



Plan Estratégico Institucional 2017-2021

Contraloría General de Cuentas

Guatemala, Abril 2017

Contenido

Presentación.....	i
1. Vinculación y contribución institucional a los Objetivos de Desarrollo Sostenible, Política General de Gobierno, Plan Nacional de Desarrollo y Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto	1
1.1 Vinculación y contribución institucional a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)	2
1.2 Vinculación y contribución institucional a la Política General de Gobierno (PGG) de Guatemala 2016-2020	6
1.3 Vinculación y contribución institucional al Plan Nacional de Desarrollo (PND) K'atun 2032	14
1.4 Vinculación y contribución institucional al Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018.....	18
2. Contribución a través de la fiscalización para el logro de metas, prioridades, indicadores y resultados de ODS, PGG, PND y Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto	20
3. Organigrama	21
4. Articulación de la Visión, Misión y Políticas	22
4.1 Visión.....	22
4.2 Misión	22
4.3 Políticas.....	22
4.3.1 Fortalecimiento de la Fiscalización, Probidad y Transparencia	22
4.3.2 Fortalecimiento Institucional	23
4.3.3 Fomento de la Participación Ciudadana	23
5. Reformulación del Plan Estratégico Institucional en el año 2016.....	23
6. Actualización del Plan Estratégico Institucional para el período 2017-2021	25
6.1 Alineación Plan Estratégico Institucional - Plan Operativo Anual Institucional	26
7. Metas y Estrategias Institucionales	27
7.1 META 1	30

7.2	META 2	31
7.3	META 3	31
7.4	META 4	31
7.5	META 5	32
7.6	META 6	32
7.7	META 7	33
7.8	META 8	33
7.9	META 9	33
7.10	META 10	34
8.	Planes estratégicos de las direcciones de la Institución	35
8.1	Planes Estratégicos del Nivel Superior.....	36
	8.1.1 Inspección General.....	36
8.2	Planes Estratégicos del Nivel de Apoyo	37
	8.2.1 Departamento de Acceso a la Información Pública	37
	8.2.2 Departamento de Comunicación y Prensa	38
	8.2.3 Dirección de Asuntos Jurídicos	40
	8.2.4 Dirección de Auditoría Interna	41
	8.2.5 Dirección de Seguridad Integral	42
	8.2.6 Secretaría General	43
8.3	Planes Estratégicos del Nivel Ejecutivo de Fiscalización y de Control Gubernamental	44
	8.3.1 Dirección de Análisis de la Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana	44
	8.3.2 Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	46
	8.3.3 Dirección de Auditoría a Fideicomisos	50
	8.3.4 Dirección de Auditoría a Obra Pública e Impacto Ambiental	51
	8.3.5 Dirección de Auditoría al Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda	52
	8.3.6 Dirección de Auditoría al Sector Defensa, Seguridad y Justicia	53
	8.3.7 Dirección de Auditoría al Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social	54

8.3.8	Dirección de Auditoría al Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes.....	55
8.3.9	Dirección de Auditoría al Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo	56
8.3.10	Dirección de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales	59
8.3.11	Dirección de Auditoría al Sector Salud y Seguridad Social.....	60
8.3.12	Dirección de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno.....	61
8.3.13	Dirección de Auditoría para Atención a Denuncias.....	62
8.3.14	Dirección de Control y Verificación Interinstitucional	63
8.3.15	Dirección de Probidad.....	64
8.4	Planes Estratégicos del Nivel Administrativo, Financiero y Soporte Técnico	66
8.4.1	Dirección Administrativa	66
8.4.2	Dirección Financiera	68
8.4.3	Dirección de Recursos Humanos	69
8.4.4	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	70
8.4.5	Dirección de Delegaciones Departamentales.....	72
8.5	Planes Estratégicos del Nivel de Cooperación, Planificación y Capacitación	73
8.5.1	Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucionales	73
8.5.2	Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	74
8.5.3	Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	79

Presentación

Con el propósito de cumplir eficaz y eficientemente los mandatos de la Contraloría General de Cuentas, es necesario contar con iniciativas para el desarrollo estratégico, el cual se refiere a la formación y progreso sostenido de habilidades y capacidades de la Institución, el cual puede lograrse mediante diversas formas, entre ellas la reingeniería de procesos, mejora de la estructura organizacional, desarrollo de manuales de trabajo, capacitaciones al personal, entre otros. Las autoridades superiores han adquirido el compromiso con el desarrollo estratégico lo cual se refleja en el Plan Estratégico Institucional 2017-2021, que contiene diversas acciones que la Contraloría General de Cuentas está implementando, entre ellas la adopción de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) bajo un enfoque sectorial. Todas las acciones que está realizando la Institución y que se reflejan en el Plan Estratégico Institucional tienen como fin coadyuvar y garantizar la solidez en el proceso de fiscalización del gasto público y el control gubernamental en la administración pública.

El campo de acción de la Contraloría General de Cuentas, se fundamenta en el ámbito del mandato Constitucional, su Ley Orgánica y su Reglamento; sin embargo, también le son aplicables otros aspectos técnicos que con carácter internacional, constituyen los fundamentos adecuados en el proceso de fiscalización superior.

El Plan Estratégico Institucional plasma la dirección a la cual se dirige a Institución en el mediano y largo plazo definiendo las prioridades esenciales para el logro de su misión y visión, basándose en un conjunto de políticas, metas, estrategias, objetivos, proyectos e indicadores, que interrelacionados entre sí, garantizan la tecnificación, operatividad y confianza en el desarrollo de sus funciones y atribuciones.

La fijación de políticas, metas, objetivos, proyectos e indicadores, tienden a garantizar el rumbo de acción, orientando la eficiencia y eficacia de sus actividades. Para el logro de las metas y objetivos estratégicos, es indispensable el compromiso de todos los niveles jerárquicos de la organización; y a medida que se dé un mayor empeño en el adecuado rendimiento, se podrá garantizar el cumplir adecuadamente con los objetivos deseados.

En ese sentido se presenta el documento que contiene la Planificación Estratégica de la Contraloría General de Cuentas, que como Entidad de Fiscalización Superior –EFS- de Guatemala, requiere estar a la vanguardia del control externo en todos los campos, especialmente en el área de fiscalización y administrativa, de las instituciones que manejan fondos estatales.

En el Apartado 1 del presente documento se describe la vinculación y contribución institucional a diversos instrumentos de desarrollo, entre ellos los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), la Política General de Gobierno 2016-2020, el Plan Nacional de Desarrollo Katun 2032, y el Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018.

Los Objetivos de Desarrollo Sostenible constituyen la estrategia de desarrollo planteada por las Naciones Unidas y que Guatemala adoptó oficialmente en septiembre de 2015. Luego de una adaptación de la Agenda ODS al contexto nacional se definió una Agenda Priorizada, partiendo de la cual la Contraloría General de Cuentas definió los instrumentos de planificación que actualmente está implementando y que contribuyen al logro de las metas de los ODS, como la reestructuración institucional en base a un enfoque sectorial, el fortalecimiento de atención a denuncias, la Escuela de Control Gubernamental, la implementación de las Normas Internacionales ISSAI, entre otros.

La Política General de Gobierno de Guatemala 2016-2020 establece las prioridades y directrices que orientan la gestión pública y parte del análisis de la situación sociopolítica y económica actual del país. La Institución se encuentra vinculada al Eje “Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado”, de esta Política y se encuentra realizando diversas contribuciones relacionadas con este eje. Además la Contraloría General de Cuentas se encuentra participando en la Mesa de Gobernanza, en la cual el Ministerio de Gobernación es el ente rector, con el fin de que las instituciones participantes establezcan mecanismos e indicadores para alcanzar la Meta de Gobernanza de la Política General de Gobierno.

En cuanto a los aportes que realiza y estará realizando la Institución en el Plan Nacional de Desarrollo K’atun se encuentran: el establecimiento y seguimiento a los acuerdos y convenios interinstitucionales para fortalecer la probidad y la transparencia, el fortalecimiento al seguimiento e investigación de denuncias ciudadanas, fiscalización por tipo de auditoría en base a las Normas Internacionales ISSAI, fomento de la participación ciudadana e intercambio experiencias con otros entes fiscalizadores para fortalecer las prácticas de auditoría.

Asimismo la Contraloría General de Cuentas se encuentra coordinando el Eje de Rendición de Cuentas del Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018 y tiene a su cargo uno de los compromisos de este Eje, el cual es la implementación de mecanismos de rendición de cuentas en los gobiernos locales, para lo cual la Institución se encuentra realizando talleres regionales para dar a conocer el propósito y beneficios de los mecanismos estandarizados de rendición de cuentas en los gobiernos locales y se encuentra suscribiendo convenios con Acción Ciudadana y los alcaldes de cada municipio del país, con el fin de promover la transparencia en el manejo de los recursos públicos.

En el Apartado 2 se describe sobre las alianzas estratégicas que la Contraloría General de Cuentas gestiona y las modificaciones estructurales internas que se encuentra implementando, para que la Institución a través de la fiscalización sea coadyuvante en el alcance de metas, prioridades, indicadores y resultados de ODS, de la Política General de Gobierno, del Plan Nacional de Desarrollo K'atun y del Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto, mediante la creación de las condiciones para fiscalizar el cumplimiento de las metas, prioridades, indicadores y resultados de estos objetivos, políticas y planes, con lo cual se busca mejorar sustancialmente la eficiencia y eficacia institucional, y por ende contribuir al desarrollo del país.

En el Apartado 3 se muestra el Organigrama Institucional, el cual fue aprobado según Acuerdo A-033-2017, de fecha 22 de marzo de 2017.

En el Apartado 4 se describe la visión, misión y políticas de la Institución, las cuales establecen las líneas estratégicas de la Institución permitiendo orientar el quehacer institucional y conocer de una mejor manera lo que se pretende realizar en los próximos años.

Posteriormente, en el Apartado 5 se describe como fue realizada la reformulación del Plan Estratégico Institucional en el año 2016, la cual se derivó de la búsqueda del fortalecimiento institucional por parte de las autoridades superiores y para ello se solicitó el apoyo de otras entidades para evaluar el desempeño institucional, entre ellas el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Contraloría General de la República de Perú. Partiendo de ello dichas evaluaciones se reformuló el Plan Estratégico Institucional y se llevó a cabo un proceso de fortalecimiento institucional basado en la adopción de un enfoque sectorial en el proceso de fiscalización, con el objetivo de facilitar esta función, contribuir a la rendición de cuentas y evaluar el cumplimiento de los compromisos del Estado de Guatemala contenidos en los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

El Apartado 6 contiene información sobre cómo se llevó a cabo la actualización del Plan Estratégico Institucional para el período 2017-2021, partiendo del Plan de Acción con base al Informe de Evaluación del Desempeño del BID, y del proceso de fortalecimiento institucional impulsado por la Autoridad Superior, para lo cual la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística impartió una capacitación a personal de todas las direcciones de la Contraloría General de Cuentas para la elaboración de los planes estratégicos y planes operativos anuales y proporcionó una Guía para la Actualización del Plan Estratégico, basada en el Manual para la Planificación Estratégica de la INTOSAI. También en este apartado se refleja en que consiste la alineación del Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Anual Institucional.

En el Apartado 7 se describen las metas y estrategias institucionales, las cuales fueron definidas cuando se realizó la reformulación del Plan Estratégico Institucional, en el año 2016.

El Apartado 8 contiene los planes estratégicos de las direcciones de la Institución, los cuales contiene metas estratégicas, objetivos estratégicos, proyectos, fechas de logro de los proyectos, indicadores, riesgos que podrían impedir el cumplimiento de los objetivos estratégicos y acciones de control para los riesgos.

El Plan Estratégico es fundamental para el desarrollo estratégico institucional y es primordial su seguimiento, evaluarlo de forma continua e informar acerca del desempeño de la Institución, lo que contribuirá a la rendición de cuentas de la misma.

1. Vinculación y contribución institucional a los Objetivos de Desarrollo Sostenible, Política General de Gobierno, Plan Nacional de Desarrollo y Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto

Como parte del desarrollo del país y en la búsqueda de resolver los problemas como la pobreza, la desigualdad y el cambio climático, Guatemala ha adoptado diversos instrumentos de planificación del desarrollo tanto a nivel nacional como internacional, entre ellos el Plan Nacional de Desarrollo (PND) Katún 2032, la Política General de Gobierno de Guatemala (PGG) 2016-2020, y la Agenda de Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) planteada por las Naciones Unidas. La Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia (SEGEPLAN) como entidad encargada de orientar a todas las instituciones públicas en el conocimiento e implementación de estos instrumentos de desarrollo.

Como parte de una lucha contra la corrupción y con el afán de la transformación de la gestión pública, Guatemala se adhirió a la Alianza para el Gobierno Abierto, la cual cuenta actualmente con 70 países miembros, y como parte de esta Alianza el país desarrolló Planes de Acción Nacional de Gobierno Abierto en conjunto con la sociedad civil y actores interesados.

El Plan Nacional de Desarrollo (PND) K'atun Nuestra Guatemala 2032 establece la ruta y el horizonte para los gobiernos que dirigirán el rumbo del país hasta el año 2032. Asimismo orienta el desarrollo nacional al tener en cuenta las prioridades sociales, económicas, ambientales, institucionales y territoriales. Dicho Plan constituye el tránsito de un modelo tradicional de planificación del desarrollo, con el propósito de avanzar en

la democratización del Estado, por medio de la consolidación de la relación Estado–sociedad y la modernización institucional que permitan lograr los retos de las transformaciones profundas del país. La Política General de Gobierno (PGG) de Guatemala 2016-2020 se encuentra enmarcada en los ejes, prioridades, resultados, metas y lineamientos establecidos en el PND, con el fin de orientar la gestión durante el período 2016-2020 para el desarrollo nacional.

Luego de que Guatemala adoptara oficialmente la Agenda de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en la reunión de Alto Nivel de las Naciones Unidas celebrada en septiembre de 2015, se llevó a cabo una articulación de los ODS al PND y a la PGG, en la cual se alinearon los contenidos de la Agenda ODS al PND y a la PGG y se priorizaron los contenidos de la misma con el fin de definir el compromiso nacional con los ODS e implementarlo a través de del marco de políticas públicas, planificación estratégica y operativa y la formulación del presupuesto público para cada ejercicio fiscal.

La Contraloría General de Cuentas se encuentra comprometida con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, el Plan Nacional de Desarrollo K’atun 2032, la Política General de Gobierno 2016-2020 y el Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018. Los compromisos que tiene la Institución con estos instrumentos de planificación se detallan a continuación.

1.1 Vinculación y contribución institucional a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)

Los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) constituyen la segunda etapa de la estrategia de desarrollo planteada por las Naciones Unidas en la Cumbre del Milenio del año 2000, en donde se acordaron los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM).

