emisión de Informes de Auditorías por las Unidades de Auditoría Interna revisados durante el ejercicio.	Informe	110
Cobertura de entidades auditadas.	Porcentaje	45
Realización de Auditorías de Gestión durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	4
Realización de Auditorías Financieras durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	110
Realización de Auditorías de Cumplimiento durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	18
Realización de Auditorías de Evaluación de Control Interno durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	5

## 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 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.

Evalúa los procesos de Contrataciones del Estado y Tramita los Recursos de Nulidad de conformidad a la Ley No. 737, "Ley de Contrataciones Administrativas del Sector Público".

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.

Atiende los Recursos de Revisión y Apelación de las Resoluciones Administrativas de la CGR.

## METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Recepción y Procesamiento de Denuncias Ciudadanas.	Porcentaje	113
Tramitación de Recursos de Amparos.	Recursos de Amparo	33
Verificación de Declaraciones Patrimoniales.	Informe	175
Cobertura de Verificaciones de Declaraciones Patrimoniales.	Porcentaje	7
Dictamen de Informes de Análisis a las Contrataciones Administrativas del Estado.	Informe	200
Emisión de Pliegos de Glosas.	Pliego de Glosa	25

## PROGRAMA 016 : FORTALECIMIENTO DEL CONTROL Y FORMACIÓN A LOS SERVIDORES DEL SECTOR PÚBLICO Y NORMATIVA TÉCNICA DE CONTROL GUBERNAMENTAL

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.

# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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

Mantiene actualizado los Reglamentos, Manuales, Normativas y Procedimientos de obligatorio cumplimiento de la Administración Pública.

Capacita a los Servidores Públicos en el Marco Legal y Normativo de la Administración Pública.

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
Capacitación de Servidores Públicos en el Marco Jurídico y Normativos del Sistema Nacional de Control.	Funcionarios	3,800
Difusión de los principales resultados del trabajo de la CGR.	Publicaciones	1,300

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

NOMBRE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ASIGNACION 2012
<b>OTROS</b>	<b>2,875,000</b>
<b>PROGRAMA 1 : ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y APOYO TÉCNICO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL</b>	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSP., TRACCIÓN</b>	<b>2,875,000</b>
Rentas del Tesoro	2,875,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,875,000</b>
Rentas del Tesoro	2,875,000

## ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
<b>GASTO CORRIENTE</b>				
	<b>1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>133,658,859</b>	
		111 Sueldos cargos permanentes	76,369,557	11
		113 Décimo tercer mes	7,081,732	11
		114 Aporte patronal	13,596,926	11
		116 Compensación por antigüedad	8,611,225	11
		119 Otras compensaciones adicionales al sueldo	7,554,861	11
		131 Sueldos cargos transitorios	2,835,252	11
		136 Jornales por décimo tercer mes	231,689	11
		137 Aporte patronal personal transitorio	445,323	11
		141 Horas extraordinarias personal permanente	338,179	11
		143 Aporte patronal por horas extraordinarias	96,000	11
		151 Beneficios sociales al trabajador	11,270,324	11
		162 Despidos	3,242,192	11
		193 Aporte patronal al INATEC	1,985,599	11

# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
<b><u>GASTO CORRIENTE</u></b>				
	<b>2</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>23,529,758</b>	
		211 Teléfonos, telex y telefax nacionales	506,598	11
		212 Teléfonos, telex y telefax internacionales	15,000	11
		213 Telefonía celular nacional	762,059	11
		215 Agua y alcantarillado	765,070	11
		216 Energía eléctrica	6,679,986	11
		217 Correos y telégrafo interior	22,500	11
		219 Otros servicios básicos	493,122	11
		221 Alquiler de edificios y locales	580,464	11
		231 Mantenimiento y reparación de edificios y locales	200,000	11
		232 Mantenimiento y reparación de medios de transporte, tracción y elevación	1,000,000	11
		233 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	614,348	11
		243 Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	3,856,196	11
		243 Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	2,350,000	53
		245 De informática y sistemas computarizados	241,787	11
		251 Transporte y almacenaje	30,000	11
		253 Primas y gastos de seguros	1,448,625	11
		271 Pasajes para el interior	899,225	11
		272 Pasajes al exterior	50,000	11
		273 Viáticos para el interior	2,259,490	11
		274 Viáticos para el exterior	205,320	11
		292 Servicios de vigilancia	549,968	11
	<b>3</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>13,239,221</b>	
		311 Alimentos para personas	100,000	11
		312 Bebidas no alcohólicas	100,196	11
		341 Papel de escritorio y cartón	449,936	11
		342 Productos elaborados en papel o cartón	449,729	11
		344 Libros, revistas y periódicos	345,324	11
		353 Llantas y neumáticos	120,000	11
		362 Combustible y lubricantes	9,735,526	11
		365 Productos medicinales y farmacéuticos	29,680	11
		366 Tintes, pinturas y colorantes	100,018	11
		369 Otros productos químicos	800,051	11
		391 Útiles de oficinas	250,074	11
		393 Repuestos y accesorios	229,031	11
		396 Productos sanitarios y útiles domésticos	249,770	11
		398 Útiles menores médico-quirúrgicos y de laboratorio	29,886	11
		399 Otros materiales y suministros	250,000	11
	<b>5</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>605,354</b>	
		511 Pensiones y jubilaciones	492,921	11
		513 Becas y estudios de perfeccionamiento en el país	14,475	11
		581 Cuotas a organismos internacionales	97,958	11
		<b><u>TOTAL GASTO CORRIENTE</u></b>	<b>171,033,192</b>	

# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
<b><u>GASTO DE CAPITAL</u></b>				
	4	BIENES DE USO	2,875,000	
	436	Maquinaria y equipo de transp., tracción	2,875,000	11
		<b><u>TOTAL GASTO DE CAPITAL</u></b>	<b>2,875,000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA</b>		<b>173,908,192</b>	