

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

POLÍTICA INSTITUCIONAL

Garantizar la gestión de calidad mediante la mejora operacional del Sistema de Control de la Administración Pública y Fiscalización de los Bienes y Recursos del Estado, constituyéndose en la guía estratégica para el cumplimiento del 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 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.

Garantizar el proceso de modernización, vinculando la estrategia general de la institución con las estrategias innovadoras de gestión de los recursos humanos, gestión de los sistemas y tecnología de la información, y la optimización del sistema interno de gestión administrativa financiera para perfilar una filosofía de trabajo basada en la Gestión por resultados, orientada en términos de creación de valor en beneficio de la ciudadanía demandante.

Contribuir mediante capacitación especializada en la formación permanente de los servidores públicos, en el ámbito de control y fiscalización, legal, administrativa y el desarrollo del talento humano, generando conocimiento y competencias en la administración pública 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 (as) Públicos (as) Internos (as) y Externos (as).

Promover 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\$ 186,650,000 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	84,270,104	-	84,270,104
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	72,333,368	2,000,000	74,333,368
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	19,061,969	-	19,061,969
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL Y FORMACIÓN A LOS SERVIDORES DEL SECTOR PÚBLICO Y NORMATIVA TÉCNICA DE CONTROL GUBERNAMENTAL	8,984,559	-	8,984,559
TOTAL	184,650,000	2,000,000	186,650,000
RENTAS DEL TESORO	180,101,000	2,000,000	182,101,000
DONACIONES EXTERNAS	4,549,000	-	4,549,000

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	66,573,089	9,706,880	7,779,868	-	210,267	-	-	84,270,104
FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	58,603,853	10,850,217	2,671,239	2,000,000	208,059	-	-	74,333,368
ASESORÍA LEGAL Y GESTIÓN JUDICIAL EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	15,533,659	2,379,943	1,070,800	-	77,567	-	-	19,061,969
FORTALECIMIENTO DEL CONTROL Y FORMACIÓN A LOS SERVIDORES DEL SECTOR PÚBLICO Y NORMATIVA TÉCNICA DE CONTROL GUBERNAMENTAL	5,951,367	2,368,616	664,576	-	-	-	-	8,984,559
TOTAL	146,661,968	25,305,656	12,186,483	2,000,000	495,893	-	-	186,650,000

DETALLE DE CARGOS

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

Tipo de Cargos	Cantidad	Monto Anual
Dirección	84	29,710,003
Servicios Administrativos	84	9,457,913
Técnicos Científicos	254	41,341,303
Servicios Generales	62	3,857,167
Servicios a la Producción	9	769,674
Servicios de Salud	5	600,320
TOTAL	498	85,736,380

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.

Administra los Recursos Humanos, establece coordinaciones con las entidades fiscalizadores superiores y organismos internacionales.

Coordina los procesos de planificación estratégica y operativa, así como el control de la gestión interna y el desarrollo de proyectos de cooperación e inversión.

Provee de instrumentos administrativos, procedimentales, normas y reglamentos para el desarrollo de las actividades institucionales.

Garantiza el acceso a la información pública, ejecuta los procedimientos de adquisiciones y contrataciones y el fortalecimiento de la función auditora para mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el control de la gestión pública.

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 Interna de la Administración Públicas y las Firmas de Contadores Públicos Independientes.

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

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

presenta propuestas para la realización de Auditorías Especiales relacionadas 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	330
Finalización de Auditorías Financieras y de Cumplimiento durante el ejercicio presupuestario.	Auditorías	176
Realización de Auditorías Operacionales durante el ejercicio presupuestario.	Auditorías	84
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	350
Finalización de Auditorías Ambientales durante el ejercicio Presupuestario.	Auditorías	1
Cobertura de entidades auditadas con respecto al total de entidades públicas.	Porcentaje	45
Realización de Auditorías de Gestión durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	2
Finalización de Auditorías Informáticas durante el ejercicio Presupuestario.	Auditoría	3
Finalización de Auditorías Integrales durante el ejercicio presupuestario.	Auditoría	1

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 reglamentario 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.

Evalúa los procesos de Contrataciones del Estado 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 - Decreto No. 417, 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.

Tramita los Recursos de nulidad de conformidad con la Ley No. 737 "Ley de Contrataciones Administrativas del Sector Público".

METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Recepción y procesamiento de Denuncias Ciudadanas.	Informe	113
Tramitación de Recursos de Amparos.	Recursos de Amparo	36
Verificación de Declaraciones Patrimoniales.	Informe	180
Cobertura de Verificaciones de Declaraciones Patrimoniales con respecto al total de declaraciones.	Porcentaje	9
Dictamen de Informes de Análisis a las Contrataciones Administrativas del Estado.	Informe	480
Emisión de Pliegos de Glosas.	Pliego de Glosa	30

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

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

de Control de la Administración Pública, a fin de lograr eficiencia, efectividad, economía y transparencia en la gestión que desarrollan.