La Agenda ODS lo constituyen 17 objetivos y 169 metas que abordan temas estratégicos del desarrollo de carácter universal, que buscan resolver los problemas multidimensionales de la pobreza. Tienen una vigencia de 15 años y han sido aprobados por 193 países alrededor del mundo.

Guatemala adoptó oficialmente los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en la reunión de Alto Nivel de las Naciones Unidas celebrada en septiembre de 2015. Esta Agenda está enfocada en las personas, el planeta y la prosperidad y tiene como propósito combatir la pobreza, la desigualdad y el cambio climático durante los próximos 15 años, haciendo énfasis en las necesidades de la población más vulnerable de tal manera que “nadie se quede atrás”.

Sin embargo, por ser una agenda ambiciosa y compleja, el Consejo Nacional de Desarrollo Urbano y Rural (CONADUR) estipuló que la Agenda ODS debe ser objeto de análisis y de adecuación al contexto, la realidad y el marco de prioridades de desarrollo del país. Para ello estableció una estrategia que permitió definir el compromiso de país en torno a la Agenda; este proceso se socializó, se analizó y se consensuó con diversos actores que conforman la sociedad guatemalteca. Posterior a la definición del compromiso de país, el CONADUR se encuentra elaborando una estrategia de implementación con el fin de armonizar el marco de prioridades nacionales de desarrollo definidas en el compromiso de país, con las políticas públicas, la planificación y el presupuesto público, de tal manera que los objetivos, metas e indicadores puedan ser alcanzados en el marco temporal que marca la agenda.

Derivado del proceso descrito anteriormente, la Contraloría General de Cuentas definió los Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS- y metas de los ODS en los cuales tiene influencia, los instrumentos de planificación que la Institución está implementando que contribuyen al logro de las metas de los ODS y en qué nivel pueden contribuir estos instrumentos al logro de las mismas. A continuación se muestra el Cuadro 1 y Cuadro

2, que contienen los Instrumentos de Planificación de la Institución que contribuyen a alcanzar las metas ODS.

Cuadro 1.
Inventario de acciones que realiza la CGC y que contribuyen al logro de los ODS.

ODS	Meta	Instrumentos de Planificación que contribuyen a alcanzar la Meta ODS	¿En qué grado contribuye al logro de la meta ODS?	Cobertura	Mecanismos de coordinación interinstitucional
16*	5* y 6*	Plan de reestructuración institucional	Alto	Nacional	Mesas Grupos interinstitucionales Convenios y Cartas de Entendimiento Nacionales e Internacionales Normativas legales vigentes
		Plan de fortalecimiento de denuncias (creación de la Dirección de Auditoría de Denuncias)			
		Plan de Jornadas por la Transparencia y Participación Ciudadana			
		Plan de Jornadas Infantiles por la Transparencia			
		Plan de Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Practicas			
		Plan de Implementación de las Normas ISSAI			
		Programa de fiscalización continua, por tipo de auditoría (financieras, cumplimiento y desempeño) que conlleva sanción, formulación de cargo y denuncia			

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

***ODS 16** Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y construir a todos los niveles instituciones eficaces e inclusivas que rindan cuentas.

***Meta 5** Reducir considerablemente la corrupción y el soborno en todas sus formas.

***Meta 6** Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.

Cuadro 2. Inventario de acciones transversales que realiza la CGC y que contribuyen al logro de los ODS.

ODS	Meta	Instrumentos de Planificación que contribuyen a alcanzar la Meta ODS	¿En qué grado contribuye al logro de la meta ODS?	Cobertura	Mecanismos de coordinación interinstitucional
4*	3* y 4*	Plan de Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	Alto	Nacional	Mesas
		Plan de Implementación de las Normas ISSAI			Grupos interinstitucionales
					Convenios y Cartas de Entendimiento Nacionales e Internacionales
					Normativas legales vigentes

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

***ODS 4** Garantizar una educación inclusiva y equitativa de calidad y promover oportunidades de aprendizaje permanente para todos.

***Meta 3** De aquí a 2030, asegurar el acceso igualitario de todos los hombres y las mujeres a una formación técnica, profesional y superior de calidad, incluida la enseñanza universitaria.

***Meta 4** De aquí a 2030, aumentar considerablemente el número de jóvenes y adultos que tienen las competencias necesarias, en particular técnicas y profesionales, para acceder al empleo, el trabajo decente y el emprendimiento.

1.2 Vinculación y contribución institucional a la Política General de Gobierno (PGG) de Guatemala 2016-2020

La Política General de Gobierno establece las prioridades y directrices que orientan la gestión pública y establece los medios para el seguimiento y evaluación de los objetivos propuestos para el período de Gobierno 2016-2020.

Esta política parte del análisis de la situación sociopolítica y económica actual. Se requiere enfrentar y solucionar problemas como la corrupción, la violencia, la agudización de la pobreza, la debilidad institucional, la ineficacia del Estado para garantizar el ejercicio de los derechos humanos, la inequidad entre hombres y mujeres, las discriminaciones de todo tipo, la falta de respuesta de las demandas sociales. El fin es superar la inseguridad generalizada, el deterioro de las condiciones de vida de la población y el aumento de la vulnerabilidad ante eventos naturales.

Los principales ámbitos identificados en la Política General de Gobierno orientan las acciones que las instituciones del Organismo Ejecutivo deben desarrollar para atender la problemática actual, la realización del bien común y lograr el bienestar y la prosperidad de Guatemala. En aras de la eficiencia y convencidos de que este es un instrumento inicial que permitirá la rendición de cuentas, se establecen las metas que deben ser logradas por la institucionalidad pública en general, además de las acciones específicas relacionadas con las funciones y competencias de cada entidad.

Esta política tiene el fin de orientar la planificación, la programación y la asignación de recursos presupuestarios de las diferentes instituciones del país durante los próximos cuatro años.

Para poder poner en práctica las prioridades establecidas en esta Política, se desarrollaron diversos ejes, entre los cuales la Contraloría General de Cuentas se encuentra vinculada al eje “Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del

Estado” y se encuentra también vinculada a 3 de las acciones estratégicas de este eje, que a continuación se muestran en el Cuadro 3, incluyendo las intervenciones que estará realizando la Institución.

Cuadro 3.
Vinculación e intervenciones de la CGC en la Política General de Gobierno.

POLÍTICA NACIONAL DE GOBIERNO 2016-2020	
Eje: Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado	
Acción Estratégica	Intervenciones de la Contraloría General de Cuentas
Consolidar las medidas preventivas reguladas en la Convención Interamericana contra la Corrupción y la Convención de las Naciones Unidas Contra la corrupción, para lograr plena transparencia y el Gobierno Abierto.	Suscripción de Cartas de Entendimiento entre la CGC y Gobiernos Locales para la rendición de cuentas municipales (Gobierno Abierto), Seguimiento a las Alianzas y Convenios relacionados con la transparencia y la lucha contra la corrupción.
Desarrollar mecanismos que permitan lograr la plena transparencia en la administración pública mediante la institucionalización de la gestión por resultados; la rendición de cuentas; la promoción de la participación ciudadana y la auditoría social; el seguimiento y evaluación de las políticas y la gestión pública.	Plan de reestructuración institucional. Plan de fortalecimiento de denuncias. Plan de Jornadas por la Transparencia y Participación Ciudadana. Plan de Jornadas Infantiles por la Transparencia. Plan de Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas. Plan de Implementación de las Normas ISSAI. Programa de fiscalización continua, por tipo de auditoría (financieras, cumplimiento y desempeño) que conlleva sanción, formulación de cargo y denuncia.
Desarrollar la agenda legislativa de Organismo Ejecutivo que promueva las reformas a los marcos jurídicos relacionados con la estructura y funciones del Ejecutivo, política fiscal y presupuesto público, transparencia y rendición de cuentas, servicio civil, fomento de la inversión y el empleo.	Proponer reformas en los marcos jurídicos relacionados con la transparencia y la rendición de cuentas.

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

Además, como parte de un esfuerzo interinstitucional para cumplir con las metas relacionadas con la Política General de Gobierno, la Contraloría General de Cuentas se encuentra participando en la Mesa de Gobernanza, en la cual el Ministerio de

Gobernación es el ente rector, y también participan el Ministerio Público, el Ministerio de Finanzas, la Comisión Presidencial de Transparencia y Gobierno Electrónico (COPRET), la Secretaría de Asuntos Agrarios (SAA), la Procuraduría General de la Nación (PGN), la Procuraduría de los Derechos Humanos (PDH), la Secretaría de Coordinación Ejecutiva de la Presidencia (SCEP) y la Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia (SEGEPLAN). En dicha Mesa, cada Institución participante definió indicadores que contribuyen al logro de la Meta de Gobernanza de la Política General de Gobierno, la cual es “Aumentar la efectividad de la gobernanza, de acuerdo con el ranking mundial, llevándola de 25 en 2014 hasta situarla en 50 en 2019”.

La Contraloría General de Cuentas definió 5 indicadores para la meta de gobernanza, que contribuirán a aumentar la efectividad de la gobernanza, los cuales se detallan a continuación en los siguientes cuadros:

Cuadro 4.

Indicador 1 para el Eje Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado, Meta de Gobernanza.

Nombre del Indicador					
Se ha descentralizado en un 50% la obtención del finiquito para el 2019 contribuyendo a la rendición de cuentas y la transparencia					
Unidad de medida	Dato y año de línea base	Fuente del dato de línea base	Periodicidad para el reporte	Periodicidad para su ingreso en el SIPLAN	Numerador
Documento (Finiquito)	0, 2016	N/A	Cuatrimestral	Cuatrimestral	# finiquitos otorgados en línea a funcionarios y empleados públicos de cualquier municipio del país a excepción de los municipios del Depto. de Guatemala
Descripción del numerador	Fuente de donde se obtiene el numerador	Denominador	Descripción del denominador	Fuente de donde se obtiene el denominador	Institución responsable del indicador
Cantidad de finiquitos otorgados en línea a funcionarios y empleados públicos de cualquier municipio del país a excepción de los municipios del Departamento de Guatemala	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	Sumatoria de Finiquitos otorgados en CGC Zona 13 y en línea a funcionarios y empleados públicos de cualquier municipio del país a excepción de los municipios del Depto. de Guatemala	Se refiere a la suma de la cantidad de finiquitos otorgados en la Contraloría General de Cuentas Zona 13 y la cantidad de finiquitos otorgados en línea a funcionarios y empleados públicos de cualquier municipio del país a excepción de los municipios del Departamento de Guatemala	Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	CGC

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

Cuadro 5.

Indicador 2 para el Eje Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado, Meta de Gobernanza.

Nombre del Indicador					
En el año 2019 el 50% de los municipios del país tienen información sobre prevención, control y sanción que se realiza por parte de la Contraloría General de Cuentas hacia las instituciones públicas					
Unidad de medida	Dato y año de línea base	Fuente del dato de línea base	Periodicidad para el reporte	Periodicidad para su ingreso en el SIPLAN	Numerador
Municipios	0, 2016	N/A	Cuatrimestral	Cuatrimestral	# municipios capacitados/340 + # municipios auditados/340 + # municipios que realizaron denuncias/340
Descripción del numerador	Fuente de donde se obtiene el numerador	Denominador	Descripción del denominador	Fuente de donde se obtiene el denominador	Institución responsable del indicador
Se refiere a la sumatoria del porcentaje de los municipios capacitados (prevención), municipios auditados (control) y municipios que realizaron denuncias (sanción). En el país hay un total de 340 municipios.	Escuela de Control Gubernamental, Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación	3	El número 3 permite obtener el promedio de los tres datos del numerador.	N/A	CGC

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

Cuadro 6.
Indicador 3 para el Eje Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado, Meta de Gobernanza.

Nombre del Indicador					
En el año 2019 se han reducido en un 30% los montos del gasto público malversados denunciados de las instituciones públicas					
Unidad de medida	Dato y año de línea base	Fuente del dato de línea base	Periodicidad para el reporte	Periodicidad para su ingreso en el SIPLAN	Numerador
Montos del gasto público denunciados	Q8.008 MM; 2016	Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría de Secretaría General	Cuatrimestral	Cuatrimestral	Monto del gasto público denunciado del año vigente
Descripción del numerador	Fuente de donde se obtiene el numerador	Denominador	Descripción del denominador	Fuente de donde se obtiene el denominador	Institución responsable del indicador
Se refiere al monto del gasto público denunciado del año que se encuentre en vigencia	Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría de Secretaría General	Monto del gasto público denunciado del año 2016	Se refiere al monto del gasto público denunciado del año de la línea base (2016)	Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría de Secretaría General	CGC

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

Cuadro 7.
Indicador 4 para el Eje Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado, Meta de Gobernanza.

Nombre del Indicador					
En el año 2019 se ha capacitado en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral al 10% de los funcionarios y empleados públicos					
Unidad de medida	Dato y año de línea base	Fuente del dato de línea base	Periodicidad para el reporte	Periodicidad para su ingreso en el SIPLAN	Numerador
Descripción del numerador	Fuente de donde se obtiene el numerador	Denominador	Descripción del denominador	Fuente de donde se obtiene el denominador	Institución responsable del indicador
Personas capacitadas (Funcionarios y empleados públicos)	0, 2016	N/A	Cuatrimestral	Cuatrimestral	Funcionarios y empleados públicos capacitados en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral
Se refiere a la cantidad de funcionarios y empleados públicos capacitados en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral	Escuela de Control Gubernamental	Población de funcionarios y empleados públicos en el país	Se refiere a la cantidad de funcionarios y empleados públicos que habita en el país	Estadísticas del INE	CGC

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

Cuadro 8.

Indicador 5 para el Eje Tolerancia Cero a la Corrupción y Modernización del Estado, Meta de Gobernanza.

Nombre del Indicador					
En el año 2019 se ha capacitado en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral al 1.5% de la población estudiantil del nivel primario del país					
Unidad de medida	Dato y año de línea base	Fuente del dato de línea base	Periodicidad para el reporte	Periodicidad para su ingreso en el SIPLAN	Numerador
Personas capacitadas (Estudiantes de nivel primario)	0, 2016	N/A	Cuatrimestral	Cuatrimestral	Población estudiantil del nivel primario capacitada en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral
Descripción del numerador	Fuente de donde se obtiene el numerador	Denominador	Descripción del denominador	Fuente de donde se obtiene el denominador	Institución responsable del indicador
Se refiere a la cantidad de población estudiantil del nivel primario capacitada en temas de probidad, transparencia, rendición de cuentas, ética y moral	Escuela de Control Gubernamental	Población estudiantil del nivel primario en el país	Se refiere a la cantidad de población estudiantil del nivel primario que habita en el país	Estadísticas del INE	CGC

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

1.3 Vinculación y contribución institucional al Plan Nacional de Desarrollo (PND) K'atun 2032

La Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia –SEGEPLAN- ha acompañado a las instituciones del sector público en el proceso de elaboración de la planificación estratégica y operativa contribuyendo al desarrollo del país mediante la alineación de los planes estratégicos y operativos a las políticas y planes del Estado y para que los presupuestos públicos sean la expresión los mismos. Asimismo apoyó por mandato del Consejo Nacional de Desarrollo Urbano y Rural, la formulación y aprobación del **Plan Nacional de Desarrollo K'atun: Nuestra Guatemala 2032 (K'atun 2032)**, el cual fue elaborado en un proceso participativo, por medio de 390 diálogos con más de 13 mil personas, representantes de todos los sectores de la sociedad guatemalteca. Asimismo SEGEPLAN formuló los Lineamientos Generales de Política 2016-2018, basados en el K'atun 2032, para la implementación del mismo en el corto plazo.

Este Plan configura una visión de desarrollo de largo plazo y fortalece el Sistema Nacional de Planificación. Luego de la socialización del mismo por parte de SEGEPLAN, se hace necesario la alineación de los procesos de planificación al K'atun 2032, con el fin de incluir en el ciclo de la planificación los lineamientos contenidos en el Plan.

El K'atun 2032 es un plan del país a largo plazo desarrollado con el objetivo de organizar y coordinar la administración pública mediante la formulación de políticas de desarrollo, planes, programas y proyectos, mediante el impulso de la coordinación interinstitucional, pública y privada. Constituye el paradigma en la planificación hacia el año 2032 porque completa y dinamiza el ciclo de políticas, programación, presupuesto y evaluación; considera la participación ciudadana como un elemento fundamental, plantea una visión de largo plazo y se orienta a institucionalizar la planificación del

desarrollo en el nivel territorial, sectorial e institucional dentro del Estado y sus organismos.

Comprende temas sobre los limitantes del desarrollo y busca la eliminación factores tales como la diferenciación social, desigualdad y exclusión, principalmente de la población indígena, mujeres y personas del área rural. Se enfoca en las personas y busca el desarrollo humano sostenible, proponiendo cambios en la institucionalidad pública.

Consta de 5 ejes, 36 prioridades, 80 metas, 123 resultados y 730 lineamientos. Los ejes contienen los propósitos y prioridades de desarrollo del país, de los cuales de conformidad con el marco legal de la Contraloría General de Cuentas se vincula al eje “El Estado como garante de los derechos humanos y conductor del desarrollo”.

“En este eje el Estado será garante de los derechos humanos y conductor del desarrollo. Consiste en generar las capacidades políticas, legales, técnicas, administrativas y financieras de la institucionalidad pública para poner al Estado en condiciones de conducir un proceso de desarrollo sostenible, con un enfoque de derechos en el marco de la gobernabilidad democrática.”, según el Plan Nacional de Desarrollo K’atun, Nuestra Guatemala 2032. (Información obtenida de la Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia –SEGEPLAN-.)

A continuación se muestra el Cuadro 9, denominado “Intervenciones de la CGC en el Plan Nacional de Desarrollo K’atun”. Dichas intervenciones darán respuesta al Plan Nacional de Desarrollo, considerando los Lineamientos Generales de Política 2018-2022. En el mismo se puede visualizar el eje al que se encuentra vinculada la Institución, las 2 prioridades, 2 metas, 2 resultados y 5 lineamientos aplicables a la Contraloría General de Cuentas, y las acciones priorizadas o intervenciones que la Institución ha implementado e implementará, indicando los responsables y el lugar de intervención.

Cuadro 9. Intervenciones de la CGC en el Plan Nacional de Desarrollo K'atun

PLAN NACIONAL DE DESARROLLO, K'ATUN 2032					Nivel y/o Lugar de intervención (Competencia)	
Metas	Resultados	Lineamientos del plan	Acciones Priorizadas	Responsable	Institucional	Departamento
EJE 5 ESTADO COMO GARANTE DE LOS DERECHOS HUMANOS Y CONDUCTOR DEL DESARROLLO						
Prioridad	Fortalecimiento de las capacidades del Estado para responder a los desafíos del desarrollo					
3. En 2032, el Estado habrá institucionalizado la probidad y la transparencia como valores que orientan el marco legal y los mecanismos institucionales de la gestión pública.	3.1. Hacia 2020, el Organismo Ejecutivo, por medio de un proceso participativo integral, habrá diseñado e implementado mecanismos y herramientas de ética pública (códigos, leyes, reglamentos, etc.), así como mecanismos de mediación educativa que permitan transformar los imaginarios colectivos relacionados con la transparencia y la probidad.	d) Fortalecer funciones y mecanismos de coordinación entre las instancias vinculadas con estos temas (ética, transparencia, probidad, entre otros).	Establecimiento y Seguimiento de acuerdos interinstitucionales entre entidades vinculadas a la probidad y transparencia.	Autoridad Superior y direcciones involucradas en el seguimiento	x	
		e) Fortalecer las funciones y mecanismos de control y sanción de la Contraloría General de Cuentas.	Fortalecimiento en el seguimiento e investigación a las denuncias ciudadanas.	Dirección de Auditoría de Atención a Denuncias	x	
			Investigación a los auditores de la CGC que están bajo sospechas de corrupción.	Inspección General	x	
		f) Fortalecer mecanismos de fiscalización y auditoría social.	Reestructuración institucional. Implementación de Normas Internacionales ISSAI. Fiscalización por tipo de auditoría.	Autoridades Superiores y Direcciones de Auditoría	x	
			Implementar jornadas de fiscalización y participación ciudadana.	Autoridades Superiores, Direcciones de Auditoría, Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucionales		x
			Intercambiar experiencias con otros entes fiscalizadores para desarrollar estrategias que fortalezcan las prácticas de auditoría actuales.	Autoridades Superiores, Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucionales	x	
h) Diseñar e implementar procesos de formación en ética pública dirigidos a funcionarios públicos.	Programas de capacitación en temas de ética y moral, fiscalización, transparencia, rendición de cuentas, leyes y normas. Jornadas Infantiles por la Transparencia.	Escuela de Control Gubernamental	x			

PLAN NACIONAL DE DESARROLLO, K'ATUN 2032					Nivel y/o Lugar de intervención (Competencia)	
Metas	Resultados	Lineamientos del plan	Acciones Priorizadas	Responsable	Institucional	Departamento
EJE 5 ESTADO COMO GARANTE DE LOS DERECHOS HUMANOS Y CONDUCTOR DEL DESARROLLO						
Prioridad	Gobernabilidad Democrática					
3. En 2032, los procesos electorales se realizan con integridad, transparencia, eficacia y eficiencia.	3.1 En 2019, el Tribunal Supremo Electoral (TSE) implementa mecanismos eficientes y eficaces de fiscalización, control y sanción de las organizaciones políticas con dimensión territorial.	b) Fortalecer los mecanismos de fiscalización y control de las organizaciones políticas en todos los niveles (nacional, departamental y municipal).	Establecer convenios interinstitucionales para mejorar la transparencia en los procesos electorarios	Tribunal Supremo Electoral y Autoridades Superiores de la CGC	x	

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

En base a la descripción del cuadro anterior se puede observar que el eje vinculado con la Institución es el Eje 5, Estado como garante de los derechos humanos y conductor del desarrollo, siendo las prioridades aplicables a la Institución las siguientes: el fortalecimiento de las capacidades del Estado para responder a los desafíos del desarrollo y la gobernabilidad democrática, cuyas metas se encuentran relacionadas con la institucionalización de la probidad y transparencia como valores orientadores del marco legal y la realización de procesos electorales con integridad, transparencia, eficacia y eficiencia. Entre las intervenciones de la Contraloría General de Cuentas para dar respuesta al eje, prioridades, metas y resultados del Plan Nacional de Desarrollo K'atun, se encuentran el establecimiento y seguimiento de acuerdos y convenios interinstitucionales para fortalecer la probidad y la transparencia, el fortalecimiento en el seguimiento e investigación de denuncias ciudadanas mediante la creación de un Dirección específica para esta labor, la reestructuración institucional con el fin de facilitar la rendición de cuentas y la mejora continua en los procesos de auditoría, el fomento de la participación ciudadana mediante las Jornadas por la Transparencia y Participación Ciudadana, e intercambiar experiencias con otros entes fiscalizadores para fortalecer las prácticas de auditoría.

1.4 Vinculación y contribución institucional al Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018

Guatemala se adhirió a la Alianza para el Gobierno Abierto (AGA) (OGP, por sus siglas en Inglés, Open Government Partnership) el 27 de julio de 2011, posteriormente en 2012 ratificó su adhesión, habiendo implementado a la fecha dos Planes de Acción Nacionales; en el año 2016 se elaboró el Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018, el cual ya se encuentra en ejecución.

Durante el proceso de creación del Plan se determinaron 22 compromisos, los cuales fueron validados y aprobados por la Mesa Técnica de Alto Nivel de Gobierno Abierto, en la cual participaron el Presidente de la República, el Presidente de la Corte Suprema de Justicia, el Contralor General de Cuentas, autoridades de las entidades públicas que participan en la Mesa Técnica de Gobierno Abierto, representantes de organizaciones de sociedad civil, así como miembros del Cuerpo Diplomático en calidad de testigos de honor.

Bajo dicha metodología, el Plan de Acción Nacional 2016-2018 se diseñó a partir del establecimiento de cinco ejes temáticos:

1. Acceso a la información pública y archivos institucionales
2. Innovación tecnológica
3. Participación ciudadana
4. Rendición de cuentas
5. Transparencia fiscal

En ese marco, la Contraloría General de Cuentas inició la coordinación del Eje de Rendición de Cuentas, en el cual se contemplan 2 compromisos de los 22 antes mencionados, uno de ellos directamente a cargo de la Institución, el compromiso No. 14 que se refiere a la implementación de “Mecanismos de Rendición de Cuentas en los Gobiernos Locales”, el cual tiene como objetivo implementar herramientas y

procedimientos estandarizados para mejorar la rendición de cuentas de los gobiernos locales, para promover la transparencia en el manejo de los recursos públicos en cada municipio del país. Asimismo también se busca la participación ciudadana en el seguimiento de los resultados y el fortalecimiento de los procesos de auditoría social, en beneficio de la población.

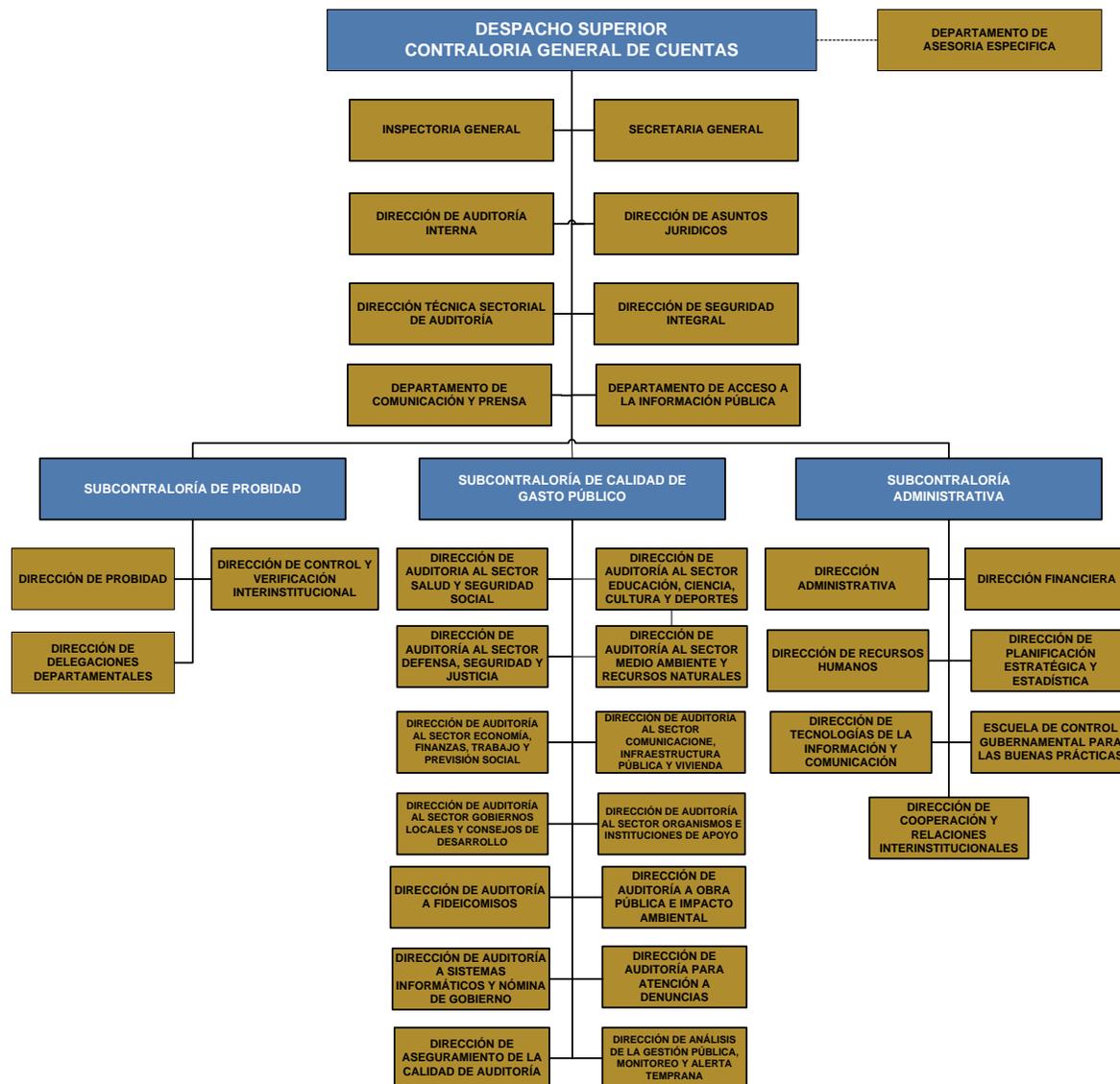
Dicho compromiso consiste en acuerdos entre la Contraloría General de Cuentas y las municipalidades para el diseño y operación de herramientas y procedimientos estandarizados de fácil comprensión para la rendición de cuentas de los gobiernos locales.

Para ello la Contraloría General de Cuentas se encuentra realizando talleres regionales para dar a conocer el propósito y beneficios de los mecanismos estandarizados de rendición de cuentas y suscribiendo convenios con la Organización Acción Ciudadana y los Alcaldes de cada uno de los municipios. Con estas acciones se busca que las autoridades municipales brinden información a la Contraloría General de Cuentas y a la ciudadanía sobre el uso de los fondos públicos, los resultados alcanzados y las metas cumplidas y no cumplidas de sus planes de trabajo, esto con el propósito de acercar a las autoridades locales a los ciudadanos de las comunidades.