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

Elabora un diagnóstico sobre las necesidades técnicas en el desempeño de las funciones de Servidores Públicos, desarrollando una estrategia de capacitación donde se les de a conocer de manera resumida, práctica y bien documentada las normas legales, administrativas y de control que necesitan manejar para poder desempeñar sus puestos de trabajo con responsabilidad y transparencia.

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

Controla, da seguimiento sistemático y gestiona las certificaciones de adopción de las Normas Técnicas de Control Interno de las instituciones públicas y municipalidades para consolidar el Sistema Nacional de Control.

Supervisa y evalúa el funcionamiento del Sistema de Control Interno en las entidades del Sector Público.

METAS

Descripción	Unidad Medida	Cantidad
Capacitación de Servidores Públicos en el Marco Jurídico y Normativo del Sistema Nacional de Control.	Funcionarios	4,000
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 2013
OTROS	2,000,000
PROGRAMA 12 : FISCALIZACIÓN Y CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL	
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES	287,970
Rentas del Tesoro	287,970
EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	433,535
Rentas del Tesoro	433,535
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	1,278,495
Rentas del Tesoro	1,278,495
TOTAL	2,000,000
Rentas del Tesoro	2,000,000

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS POR OBJETO DEL GASTO (Córdobas)

TIPO DE GASTO	GRUPO RENGLÓN	CONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS	FTES FINANC.
GASTO CORRIENTE				
	1	SERVICIOS PERSONALES	146,661,968	
		111 Sueldos cargos permanentes	85,736,380	11
		113 Décimo tercer mes	7,904,730	11
		114 Aporte patronal	15,177,083	11
		116 Compensación por antigüedad	9,120,383	11
		119 Otras compensaciones adicionales al sueldo	8,255,700	11
		141 Horas extraordinarias personal permanente	731,633	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>				
	1	SERVICIOS PERSONALES		
	143	Aporte patronal por horas extraordinarias	117,061	11
	151	Beneficios sociales al trabajador	14,588,870	11
	169	Otros beneficios y compensaciones	2,958,133	11
	193	Aporte patronal al INATEC	2,071,995	11
	2	SERVICIOS NO PERSONALES	25,305,656	
	211	Teléfonos, telex y telefax nacionales	797,140	11
	212	Teléfonos, telex y telefax internacionales	20,011	11
	213	Telefonía celular nacional	777,059	11
	215	Agua y alcantarillado	235,644	11
	216	Energía eléctrica	6,592,100	11
	219	Otros servicios básicos	344,344	11
	221	Alquiler de edificios y locales	609,480	11
	231	Mantenimiento y reparación de edificios y locales	130,033	11
	232	Mantenimiento y reparación de medios de transporte, tracción y elevación	399,976	11
	233	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	643,720	11
	238	Limpieza, aseo y fumigación	20,000	11
	243	Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	3,246,086	11
	243	Retribución por estudios y asesoramiento técnicos	2,526,000	53
	244	Cursos de capacitación	279,165	53
	245	De informática y sistemas computarizados	64,596	11
	252	Imprenta, publicaciones y reproducciones	100,000	11
	252	Imprenta, publicaciones y reproducciones	14,800	53
	253	Primas y gastos de seguros	2,261,932	11
	271	Pasajes para el interior	989,400	11
	272	Pasajes al exterior	150,000	11
	273	Viáticos para el interior	2,359,120	11
	273	Viáticos para el interior	1,729,035	53
	274	Viáticos para el exterior	303,120	11
	292	Servicios de vigilancia	712,895	11
	3	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,186,483	
	311	Alimentos para personas	399,000	11
	312	Bebidas no alcohólicas	199,992	11
	341	Papel de escritorio y cartón	127,500	11
	342	Productos elaborados en papel o cartón	120,001	11
	344	Libros, revistas y periódicos	130,002	11
	353	Llantas y neumáticos	114,240	11
	362	Combustible y lubricantes	7,919,978	11
	365	Productos medicinales y farmaceuticos	44,051	11
	366	Tintes, pinturas y colorantes	499,967	11
	369	Otros productos químicos	999,842	11
	385	Herramientas menores	170,990	11
	391	Útiles de oficinas	400,202	11
	392	Artículos para instalaciones	50,843	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>				
	3	MATERIALES Y SUMINISTROS		
	393	Repuestos y accesorios	699,997	11
	396	Productos sanitarios y útiles domésticos	299,982	11
	399	Otros materiales y suministros	9,896	11
	5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	495,893	
	511	Pensiones y jubilaciones	372,733	11
	513	Becas y estudios de perfeccionamiento en el país	15,198	11
	581	Cuotas a organismos internacionales	107,962	11
		<u>TOTAL GASTO CORRIENTE</u>	184,650,000	
<u>GASTO DE CAPITAL</u>				
	4	BIENES DE USO	2,000,000	
	431	Maquinaria y equipo de producción	1,278,495	11
	432	Equipo de oficina y muebles	287,970	11
	437	Equipos para computación	433,535	11
		<u>TOTAL GASTO DE CAPITAL</u>	2,000,000	
TOTAL	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA		186,650,000	