2. Contribución a través de la fiscalización para el logro de metas, prioridades, indicadores y resultados de ODS, PGG, PND y Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto

Como parte del fortalecimiento institucional, la Contraloría General de Cuentas se encuentra gestionando una alianza estratégica entre SEGEPLAN-CGC-MINFIN, con el propósito que la Institución a través de la fiscalización bajo un enfoque sectorial, contribuya a verificar que las entidades fiscalizadas cumplan con el alcance de las metas, prioridades, indicadores y/o resultados de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), de la Política General de Gobierno (PGG) 2016-2020, del Plan Nacional de Desarrollo (PND) K'atun 2032 y del Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2016-2018, con lo cual se está contribuyendo a mejorar la eficacia y eficiencia institucional y se contribuirá al desarrollo del país por medio de la fiscalización.

3. Organigrama



Organigrama aprobado según Acuerdo A-033-2017 de fecha 22/03/17.

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

4. Articulación de la Visión, Misión y Políticas

El marco estratégico establece las líneas estratégicas de la Institución que permite conocer de una mejor manera lo que se pretende realizar en los próximos años.

En ese sentido, el marco estratégico institucional de la Contraloría General de Cuentas contiene la misión, visión, políticas institucionales y valores.

4.1 Visión

Ser la Institución superior de control que fiscalice, evalúe y haga transparente la gestión de los recursos públicos en atención al estado de derecho y las expectativas de la población guatemalteca.

4.2 Misión

Contribuir a mejorar la calidad de vida de los guatemaltecos, a través de la promoción de la probidad, la transparencia, la rendición de cuentas, la calidad del gasto público y la lucha contra la corrupción.

4.3 Políticas

4.3.1 *Fortalecimiento de la Fiscalización, Probidad y Transparencia*

Ejercer la función fiscalizadora de manera integral bajo criterios de eficiencia, eficacia, economía y oportunidad, fomentando la cultura de probidad, transparencia y calidad en el gasto público, implementando procesos que generen valor agregado a la sociedad guatemalteca.

4.3.2 Fortalecimiento Institucional

Impulsar el fortalecimiento institucional, promoviendo un modelo de gestión eficaz y moderno que incorpore en el desempeño y actitud del personal las herramientas, los valores y hábitos que permitan lograr mayor eficiencia y eficacia en el ejercicio del control gubernamental y la lucha contra la corrupción.

4.3.3 Fomento de la Participación Ciudadana

Fomentar la participación y la cultura de denuncia ciudadana, con el fin de sumar esfuerzos en la prevención y lucha contra la corrupción, a fin de que la sociedad sea actor y participe en la vigilancia del uso de los recursos públicos.

5. Reformulación del Plan Estratégico Institucional en el año 2016

La Contraloría General de Cuentas en la búsqueda del fortalecimiento institucional, solicitó el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS) con el propósito de llevar a cabo un proceso de evaluación de los principales ámbitos del accionar institucional. El BID realizó una evaluación en base al Marco de Medición del Desempeño para las Entidades Fiscalizadoras Superiores (MMD EFS) y por medio de OLACEFS se gestionó una Revisión Entre-Pares a la Contraloría General de Cuentas de Guatemala por parte de la Contraloría General de la República de Perú. Producto de la evaluación y revisión anteriormente mencionadas, fueron identificadas las brechas existentes entre normas y mejores prácticas a nivel internacional y la situación actual de la Institución. Partiendo de los resultados obtenidos en la evaluación, se realizó un Taller de Trabajo con un equipo de personal seleccionado con el objetivo de revisar las observaciones de las instituciones, impulsar un plan de acción y su seguimiento para el fortalecimiento de los procesos, y partiendo de dicha reunión se realizó la reformulación

del Plan Estratégico Institucional, la cual se basó, por recomendación del BID, en el Manual de Planificación Estratégica para Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI, por sus siglas en inglés). En dicha reformulación se definieron las metas y estrategias institucionales que se encuentran vigentes y también cada dirección de la Institución definió sus planes estratégicos.

Derivado de los resultados obtenidos en la evaluación de desempeño del BID y en la Revisión Entre-Pares de la Contraloría General de la República de Perú, la autoridad superior llevó a cabo un proceso de fortalecimiento institucional, basado en la adopción de un enfoque sectorial en el proceso de fiscalización y control gubernamental, a través de una nueva estructura organizacional, la implementación y desarrollo de normas y procedimientos de fiscalización por resultados e integral en las áreas financiera, cumplimiento y de desempeño, buscando optimizar los resultados, evitar duplicidad de funciones y dispersión de esfuerzos. Este enfoque busca facilitar la realización de la función fiscalizadora y de control gubernamental apegado a las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI, por sus siglas en inglés), contribuir con la rendición de cuentas, evaluar a través de la fiscalización el cumplimiento de los compromisos del Estado de Guatemala contenidos en los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de la Organización de las Naciones Unidas, impulsar un mayor conocimiento de los programas y proyectos que ejecuta cada entidad del sector correspondiente y que dichos programas y proyectos se vinculen con las políticas públicas, las políticas institucionales y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

6. Actualización del Plan Estratégico Institucional para el período 2017-2021

Luego de que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en el año 2015 realizara la evaluación a la Contraloría General de Cuentas, basándose en el Marco de Medición del Desempeño para una Entidad Fiscalizadora Superior (MMD EFS), posteriormente consultores del BID desarrollaron un Plan de Acción con base al Informe de Evaluación del Desempeño del BID en el año 2016 y la Autoridad superior de la Institución impulsó un proceso de fortalecimiento institucional. Tanto el Plan de Acción del BID como el proceso de fortalecimiento institucional impulsado por la Institución, buscan llevar a cabo acciones para fortalecer el ambiente, la capacidad y el desempeño de la Institución, con el fin de reducir sustancialmente las brechas existentes entre el desempeño actual de la Institución y las buenas prácticas reconocidas internacionalmente para las Entidades Fiscalizadoras Superiores, autorizadas por la INTOSAI.

Derivado de lo anterior la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística de la Contraloría General de Cuentas, realizó en enero del año 2017 una capacitación en la que participaron todas las direcciones de la Institución, con el objetivo de orientar al personal para el desarrollo de sus planes estratégicos, los cuales conforman el plan estratégico institucional.

Como resultado de dicha capacitación, cada dirección de la Institución definió su plan estratégico, partiendo de las brechas existentes, luego definieron metas estratégicas, objetivos estratégicos, indicadores de desempeño, proyectos, indicadores de éxito para los proyectos, fechas de logro de los proyectos, riesgos y acciones de control para los riesgos. El aporte que realizó cada dirección al Plan Estratégico Institucional, se relaciona con la mejora del desempeño, la mejora de la eficiencia y eficacia, el desarrollo del personal, el desarrollo organizacional, la mejora de los procesos y su

sistematización, avances tecnológicos, fortalecimiento de la fiscalización y de la planificación, fortalecimiento de la administración del recurso humano, etc; todos estos aspectos necesarios para un adecuado cumplimiento de las funciones institucionales y para la mejora continua.

6.1 Alineación Plan Estratégico Institucional - Plan Operativo Anual Institucional

Como parte del fortalecimiento de la planificación institucional, en la capacitación impartida por la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística, se instruyó a las direcciones de la Institución, en base al Manual de Planificación Estratégica de la INTOSAI, sobre la alineación entre el plan estratégico y el plan operativo anual. Este aspecto es fundamental para poder implementar el plan estratégico institucional.

Esta alineación se refleja en la vinculación entre:

- la matriz de implementación de proyectos que se encuentra en el plan estratégico, y
- el cronograma de actividades para cada proyecto que se encuentra en el plan operativo anual.

En el plan estratégico, cada dirección definió de forma general, en la Matriz de Implementación de Proyectos, los proyectos para el fortalecimiento de sus labores; dichos proyectos se describen ampliamente, en el plan operativo anual, como un listado de actividades en el Cronograma de Actividades para cada Proyecto.

7. Metas y Estrategias Institucionales

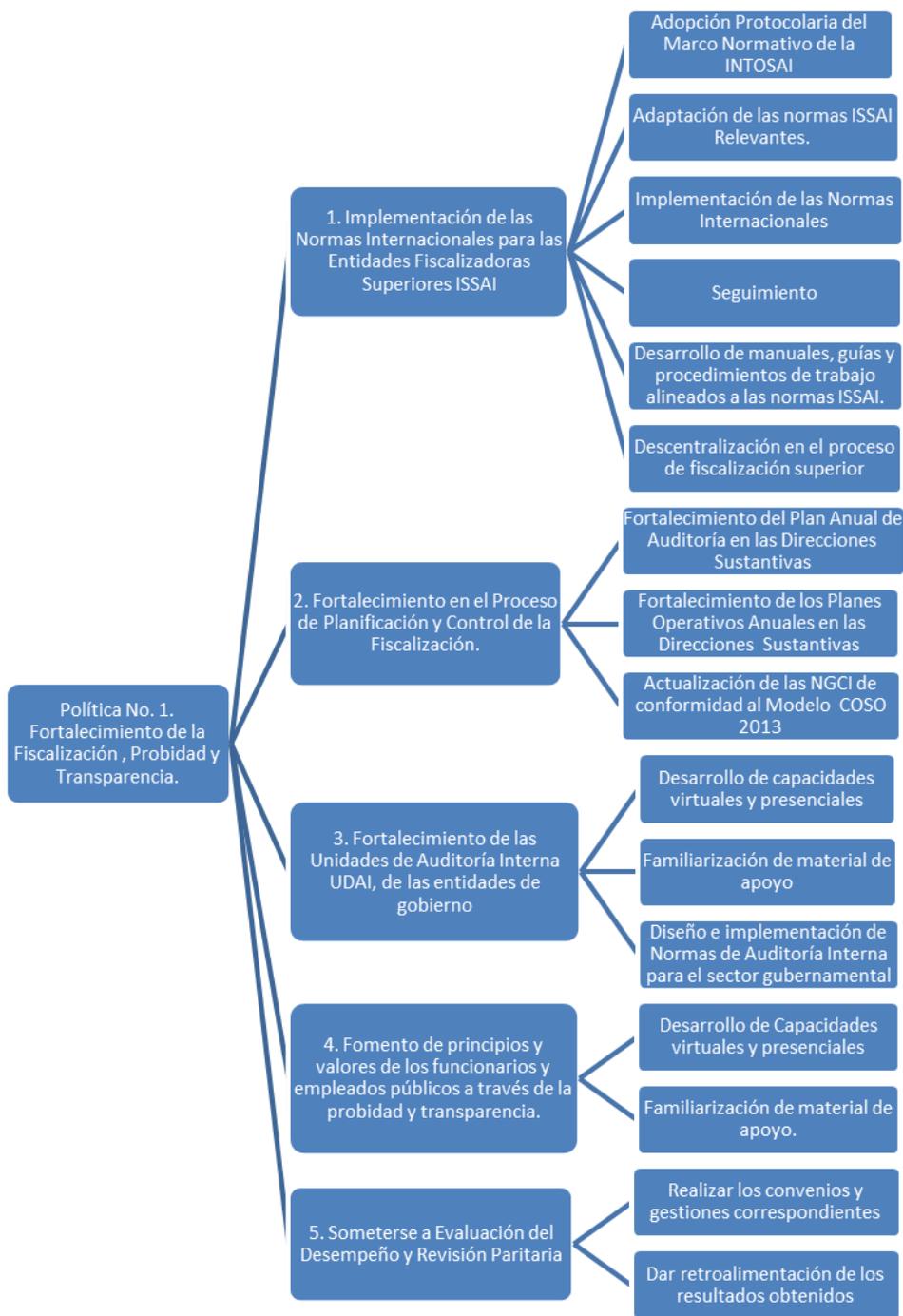
Las metas institucionales son los lineamientos sobre los cuales se rigen todas las personas que forman parte de la Institución. Las estrategias se refieren a los cursos de acción que permiten alcanzar las metas propuestas.

Todas las direcciones de la Institución, para el desarrollo de su plan estratégico, buscaron alinearse a las metas y estrategias institucionales con el fin de orientar sus labores hacia las mismas, con el fin de seguir una misma dirección.

POLÍTICAS

METAS

ESTRATEGIAS

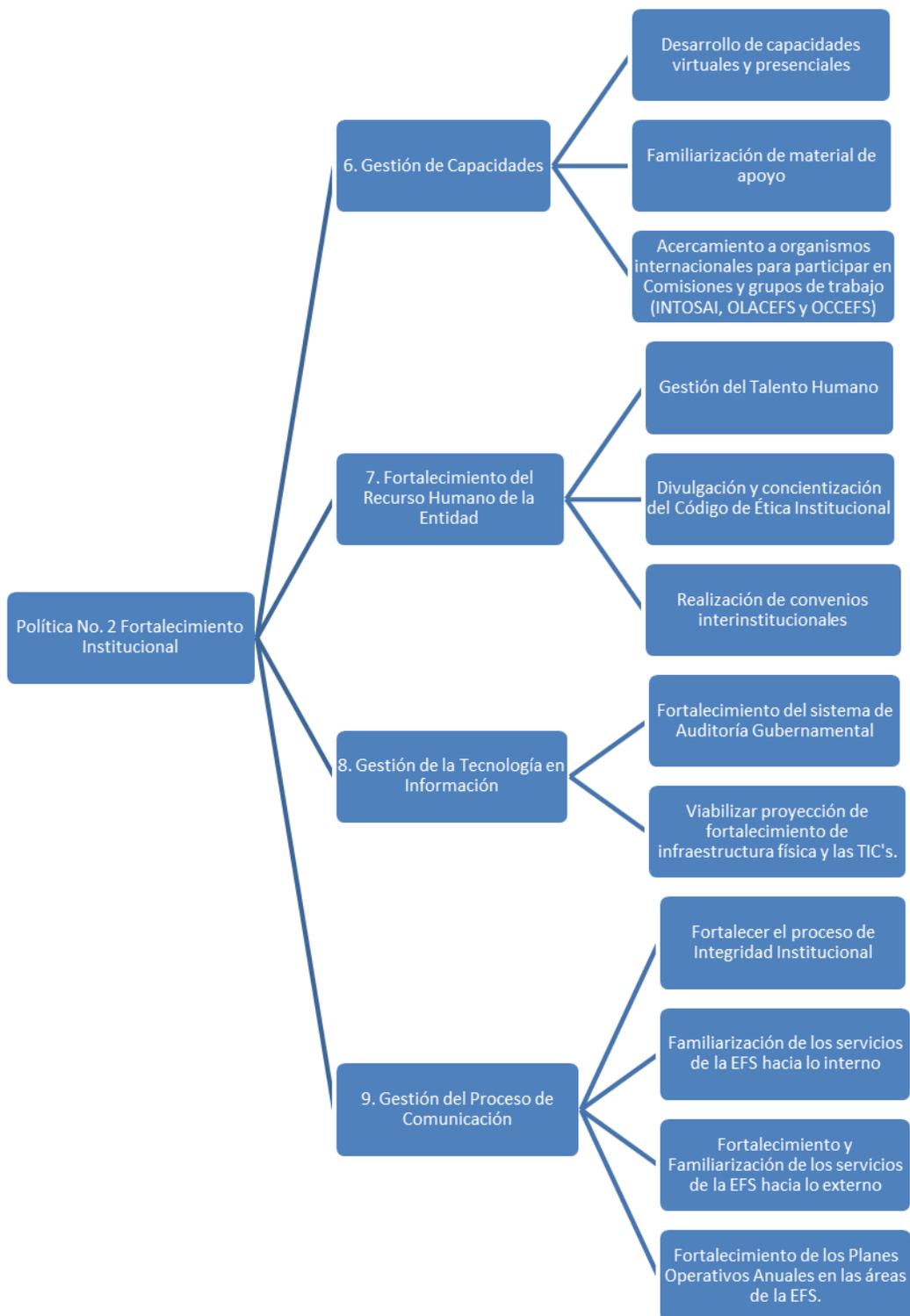


Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

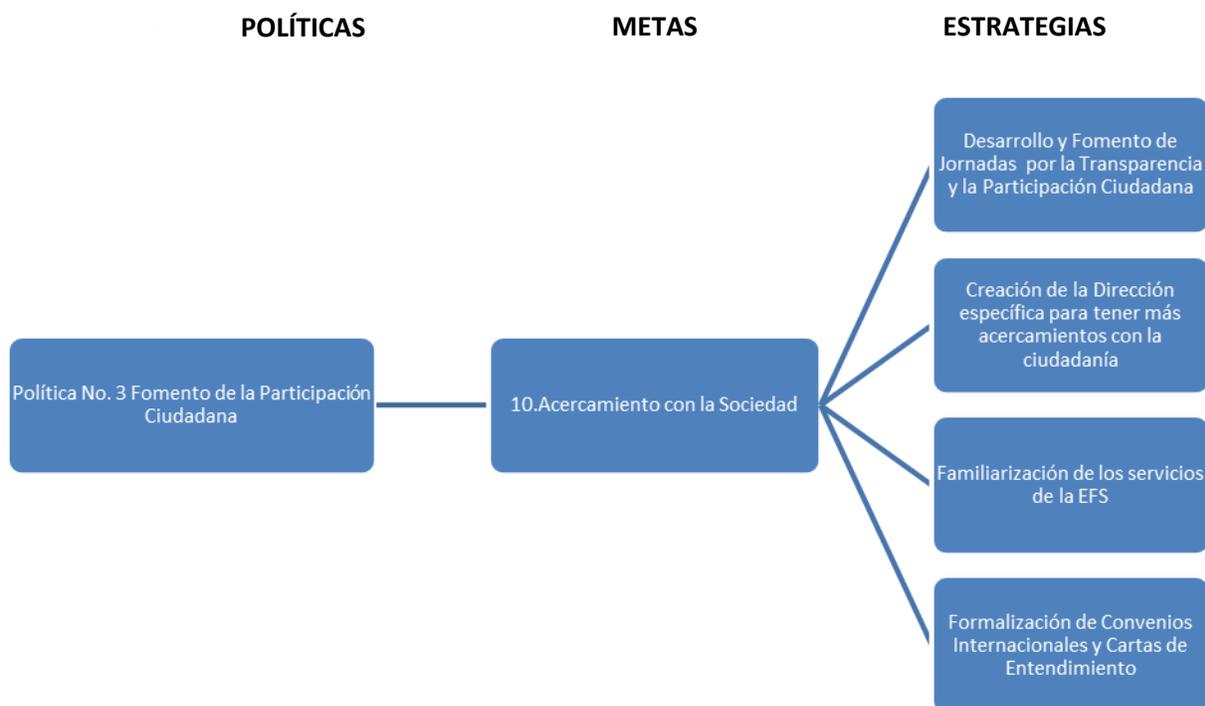
POLÍTICAS

METAS

ESTRATEGIAS



Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.



Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

7.1 META 1

Implementación de las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores -ISSAI-

Descripción

La implementación de las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores –ISSAI-, en la Contraloría General de Cuentas, significa un cambio sustancial y fundamental que requiere de consideraciones institucionales y estratégicas, que busca la realización de auditorías en base a estándares mundiales.

7.2 META 2

Fortalecimiento en el Proceso de Planificación y Control de la Fiscalización

Descripción

Con el propósito de fortalecer y enfocar adecuadamente los procesos de planificación para la realización de las auditorías, como ente superior de fiscalización y garantizar anticipadamente resultados positivos bajo estándares internacionales, se ha adoptado la meta estratégica de reestructurar bajo la metodología de las mejores prácticas, la planificación de las auditorías a realizar durante cada año laboral; así como, estandarizar e implementar un sistema de control de calidad.

7.3 META 3

Fortalecimiento de las Unidades de Auditoría Interna -UDAI-, de las entidades de gobierno

Descripción

Adicionalmente a fortalecer los procesos de fiscalización superior en su ámbito externo, es necesario que también se fortalezcan y desarrollen metodologías para fortalecer los procesos de fiscalización a lo interno de las entidades de la Administración Pública, es decir, específicamente de las Unidades de Auditoría Interna.

7.4 META 4

Fomento de principios y valores de funcionarios y empleados públicos, a través de la probidad y transparencia

Descripción

Consiste en un programa de concientización sobre los principios y valores que deben prevalecer en todo funcionario y empleado público (servidores públicos), y en los potenciales servidores públicos, como elemento fundamental en la prestación de los servicios que ofrece el Estado hacia la sociedad; el propósito aparte de la rendición adecuada de cuentas, es fomentar la probidad y la transparencia de toda acción pública.

7.5 META 5

Someterse a Evaluación del Desempeño y Revisión Paritaria

Descripción

Como continuidad a lo planteado en la Meta Estratégica No. 1, sobre la Implementación de Normativa Internacional, es indispensable tener conocimiento que la alineación a dichas políticas se realice de una manera eficaz, eficiente y ajustada a los estándares internacionales; por ello, como una de las prácticas será volverse a someter a revisiones metodológicas de la misma INTOSAI para garantizar nuestro desarrollo y alineación a dichas políticas.

7.6 META 6

Gestión de Capacidades

Descripción

Parte del fortalecimiento institucional, lo constituye la gestión de capacidades con carácter eminentemente técnico para que el personal de la Contraloría General de Cuentas, posea las capacidades necesarias que le permitan ejecutar sus labores con eficiencia y eficacia y enfocar sus resultados basados con las técnicas relativas a los ciclos específicos del proceso de fiscalización y actualizarlos bajo la metodología internacional, con las mejores prácticas y por diversas formas de capacitación.

Esta meta debe desarrollarse conjuntamente con la Meta No. 1, relativa a la implementación de las ISSAI, como actividades paralelas y conjuntas, debidamente coordinadas, en la búsqueda del mismo objetivo institucional.

7.7 META 7

Fortalecimiento del Recurso Humano de la Entidad

Descripción

Siendo el recurso humano conocido como talento humano y el más importante en las áreas sustantivas y de apoyo en la institución, la meta estratégica de su fortalecimiento es uno de los bastiones y pilares importantes a considerar, para su desarrollo motivacional, técnico y de beneficio personal.

7.8 META 8

Gestión de la Tecnología en Información

Descripción

Hoy por hoy, el aspecto tecnológico juega un papel preponderante en la metodología de trabajo, los aspectos de la informática para ejercer el ciclo de la fiscalización son utilizados con el propósito de mantener una labor en línea, evitando distancias y ofreciendo resultados a alta velocidad, mantener archivos actualizados y ofrecerlos a la disposición de la sociedad en general.

7.9 META 9

Gestión del Proceso de Comunicación

Descripción

La comunicación tanto interna como externa constituye un pilar de la administración pública moderna; por ello, la Contraloría General de Cuentas extenderá sus acciones bajo un modelo de cobertura hacia la sociedad, para dar a conocer su acción fiscalizadora.

7.10 META 10

Acercamiento con la Sociedad

Descripción

No menos importante, lo constituye la realización de actividades con la sociedad civil. La actual administración tiene el compromiso formal de asumir el reto de dar participación a la sociedad civil organizada o no, para que la misma sirva de aliado estratégico y unir esfuerzos en la lucha contra la corrupción, fomentar la transparencia e impulsar la adecuada rendición de cuentas.

8. Planes estratégicos de las direcciones de la Institución

A continuación se presentan los planes estratégicos elaborados por cada dirección de la Contraloría General de Cuentas, los cuales se desarrollaron en base al proceso de fortalecimiento institucional promovido por la Institución partiendo de lo cual la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística impartió una capacitación donde proporcionó directrices para la elaboración de los mismos, en base al plan de fortalecimiento institucional y en base a las brechas establecidas en la evaluación realizada por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en la Revisión Entre-Pares efectuada por la Contraloría General de Cuentas de la República de Perú, las cuales se resumen en un Plan de Acción que contiene 8 acciones estratégicas en las que debe enfocarse la Institución; todo ello con el objetivo de mejorar el desempeño institucional y que la Contraloría General de Cuentas se acerque cada vez más al desarrollo de las mejores prácticas para Entidades Fiscalizadoras Superiores, autorizadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI).

8.1 Planes Estratégicos del Nivel Superior

8.1.1 Inspección General

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Inspección y Subinspección General	Mejorar el desempeño de Inspección General	Que sean más eficientes los procesos de inspección.	Proyecto de Monitoreo de control de tiempo de entrega de informes implementado. Meta: 100%. Línea base: 0.	Monitoreo del control de tiempo de entrega de los informes	Inspector y Subinspector General	Cumplimiento del tiempo de entrega de informes de alto impacto. (Máximo 31 días hábiles). Meta: 100%. Línea base: 0.	31 Dic.	31 Dic.	Que no se hagan las comisiones por las denuncias de investigación, por falta de recursos, tal como viáticos. No tener acceso inmediato a la documentación de las investigaciones, ni al personal que se investiga para el control del tiempo estipulado.	Que se logren evacuar en menor tiempo y con buena calidad y bien sustentados los informes de Investigación de las denuncias y visitar delegaciones de contraloría y con buenos tiempos y resultados Se buscarán con otras instituciones fortalecer la comunicación para compartir conocimientos para intercambiarlo de información sobre las investigaciones para agilizar tiempos de entrega. Visitar las municipalidades de las cabeceras departamentales así como otras comisiones que estén ubicadas en otras instituciones del Estado.
					Inspector y Subinspector General					
					Inspector y Subinspector General	Cumplimiento del tiempo de entrega de informes de bajo impacto (Máximo 7 días hábiles). Meta: 100%. Línea base: 0.	31 Dic.	31 Dic.		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de: Inspección General.

8.2 Planes Estratégicos del Nivel de Apoyo

8.2.1 Departamento de Acceso a la Información Pública

Departamento	Metas Estratégicas	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con metas y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgo para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Departamento de Acceso a la Información Pública	Conocimiento y uso de la Ley de Acceso a la Información.	Implementar actividades de capacitación a lo interno y externo de la Contraloría General de Cuentas.	Proyectos implementados. Meta: 100%. Línea base: 0.	Promover procesos de sensibilización y capacitación en Acceso a la Ley de Información Pública en coordinación con la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas.	Jefe del Departamento y Analista de Información Pública.	Conocimiento de la Ley de Acceso a la Información (Ejecutadas versus planificadas) Pública. Meta: 12 Línea base: 0	31 de diciembre 2017	31 de diciembre de 2018	Que el Departamento de Acceso a la Información no sea tomado en cuenta en la Jornadas Infantiles.	Convocatoria, asistencia, comunicación y coordinación con la Escuela de control Gubernamental y el MINEDUC
				Procesos de capacitación y acompañamiento a las Unidades de Información Pública a nivel nacional.	Personal DAIP central (jefe, analistas y asesor jurídico).	Capacidades instaladas. (Ejecutadas versus planificadas) Meta: 22 Línea base: 0	31 de diciembre 2017	31 de diciembre de 2018	Falta de interés por parte de las jefaturas departamentales y enlaces capacitados	Comunicación permanente
				Convenios y procesos de coordinación y actividades de información con organizaciones de sociedad civil		Capacidades en el tema de acceso a la información. (Ejecutadas versus planificadas) Meta: 2 Línea base: 0 Convenio (Ejecutadas versus planificadas) Meta: 2 Línea base: 0	31 de diciembre 2017	31 de diciembre de 2018	Falta de coordinación	Comunicación permanente

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Departamento de Acceso a la Información Pública.

8.2.2 Departamento de Comunicación y Prensa

Departamento	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Comunicación y Prensa	Fortalecimiento de la imagen de la Institución	Identificar los instrumentos, herramientas y métodos para que la CGC se comunique adecuadamente con sus usuarios, con la sociedad civil, medios de comunicación social, así como con otros actores y grupos de interés involucrados en su quehacer institucional.	Documento conteniendo las Estrategias de Comunicación elaboradas y aprobadas Meta = 1 Línea base 0	Estrategia de Comunicación	Coordinadora de Comunicación Externa y Coordinador de Comunicación Interna	Aprobación de Estrategia de Comunicación Meta = 1 Línea base 0	x		Que las estrategias respectivas no sean aprobadas o que no se haga en tiempo.	Seguimiento y monitoreo continuo.
						Redacción de guiones Meta = 13 Línea base 0	x			
						Redacción de información para materiales gráficos Programa de Transparencia Meta = 11 Línea base 0	x			
						Conferencias de Prensa Meta = 3 Línea base 0	x			
						Relacionamiento con Medios de Comunicación Meta = 39 Línea base 0	x			
						Redacción de boletines de prensa Meta = 6 Línea base 0	x			
						Publicaciones en redes sociales institucionales Meta = 4,200 Línea base 0	x			

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Departamento de Comunicación y Prensa.

Departamento	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Comunicación y Prensa	Fortalecimiento de la imagen de la institución	Poner en práctica los instrumentos herramientas y métodos diseñados para el cumplimiento de la meta estratégica	Se implementa y desarrolla una campaña de comunicación por medio de la cual se informa de los servicios y logros de la institución, tanto nivel interno como externo Meta = 1 Línea base 0	Mejoramiento del proceso de comunicación interna a través de pantallas industriales LED que sustituirán a las carteleras tradicionales	Coordinadora Comunicación Externa y Coordinador de Comunicación Interna.	Adquisición, instalación y funcionamiento de pantallas industriales LED Meta = 8 Línea base 0 Producción de materiales audiovisuales para difusión en las pantallas industriales LED Meta = 10 Línea base 0	x		Que no se cuente con recursos (presupuesto)	Seguimiento y monitoreo continuo

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Departamento de Comunicación y Prensa.

8.2.3 Dirección de Asuntos Jurídicos

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Asuntos Jurídicos	Mejorar el desempeño de Dirección	Hacer más eficiente la prestación del servicio de la Dirección	Proyectos implementados. Meta: 2 proyectos Línea Base: 0	Estandarización de expedientes	Asistente administrativo delegado en coordinación con los asistentes administrativos de cada área o unidad	Libro de control actualizado mensualmente. Meta: 100%, Línea base: 0	Fin de cada mes	Fin de cada mes	Rotación constante del personal	Emitir nombramiento
						Control electrónico actualizado diariamente. Meta: 100%, Línea Base: 0	Fin de cada mes	Fin de cada mes		
				Capacitación al personal	Secretaria de la Dirección	Capacitaciones recibidas. Meta: 4, Línea base: 0	31-oct	31-oct	Falta de capacitadores/ poca coordinación del delegado/ carga laboral	Emitir nombramiento / coordinación con CEPROG/ planificación con tiempo
						Cantidad de personas capacitadas. Meta: 32, Línea Base: 0	31-oct	31-oct		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Asuntos Jurídicos.

8.2.4 Dirección de Auditoría Interna

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría Interna	Fortalecer el proceso de fiscalización para que la evaluación del control interno sea preventivo, oportuno y permanente	Actualización de la normativa y SAG UDAI, fortalecimiento en la presentación de denuncias y del seguimiento a las recomendaciones emitidas	Proyectos implementados. Meta: 3. Línea base: 0.	Gestiones para que se actualice la normativa	Director y supervisor	Actualización de la normativa. Meta: 1 Línea base: 0.	30-dic	-----	Que las unidades encargadas de las actualizaciones no les dé tiempo de implementarlas en el transcurso del 2017.	Realizar el acercamiento y las gestiones de forma oportuna con las Direcciones encargadas.
				Gestiones para que se actualice el SAG UDAI	Director y Supervisor	Actualización del SAG UDAI. Meta: 1 Línea base: 0.	30-dic	-----		
				Gestiones para que se capacite al personal	Director y Superviso	Capacitaciones al personal. Meta 2. Línea base: 0.	30-dic	-----	Por la carga de trabajo y poco personal no realicen las capacitaciones	Que se planifiquen oportunamente las capacitaciones
				Seguimiento a las recomendaciones	Auditor nombrado	Implementación en un porcentaje razonable de las recomendaciones. Meta: 70%. Línea base: 30%.	30-dic	-----	Que las Direcciones no quieran implementar las recomendaciones.	Tener comunicación constante y abierta con las Direcciones

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría Interna.

8.2.5 Dirección de Seguridad Integral

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Seguridad Integral	Fortalecimiento de la Seguridad Institucional	Fortalecer la gestión de las capacidades del personal de la Dirección de Seguridad Integral	Proyectos de fortalecimiento de la gestión de las capacidades del personal implementados. Meta: 3. Línea base: 0	Mejorar las habilidades, capacidades físicas y destrezas del personal de seguridad ejecutiva	Jefe del Departamento de Seguridad Ejecutiva	Manual Estratégico del Departamento de Seguridad Ejecutiva desarrollado. Meta: 100% Desarrollado en 3 fases. Línea Base: 0	28-abr	-----	1. No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. 2. Falta de recursos. 3. Causas naturales. 4. Falta de voluntad por parte del personal	1. Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto en el POA de la Dirección. 2. Desarrollar la proyección de gasto o recurso financiero con anticipación 3. Implementar el plan de contingencias para contrarrestar las causas naturales que impidan el cumplimiento del proyecto. 4. Socializar los manuales y planes y capacitar al personal en cuanto a los mismos
						Capacitaciones al personal practicadas. Meta: 9 Línea Base: 0	31-dic	31-dic		
				Mejorar la seguridad en los controles y procedimientos en los edificios pertenecientes a la Contraloría General de Cuentas	Jefe del Departamento de Seguridad de Edificios	Manual Estratégico del Departamento de Seguridad de Edificios desarrollado. Meta: 100% Desarrollado en 3 fases. Línea Base: 0	28-abr	-----		
						Protocolo de Depósito de Armas en Casilleros desarrollado: Meta: 100% Desarrollado en 3 fases. Línea Base: 0	28-abr	-----		
						Informes semanales de novedades en edificios. Meta: 144. Línea base: 0	31-dic	31-dic		
				Mejorar la documentación con la elaboración y socialización de planes y la utilización de equipos de protección dentro de las instalaciones	Jefe del Departamento de Seguridad Ocupacional e Industrial	Manual de Medidas de Seguridad Ocupacional e Industrial desarrollado. Meta: 100% Desarrollado en 3 fases. Línea Base: 0	28-abr	-----		
						Capacitaciones al personal practicadas. Meta 1.Línea Base: 0	31-dic	31-dic		
						Simulacros de evacuación practicados. Meta: 2 Línea Base: 0	31-dic	31-dic		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Seguridad Integral.

8.2.6 Secretaría General

DIRECCIÓN	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Proyectos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Secretaría General	Innovar, fortalecer y monitorear los procesos de sistematización de la información con la finalidad de mantener la comunicación constante entre usuarios y la Institución	Fortalecer las dependencias de Secretaría con la finalidad de hacer más eficientes los procesos.	Sistematizar, fortalecer y monitorear los procesos del quehacer de Secretaría General	<p>Reportes y estadísticas de cada una de las diferentes actividades de las dependencias de Secretaría General. Meta: 2 (Cada cuatrimestre, en mayo y en septiembre. Un reporte por todas las dependencias) Línea base: 0</p> <p>Actualización constante de las bases de datos utilizada en las diferentes áreas. Meta: 6 actualizaciones en total para las diferentes áreas. Línea base: 0.</p>	Secretario General Delegado del plan estratégico	<p>Sistema informático que gestiona la información de las distintas dependencias que conforman la Secretaría General Archivo. Meta: 9 Línea base: 0.</p>	31 Dic	31 Dic	<p>1. Falta de interés por las autoridades para la implementación del proyecto 2. Falta de presupuesto 3. Falta de equipo de cómputo de última generación 4. Falta de apoyo informático 5. Falta de seguimiento</p>	1. Seguimiento por las Autoridades correspondientes

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Secretaría General.

8.3 Planes Estratégicos del Nivel Ejecutivo de Fiscalización y de Control Gubernamental

8.3.1 Dirección de Análisis de la Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Análisis de la Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana	Fortalecimiento de la Estructura Organizacional, así como el proceso de Gestión interna y de información.	Mejorar el alcance del Análisis y Monitoreo de la Información y la comunicación de resultados.	Implementación y ejecución de proyectos Meta: 4 Línea Base: 0	Mejorar los resultados del Análisis y Monitoreo.	Director, Auditores, Analistas.	Promoción y ubicación de auditores con dominio de los sistemas y metodología utilizada en el análisis y monitoreo de la gestión pública. Meta: 13 Línea Base: 0	Julio 2017 a Julio 2018		El Personal designado actualmente en la Dirección es insuficiente.	Se requerirá más personal a la Dirección de Recursos Humanos.

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Análisis de la Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana	Fortalecimiento de la Estructura Organizacional, así como el proceso de Gestión interna y de información.	Mejorar el alcance del Análisis y Monitoreo de la Información y la comunicación de resultados.	Implementación y ejecución de proyectos Meta: 4 Línea Base: 0	Fortalecer el conocimiento de Sistemas y procesos, de herramientas informáticas externas.	Dirección, Auditores / Analistas	Capacitaciones recibidas enfocadas a las actualizaciones y uso de herramientas informáticas externas. Meta: 2 Línea Base: 0	Marzo 2017 a Diciembre 2018		Que el ente Rector de los sistemas no brinden las capacitaciones.	Dar seguimiento a las solicitudes enviadas a los entes Rectores.
				Mejorar los Sistema informáticos de Gobierno con la finalidad de tener información oportuna.		Requerimiento para ampliar y mejorar la información disponible en las herramientas consultadas. Meta: 3 Línea Base: 0	Marzo 2017 a Diciembre 2018		Que el ente Rector de los sistemas no mejore los reportes de consulta.	Dar seguimiento a las solicitudes enviadas a los entes Rectores.
				Fortalecimiento de los resultados planificados.		Elaboración e implementación de indicadores.	Enero	-----	-----	-----

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Análisis de Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana.

8.3.2 Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Fortalecer y mejorar la calidad de los procesos de auditoría gubernamental con base a la normativa internacional	Realizar el proceso de implementación de la normativa ISSAI por tipo de auditoría.	Proyectos para realizar la implementación de la normativa ISSAI, ya implementados (5/0)	Capacitar al personal de la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Subdirector de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Capacitación para realizar guías de auditoría por tipo de auditoría. Meta :1 Línea Base: 0	28-Feb	-----	Variación en los tiempos establecidos para los proyectos.	Establecer cronograma de actividades para cada proyecto.
						Capacitación de manual de procedimientos de la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría Meta:1 Línea Base 0	30-Jun.	30-Abr.	Atraso en la elaboración de manuales. Atraso en el material de apoyo	Definir plazos y metodologías para la realización de manuales
						Preparación de materiales por tipo de auditoría. Meta:3 Línea Base: 0	31-may	-----	Atraso en la elaboración de materiales.	Desarrollar cronograma de actividades para elaboración de materiales.
				Capacitación a los equipos de auditoría por tipo de auditoría.	Auditores / Tutores encargado por tipo de auditoría	Ejecución del curso por tipo de auditoría. Meta:3 Línea Base: 0	20-jul	-----	Inconsistencias en la plataforma informática.	Solicitar a la Dirección de Informática el soporte técnico para el desarrollo de la plataforma.

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Fortalecer y mejorar la calidad de los procesos de auditoría gubernamental con base a la normativa internacional	1. Realizar el proceso de implementación de la normativa ISSAI por tipo de auditoría	Proyectos para realizar la implementación de la normativa ISSAI, ya implementados (5/0)	Adaptación de la normativa ISSAI al contexto Nacional	Auditores encargado por tipo de auditoría	Primer borrador de las normas adaptadas. (1/0)	31-ene	-----	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. Atraso en las revisiones. Atraso en la elaboración de acuerdo de aprobación.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto Realizar traslados y solicitudes por medio de oficio. Presentación de estructuras de normas para facilitar revisión. Presentar un modelo de acuerdo de aprobación.
						Segundo Borrador de las normas adaptadas. (1/0)	31-mar	-----		
						Aprobación de las normas adaptadas. (1/0)	30-jun	-----		
						Actualización de las normas aprobadas en tres etapas. (3/0)	-----	30-jun		
				Manuales de auditoría (Financiera, Cumplimiento y Desempeño)	Auditores encargado por tipo de auditoría	Primer borrador de manuales por tipo de auditoría. (3/0)	03-feb	-----		
						Segundo Borrador de manuales por tipo de auditoría. (3/0)	31-mar	-----		
						Aprobación de manuales de Auditoría. (3/0)	30-jun	-----		
						Actualización de manuales de auditoría (3/0)	-----	30-jun		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Fortalecer y mejorar la calidad de los procesos de auditoría gubernamental con base a la normativa internacional	1. Realizar el proceso de implementación de la normativa ISSAI por tipo de auditoría	Proyectos para realizar la implementación de la normativa ISSAI, ya implementados (5/0)	Prototipo de auditorías (Financiera, Cumplimiento y Desempeño)	Auditores encargado por tipo de auditoría	Planificación de auditorías (3/0)	24-feb	-----	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. Atraso en la entrega de información. Conflicto en la metodología aplicada.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto. Realizar solicitudes por medio de oficio. Establecer con claridad los procesos de auditoría.
						Ejecución de la Auditoría (3/0)	21-abr	-----		
						Comunicación de Resultados (3/0)	05-may	-----		
						Aseguramiento de la Calidad de Auditoría (3/0)	15-may	-----		
		2. Fortalecer el Sistema de Control de Calidad y de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría, con base a normativa ISSAI.	Proyectos para fortalecer el Sistema de Control de Calidad y Aseguramiento de la Calidad de Auditoría ya implementados (2/0)	Fortalecer Control de Calidad de Auditoría	Subdirector y Auditores encargado por tipo de auditoría	Guías de Control de Calidad de Auditoría por cada proceso de auditoría. (3/0)	24-feb	-----		
						Evaluación de Guías de Control de Calidad de Auditoría a través del proceso de prototipación. (3/0)	05-may	-----		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Fortalecer y mejorar la calidad de los procesos de auditoría gubernamental con base a la normativa internacional	2. Fortalecer el Sistema de Control de Calidad y de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría, con base a normativa ISSAI.	Proyectos para fortalecer el Sistema de Control de Calidad y Aseguramiento de la Calidad de Auditoría ya implementados (2/0)	Fortalecer Aseguramiento de la Calidad de Auditoría	Subdirector y Auditores encargado por tipo de auditoría	Actualización de Guías de Control de Calidad de Auditoría (3/0)	-----	30-jun	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. Guías no se ajustan al proceso de prototipación. Retraso en el proceso de prototipación.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto. Ajustar la guía durante el proceso de prototipación. Aprobar cronograma para realizar la prototipación.
						Manuales de procesos sobre el Aseguramiento de la Calidad de Auditoría. (1/0)	05-may	-----		
						Guías de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría (1/0)	10-may	-----		
						Evaluación de Guías de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría a través del proceso de prototipación. (1/0)	15-may	-----		
						Actualización de Guías de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría en tres etapas (3/0)	-----	30-jun		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditoría.

8.3.3 Dirección de Auditoría a Fideicomisos

DIRECCIÓN	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría a Fideicomisos	Fortalecimiento del Proceso de Fiscalización	Implementación de las Normas ISSAI	Proyectos implementados en la cantidad de capacitaciones para la implementación de las normas ISSAI Meta: 2. Línea Base: 0.	Adaptación de las normas ISSAI Relevantes en el proceso de Fiscalización	SUPERVISOR DE CAMPO	Implementación de las Normas ISSAI. Meta: 1. Línea Base: 0	21-jul	20-jul	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. Que no se cumpla con las expectativas de la Capacitación.	Tener comunicación con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías para determinar el proceso de la Capacitación. Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías los temas y aspectos incluidos en la Capacitación.
			Proyectos implementados en los nuevos formatos por la Cantidad de Tipos de Auditoría y la Cantidad de Papeles de Trabajo Meta: 6. Línea Base: 0	Aplicación de manuales, guías y procedimientos de trabajo apegados a las Normas ISSAI	SUPERVISOR DE CAMPO	Traslado y actualización a los auditores, de los nuevos formatos utilizados en el proceso de auditoría. Meta: 1 Línea Base: 0	-----	31-ago	Que los formatos no sean acordes al proceso de fiscalización. Que los formatos no estén en el tiempo estipulado.	Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías que los formatos sean acordes a la fiscalización. Coordinar para que los formatos establecidos para la fiscalización sean entregados en tiempo, para el inicio de la auditoría.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría a Fideicomisos.

8.3.4 Dirección de Auditoría a Obra Pública e Impacto Ambiental

DIRECCIÓN	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría a Obra Pública e Impacto Ambiental	Fortalecimiento en control de la fiscalización.	Mejoramiento de la calidad en el proceso de auditorías.	Fase 1. Implementación de Normas ISSAI (Capacitación) 50% Fase 2. Utilización de Normas ISSAI en Auditorías 50%	Adoptar formalmente las normas internacionales para las entidades fiscalizadoras superiores (ISSAI) Promulgadas por INTOSSAI	Gestores de Proyectos	Capacitación de auditores en las Normas ISSAI Meta: 20 personas Línea base: 0.	1-Ago	1-Ago	No capacitar sobre las Normas ISSAI a los auditores No implementar las Normas ISSAI en las auditorías	Solicitar la capacitación de las Normas ISSAI

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría a Obra Pública e Impacto Ambiental.

8.3.5 Dirección de Auditoría al Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda

Dirección	Metas Estratégicas	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
						2017	2018		
Dirección de auditoría al sector comunicaciones infraestructura pública y vivienda	Realizar auditorías con enfoque a las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI a las entidades establecidas en el artículo 2 de la Ley, que con el erario público tienen a su cargo las políticas públicas y hacer cumplir el régimen jurídico aplicable al establecimiento, mantenimiento y desarrollo de los sistemas de comunicaciones y transporte del País; el uso y aprovechamiento de las frecuencias radioeléctricas y del espacio aéreo; la obra pública; los servicios de información de meteorología, vulcanología, sismología e hidrología, la política de vivienda y asentamientos humanos u otras afines	Fiscalización y Control Gubernamental a Nivel Sectorial	Informes de auditorías realizadas a las entidades del sector (Meta 100%, Línea base 0)	Proceso de Fiscalización y Control Gubernamental	Porcentaje de reportes de supervisión a los procesos de fiscalización (Meta 100% Línea base 0)	31/dic	31/dic	Falta de un proceso de control de calidad en el proceso de fiscalización	Establecer responsabilidades implementación y seguimiento del PAA de la Dirección
		Implementación de las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI	Implementación de la Auditoría Financiera, de Cumplimiento, y de Desempeño de acuerdo a las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI (Meta 9%, Línea base 0)	Disponer de manuales y procedimientos de trabajo alineados a las Normas ISSAI	Promedio de los Índices de avance de implementación de la Auditoría Financiera, de Cumplimiento, y de Desempeño de acuerdo a las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI (Meta 3, Línea base 0)	-	31/dic	Atraso en la aprobación de manuales y procedimientos para el proceso de fiscalización enfocados a las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI.	Seguimiento al proceso de aprobación de los manuales por las Autoridades Superiores.
				Talleres de Familiarización de Manuales con el personal de la Dirección		Control de asistencia a los talleres.			
	Fortalecimiento en el Proceso de Planificación y Control de la Fiscalización	Elaboración del Plan Anual de Auditoría (Meta 100%, Línea base 0)	Proceso de Fiscalización y Control Gubernamental	Consideraciones del Subcontralor de Calidad Del Gasto Público. (Meta 1, Línea base 0)	-	31/dic	Falta de lineamientos, procesos y normativas aprobadas institucionalmente	Seguir los lineamientos y formatos establecidos	
	Desarrollar alianzas eficientes con instituciones nacionales e internacionales, mediante la cooperación de la Unidad de Cooperación y Apoyo Institucional, para crear oportunidades de capacidades para el personal de la Dirección de Auditoría al Sector de Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda, para el mejoramiento de la productividad, eficiencia y eficacia	Gestión de Capacidades	Capacitación del personal de forma virtual y presencial (Meta 100%, Línea base 0)	Talleres de Capacitación de Auditoría Financiera	Porcentaje de personal capacitado de forma virtual y presencial en Auditoría Financiera (Meta 100%, Línea base 0)	-	31/dic	Falta de oportunidad para que el personal de la Dirección se capacite en los tres tipos de Auditorías descritos en las Normas ISSAI. Cambio o rotación de personal capacitado e ingreso de personal con ningún o poco conocimiento en el tema	Seguimiento a los programas de capacitación permanente para el personal de la Dirección.
				Talleres de Capacitación de Auditoría de Cumplimiento	Porcentaje de personal capacitado de forma virtual y presencial en Auditoría de Cumplimiento (Meta 100%, Línea base 0)	-			
Talleres de Capacitación de Auditoría de Desempeño				Porcentaje de personal capacitado de forma virtual y presencial en auditoría de Desempeño (Meta 100%, Línea base 0)	-	31/dic			

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda.

8.3.6 Dirección de Auditoría al Sector Defensa, Seguridad y Justicia

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector Defensa, Seguridad y Justicia	Fortalecimiento del Proceso de Fiscalización	Implementación de las Normas ISSAI para el desarrollo y aplicación de manuales, guías y procedimientos de fiscalización alineados a las mismas	Proyectos implementados sobre capacitación de las normas ISSAI y capacitación sobre formatos utilizados en auditoría alineados a normas ISSAI. Meta: 2 Línea Base: 0	Informar de manera constante a los auditores sobre las actualizaciones en los procesos de fiscalización.	Director, Subdirector	Capacitación sobre forma de efectuar la auditoría en base a las normas ISSAI. (Desarrollo en 2 fases) Meta: 100% Línea Base: 0	2-enero	-	Que los manuales y guías para la gestión de la información no sea desarrollado en tiempo. Que los manuales y guías no fuesen desarrollados de forma idónea.	Desarrollar cronograma de actividades en conjunto con la Dirección y los auditores. Definir el diseño de manuales y guías así como su procedimiento y realizar pruebas de la funcionalidad.
				Realizar capacitación al personal asignado a la Dirección sobre los nuevos formatos utilizados en procesos de auditoría derivados de las normas ISSAI	Director, Subdirector	Informes mensuales de seguimiento Meta: 2 cada mes Línea Base: 0	Primeros 7 días hábiles de cada mes	Primeros 7 días hábiles de cada mes	No cumplir con los tiempos establecidos.	Desarrollar cronograma de actividades.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Defensa, Seguridad y Justicia.

8.3.7 Dirección de Auditoría al Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social

DIRECCION	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con metas y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los Riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social	Fortalecimiento de los procesos de Fiscalización	Implementar las Normas ISSAI en los procedimientos de Fiscalización	Proyectos Implementados sobre implementación de normas ISSAI. Meta: 2 Línea Base:0	Incorporación de las Normas ISSAI relevantes en los procesos de fiscalización	Supervisores de campo y Coordinadores	Capacitación sobre la aplicación de las Normas ISSAI en los diferentes tipos de Auditoría Meta: 1 Línea Base:0	21-jul	20-jul	Incumplir con los tiempos establecidos para la implementación de las normas ISSAI Que no se cumpla con las actividades de Capacitación necesarias	Tener comunicación con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías es para determinar el proceso de la Capacitación. Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías los temas y aspectos incluidos en la capacitación.
				Aplicación de manuales y guías de procedimientos utilizando las normas ISSAI, en el desarrollo del trabajo	Supervisores de campo y Coordinadores	Actualización a los auditores sobre los nuevos formatos utilizados en el proceso de la auditoría meta: 2 Línea base: 0	22-jul	20-ago	Que los Papeles de Trabajo, resultantes de la implementación de las normas ISSAI, no sean acordes al proceso de fiscalización	Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías que los formatos sean acorde a la fiscalización. Coordinar para que los formatos establecidos para la fiscalización sean entregados en tiempo. Para el inicio de la auditoría.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social.

8.3.8 Dirección de Auditoría al Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de auditoría gubernamental	Fortalecimiento del Proceso de Fiscalización	Implementación de las Normas ISSAI	Proyectos implementados en las Normas ISSAI. Meta: 2. Línea base: 0.	Adaptación de las normas ISSAI Relevantes en el Proceso de Fiscalización	Supervisor de Campo	Actualización y aplicación de las Normas ISSAI en los tipos de Auditoría Meta: 2. Línea base: 0.	21-jul	20-jul	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos Que no se cumpla con las expectativas de la Capacitación.	Tener comunicación con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías para determinar el proceso de la Capacitación. Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías los temas y aspectos incluidos en la Capacitación.
				Aplicación de manuales, guías y procedimientos de trabajo alineados a las normas ISSAI		Traslado y actualización a los auditores, de los nuevos formatos utilizados en el proceso de la auditoría. Meta: 2. Línea base: 0.	22-ago	22-ago	Que los formatos no sean acordes al proceso de fiscalización Que los formatos no estén en el tiempo estipulado.	Coordinar con la Dirección de Aseguramiento de la Calidad de Auditorías que los formatos sean acordes a la fiscalización. Coordinar para que los formatos establecidos para la fiscalización sean entregados en tiempo, para el inicio de la auditoría.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes.

8.3.9 Dirección de Auditoría al Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo

Dirección	Meta Estratégica	Objetivo Estratégico	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Responsable del proyecto (puesto)	Indicadores de éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para el Riesgo
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector de Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo.	Fortalecimiento en el Control de la Fiscalización	Adopción Protocolaria del Marco Normativo de la INTOSAI	Proyecto de Capacitación en Normas ISSAI. Meta: 1. Línea base: 0.	Capacitación en Auditoría Financiera, de Cumplimiento y de Rendimiento a Auditores y Supervisores Gubernamentales de la Dirección de Auditoría Al Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo	Director, Subdirector y Supervisión General	Cantidad de capacitaciones proporcionadas al personal de la Dirección Meta: 100% desarrollado en 3 fases. Línea base: 0 Meta: 243 personas capacitadas	31-dic	31-dic	Que no haya docentes disponibles para realizar las capacitaciones de acuerdo con las gestiones del Centro de Profesionalización Gubernamental. Que no se tenga la disponibilidad de tiempo para realizar las capacitaciones	Contratación para capacitaciones a firmas de auditoría u organismos internacionales Promover auto-capacitaciones por medio de grupos de trabajo. Promover capacitaciones en el interior de la República
		Adaptación de las normas ISSAI Relevantes.	Proyecto de análisis comparativo de Normas de auditoría. Meta: 1. Línea base: 0.	Análisis comparativo entre Normas ISSAI y Normas de Auditoría Gubernamental. (Financiera, cumplimiento y rendimiento)	Director, Subdirector, Supervisión General y Supervisores Gubernamentales	Cantidad de Normas ISSAI evaluadas Meta: 100% desarrollado en 3 fases (Financiera, de Cumplimiento, de Rendimiento). Línea base: 0	31-dic	31-dic	Que alguna de la normas no sea adaptable por la naturaleza de la actividad del sector.	Promover el auto-análisis por medio de grupos de trabajo. Promover reuniones de trabajo en el interior de la República.

Dirección	Meta Estratégica	Objetivo Estratégico	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Responsable del proyecto (puesto)	Indicadores de éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para el Riesgo
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector de Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo.	Fortalecimiento en el Control de la Fiscalización	Desarrollo de manuales, guías y procedimientos de trabajo alineados a las normas ISSAI.	Proyecto de solicitud de cambios a las Normas de auditoría Gubernamental. Meta: 1. Línea base: 0.	Solicitud de cambios a las Normas de auditoría Gubernamental con respecto a las normas ISSAI	Director, Subdirector y Supervisión General	Cantidad de propuestas físicas sobre modificaciones a las Normas efectuadas. Meta: 100% desarrollado en 3 fases. (Financiera, de Cumplimiento, de Rendimiento). Línea base: 0	31-dic	31-dic	Que no se tenga la disponibilidad de tiempo para realizar los análisis de las normas. Que no se tenga el personal suficiente para realizar la labor de análisis de normas. Que no se cuente con personal capacitado para realizar el análisis de las normas	Disponer de tiempo completo a personal suficiente para realizar la tarea de análisis de normas. Capacitar al personal analista sobre Normas ISSAI.
		Implementación de las Normas Internacionales	Proyecto de emisión de lineamientos específicos para realizar las auditorías de acuerdo con las normas ISSAI. Meta: 1. Línea base: 0.	Emisión de lineamientos para la aplicación de las normas ISSAI en el trabajo de auditoría	Director y Subdirector	Cantidad de circulares internas de procedimientos emitidas. Meta: 100% desarrollado en 3 fases. (Financiera, de Cumplimiento, de Rendimiento). Línea base: 0	31-dic	31-dic	Que no se tengan los sistemas informáticos adaptados a la nueva estructura y procedimientos de auditoría. Que no se tengan herramientas informáticas para el desarrollo del trabajo de auditoría Que no se tenga la estructura organizacional interna de la Dirección adaptada a los requerimientos de los tipos de auditoría	Solicitar a la Dirección de Tecnologías de la Información y comunicación, la implementación de los nuevos procedimientos y formatos para la auditoría. Diseñar una nueva estructura organizacional interna que se adapte a las necesidades de los nuevos tipos de auditoría. Solicitar ante el Despacho Superior la adquisición de nuevo software de auditoría para la aplicación en el trabajo de planificación y de campo.

Dirección	Meta Estratégica	Objetivo Estratégico	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Responsable del proyecto (puesto)	Indicadores de éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para el Riesgo
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector de Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo.	Fortalecimiento en el Control de la Fiscalización	Seguimiento	Proyecto de Implementación de mecanismos internos para el control de calidad. Meta: 1. Línea base: 0.	Implementación de controles de calidad concurrentes y posteriores	Director y Subdirector	Cantidad de controles de calidad implementados. Meta: 100% Línea base: 0	31-dic	31-dic	Que no se implementen adecuados controles de calidad. Que el personal no esté de acuerdo con los controles de calidad implementados	Verificar el impacto de los controles de calidad implementados Socializar con el personal los controles de calidad a implementarse.
		Fortalecimiento del Plan Anual de Auditoría	Proyecto de elaboración de Plan Anual de Auditoría. Meta: 1. Línea base: 0.	Elaboración de Plan Anual de Auditoría.	Director y Subdirector	PAA elaborado. Meta: 100% Línea base: 0	31-dic	31-dic	Que no se cuente con el personal disponible para cumplir con el PAA Que el PAA no se elabore con metas realistas.	Verificar el personal contemplado en el PAA continúe laborando en la institución. Realizar análisis y verificación de la elaboración del PAA previamente a su autorización.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo.

8.3.10 Dirección de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales	Fortalecimiento en el Control de la Fiscalización	Implementación de las Normas ISSAI	Proyecto Implementado sobre las Normas ISSAI implementados Meta: 2 Línea Base: 0	Actualización de Guías de Auditoría (Financiera y Técnica)	Supervisor General	Elaboración de Guías de Auditoría (Financiera y Técnica) Meta: 2 Línea base: 0	30-dic	-	No Elaboración de las Guías	Constante Supervisión
				Capacitar a los auditores con enfoque a las Normas ISSAI	Supervisor General	Reforzamiento y actualización de normas por medio Conferencias, charlas y seminarios) Meta: 3 Línea base: 0	31-Jul	-	No capacitación de auditores	Coordinación de actividades con Dirección de Aseguramiento de Calidad de Auditoría
					Supervisor General	Cursos de capacitación sobre normas ISSAI) Meta: 5 Línea base: 0	31-Oct	-		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales.

8.3.11 Dirección de Auditoría al Sector Salud y Seguridad Social

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría al Sector Salud y Seguridad Social	Fortalecimiento del control de la fiscalización.	Implementación de las Normas Internacionales para las Entidades Fiscalizadoras Superiores EFS	Cumplimiento de Proyectos de Normas ISSAI Meta:2 Línea base: 0.	Implementación y Adaptación de las Normas ISSAI	Director, Sub Director y Supervisores	Implementación de las Normas ISSAI. Meta: 100%. Línea base: 0	01-oct	-----	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos.	Velar por el cumplimiento de los tiempos establecidos.
				Mejorar los controles de la elaboración y aplicación de manuales, guías y procedimientos de trabajo	Director, Sub Director y Supervisores	Implementación de manuales, guías y procedimientos de trabajo. Meta: 100%. Línea base: 0.	-----	08-ene	Que se cree un ambiente de incertidumbre al implementar las Normas ISSAI.	Informar y gestionar charlas y capacitaciones para el mejor entendimiento de las Normas ISSAI.
			Uso de manuales, guías y procedimientos de trabajo. Meta: 100%. Línea base: 0.			-----	01-Abr	Que los manuales, guías y procedimientos de trabajo no estén elaborados de acuerdo a las Normas ISSAI.	Establecer controles de calidad en la elaboración de los manuales, guías y procedimientos de trabajo.	
			Cumplimiento de Proyectos para el fortalecimiento del PAA y su seguimiento Meta: 2. Línea base: 0.	Mejorar el fortalecimiento del PAA	Director, Sub Director y Supervisores Director, Sub Director y Supervisores	Implementación del PAA. Meta: 100%. Línea base: 0.	-----	08-ene	Que el PAA no se ejecute correctamente.	Velar por el correcto cumplimiento del PAA.
						Seguimiento al PAA. Meta: 100%. Línea base 0.	-----	01-jun	Que no se le de seguimiento al PAA.	Cumplir con el seguimiento al PAA.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría al Sector Salud y Seguridad Social.

8.3.12 Dirección de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno	Fortalecimiento en el proceso de planificación y control de fiscalización	Fortalecimiento de los planes operativos anuales en las direcciones sustantivas	Cumplimiento del proyecto de fortalecimiento a la aplicación del sistema de auditoría gubernamental SAG Meta: 1 Línea Base:0	Fortalecimiento a la aplicación del Sistema de Auditoría Gubernamental SAG	Dirección de DASIN y equipo de Trabajo. Posteriormente, la	Creación de guía de control interno para medición del avance de las auditorías. Meta 1 Línea Base 0	Junio	Junio	Rotación de personal. Falta de apoyo de autoridades superiores Subcontraloría de Calidad de Gasto y Direcciones que la integran	Compromiso de las máximas autoridades en la aplicación y sostenibilidad de los proyectos. Seguimiento de los proyectos por parte de las Autoridades Superiores
		Fortalecimiento del SAG UDAI en cumplimiento de los Acuerdos A10-2010 y A119-2011 de creación del Sistema	Cumplimiento de los proyectos para el proceso de Reingeniería al Sistema SAG UDAI	Reingeniería a la herramienta del Sistema SAG UDAI.	Equipo SAG UDAI	Migración del Sistema SAG UDAI (el cual incluye 455 entidades activas) a un servidor en la nube Meta 1 Línea Base 0		enero	No contar con los recursos tecnológicos y humanos para lograr la reingeniería del sistema. Falta de transferencia Tecnológica de parte de DTIC Falta de apoyo de las autoridades.	Gestión ante autoridades durante el año 2017 para garantizar iniciar con el proceso a lo largo del año 2018
				Creación de Manual Interno de procesos para el SAG UDAI	Equipo SAG UDAI	Creación del manual. Meta:1 Línea Base : 0		Junio	No contar con los recursos tecnológicos y humanos para lograr la reingeniería del sistema. Falta de transferencia Tecnológica de parte de DTIC Falta de apoyo de las autoridades.	Gestión ante autoridades durante el año 2017 para garantizar iniciar con el proceso a lo largo del año 2018

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno.

8.3.13 Dirección de Auditoría para Atención a Denuncias

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos	
							2017	2018			
Dirección de Auditoría para Atención a Denuncias	Fortalecimiento del proceso de auditoría y rendición de informes	Evaluar y facilitar el trabajo de auditoría en función a los requerimientos	Proyectos de diseño de guías para los diferentes tipos de auditoría Meta 2, Línea base 0	Guía para auditoría financiera	Asistentes de Dirección asignados a planificación	Guía para auditoría financiera Meta:1 Línea base: 0	15-may	-	Que las guías no se adapten a las prácticas actuales. No cumplir con el tiempo establecido para los proyectos	Tomar en cuenta las normas, manuales y guías actuales para que sean la base de los nuevos proyectos	
						Guía para auditoría financiera (actualizado) Meta:1 Línea base: 0	-	5-ma			
				Guía para auditoría técnica	Asistentes de Dirección asignados a planificación	Guía para auditoría técnica. Meta:1 Línea base: 0	15-may	-			
						Guía para auditoría técnica (actualizado) Meta:1 Línea base: 0	-	5-mar			
		Rendición de informes de exámenes especiales, presencias fiscales, contra revisiones y auditorías concurrentes de forma oportuna.	Proyectos de diseño de guías de procedimientos para la rendición de informes Meta 1, Línea base 0	Guía para la rendición de informes	Asistentes de Dirección asignados a planificación	Guía para la rendición de Meta:1 Línea base: 0	15-may	-			Que las guías y procedimientos no se adapten a las prácticas actuales. No cumplir con el tiempo establecido para los proyectos
						Guía para la rendición de informes (actualizado) Meta:1 Línea base: 0	-	5-mar			

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Auditoría para Atención a Denuncias.

8.3.14 Dirección de Control y Verificación Interinstitucional

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Control y Verificación Interinstitucional	Lograr la digitalización y la aplicación de firma electrónica	Digitalizar y mejorar medidas de seguridad	Proyectos de la Dirección implementados. Meta: 100%. (50% cada proyecto) Línea base: 0.	Fortalecimiento del Sistema electrónico de Registro de Títulos y Diplomas Académicos.	Jefe del Departamento y Analista delegado para el Seguimiento del Proyecto	Digitalización de registro de libros hacia el sistema de Títulos y Diplomas Académicos. Meta: 27000 registrós. Línea base: 0. Mejorar las medidas de seguridad para los Títulos y Diplomas Académicos Meta: 1 Base: 0	31 Dic	-	Que no se realice el proyecto por falta de apoyo de la autoridad superior.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto.
				Mejora continua de las medidas de seguridad para el registro de Títulos y Diplomas Académicos.	Jefe de Departamento de Clases Pasivas y Analista delegado para el Seguimiento del Proyecto	Mesas de trabajo para el personal de ONSEC e IPM para reducir errores en los expedientes provenientes de dichas instituciones, hasta un 100%. Meta: 12 Línea base: 0.	31 Dic	-	Que no se realice el proyecto por falta de apoyo de la autoridad superior y/o -ONSEC- y/o-IPM-.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto
	Evacuación de expedientes en el tiempo legal establecido	Unificación de criterios con las instituciones involucradas.		Minimizar la cantidad de expedientes con errores provenientes de ONSEC, -IPM-, y DICABI-.	Jefe de Departamento de Herencias Legados y Donaciones y Auditor Gubernamental delegado para el Seguimiento del Proyecto	Capacitación al personal de la -DICABI-, para reducir hasta un 100% la cantidad de expedientes con errores provenientes de dicha institución. Meta: 2 Línea base: 0.	31 Dic	-	Que no se realice el proyecto por falta de apoyo de la autoridad superior y/o -DICABI- Incremento de Volumen de trabajo. Rotación del Personal.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto para Implementación de tiempo extraordinario de trabajo. *Constante inducción y actualización al personal. * Estabilidad del personal asignado.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Control y Verificación Interinstitucional.

8.3.15 Dirección de Probidad

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito	Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2018		
Dirección de Probidad	Fortalecimiento de los procesos de auditoría	Mejorar el control de los tiempos de auditoría	Proyecto de Plantillas desarrollado Meta: 100% Línea base: 0.	Implementación de Plantillas de Auditoría en el Sistema SAG	Jefe Departamento de Análisis, Verificación e Investigación Patrimonial	Implementación de la Plantilla de Denuncias de conformidad al artículo 419 BIS. Código Penal. Meta: 100% Fase, 1.	16-feb	No cumplir con los tiempos establecidos para el proyecto. Que los auditores del Departamento no se comprometan con la Sistematización de las denuncias Penales	Realizar capacitación sobre normativa penal. Realizar capacitaciones sobre Redacción y Ortografía. Realizar capacitaciones sobre el ingreso de las denuncias al SAG.
						Pruebas de la plantilla por la dirección de Informática y Auditores. Línea Base: 0			
						Implementación de la Plantilla de Denuncias de conformidad al artículo 419 BIS. Código Penal. Meta: 100% Fase, 2 y 3.	20-jun		
						Aprobación Dirección de Probidad			
						Aprobación Subcontraloría de Probidad. Línea Base: 0			

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Probidad	Fortalecimiento de los procesos de auditoría	Mejorar el control de los tiempos de auditoría	Proyecto de Plantillas desarrollado Meta: 3 Línea base: 0.	Implementación de Plantillas de Auditoría en el Sistema SAG	Jefe Departamento de Análisis, Verificación e Investigación Patrimonial	Implementación de la Plantilla de Auditoría Administrativa. Meta: 100% desarrollado en 3 fases: 1) Ingreso al Sistema, 2) Aprobación Dirección de Probidad, 3) Aprobación Subcontraloría de Probidad. Línea base: 0	15-feb	-----	No cumplir con los tiempos establecidos para el proyecto. Que los Auditores del Departamento no se comprometan con la Sistematización de los informes	Realizar capacitación sobre los diferentes posibles escenarios en las investigaciones. Realizar capacitaciones sobre Redacción y ortografía. Realizar capacitaciones sobre el ingreso de los informes al SAG
						Implementación de la Plantilla de Examen Especial de Auditoría de Declaración Jurada Patrimonial. Meta: 100% desarrollado en 3 fases: 1) Ingreso al Sistema, 2) Aprobación Dirección de Probidad, 3) Aprobación Subcontraloría de Probidad. Línea base: 0	31-jul	-----		
						Implementación de la Plantilla de Denuncias según artículo 419 BIS del Código Penal. Meta: 100% desarrollado en 3 fases: 1) Ingreso al Sistema, 2) Aprobación Dirección de Probidad, 3) Aprobación Subcontraloría de Probidad. Línea base: 0	-	31-ene		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Probidad.

8.4 Planes Estratégicos del Nivel Administrativo, Financiero y Soporte Técnico

8.4.1 Dirección Administrativa

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyecto	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección Administrativa	Ejecutar de una forma eficiente y eficaz todas las funciones establecidas en el Artículo 40 del Reglamento de la Ley Orgánica de la CGC y las que le sean asignadas por instrucciones de la Autoridad Superior, creando mecanismos de control que le permita hacerlo de una forma transparente.	1. Dotar de herramientas, suministros y personal necesarios para la realización de actividades, lo que conlleve a la obtención de resultados.	Compra y entrega de insumos. Meta: 3. Línea base: 0.	Integración de un Plan Anual de Compras ajustado a la realidad y necesidades de la institución	Jefe de Compras	Solicitud de información acerca de necesidades a dependencias de la CGC para planificar compras del año. Meta: 24. Línea: 24.	13-ene	-----	No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. Que las dependencias de la Institución no entreguen información requerida.	Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto. Realizar entrevistas con cada Director, jefe y/o encargado de dependencia en caso existan datos confusos. Oficio de solicitud de presentación de información para poder integrar el Plan Anual de Compras
						Análisis y clasificación de insumos solicitados por las Dependencias de la CGC. Meta: 24. Línea: 0	-----	13-ene		
						Presentación de Plan Anual de Compras. Meta: 1. Línea base: 0.	31-ene	31-ene		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyecto	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección Administrativa	Ejecutar de una forma eficiente y eficaz todas las funciones establecidas en el Artículo 40 del Reglamento de la Ley Orgánica de la CGC y las que le sean asignadas por instrucciones de la Autoridad Superior, creando mecanismos de control que le permita hacerlo de una forma transparente.	Apoyo a las actividades administrativas de la CGC	Entrega reportes mensuales de actividades ejecutadas por las dependencias de la Dirección Administrativa. Meta: 120. Línea base: 0.	Seguimiento y corrección a entrega de reportes de actividades ejecutadas por cada dependencia de la Dirección Administrativa	Director Administrativo	Informes mensuales de actividades ejecutadas entregados. Meta: 120. Línea base: 0.	Últimos 5 días hábiles de cada mes	Últimos 5 días hábiles de cada mes	No cumplir con las metas de actividades a ejecutar	Revisión mensual del cumplimiento de las metas programadas. Envío de oficio a la Dirección de Planificación en caso existiera algún ajuste a las actividades o metas presentadas.
						Análisis del cumplimiento de metas de actividades según POA 2017. Meta: 120. Línea base: 0.	Últimos 5 días hábiles de cada mes	Últimos 5 días hábiles de cada mes		
		Fortalecimiento de la Dirección Administrativa promoviendo la eficiencia y eficacia en la realización de todas las funciones de la misma.	Proyecto de fortalecimiento de la Dirección Administrativa. Meta: 1. Línea base: 0.	Reuniones y capacitaciones con Jefes/Encargados de las dependencias de la Dirección Administrativa para darle seguimiento a las actividades y fortalecer la gestión de la Dirección.		Reuniones mensuales realizadas. Meta: 12, Línea base: 1.	Último día hábil de cada mes	Último día hábil de cada mes	No realizar reuniones con jefe/encargados de dependencias. Impartir capacitaciones que no sean relevantes a aspectos que coadyuven a una mejor gestión de la Dirección Administrativa.	1. Convocatoria oportuna para realización de reunión mensual a jefes/encargados de dependencias de la Dirección Administrativa. 2. Consulta a colaboradores de la Dirección Administrativa acerca de temas para capacitaciones que pueden ser de ayuda para la realización de sus funciones. 3. Gestionar la participación de capacitadores que conozcan los temas.
			Capacitaciones impartidas. Meta: 6, Línea base: 0	Último día hábil de cada bimestre	Último día hábil de cada bimestre	No contar con capacitadores con los conocimientos adecuados.				

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección Administrativa.

8.4.2 Dirección Financiera

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección Financiera	Fortalecimiento en el proceso de planificación y gestión del proceso de comunicación de la Dirección Financiera.	Implementación y desarrollo de un plan de reuniones internas y externas para el seguimiento del PEI y POA de la Dirección Financiera.	1. Reuniones de Directora financiera y jefaturas. (RDJ) programadas de forma mensual 2. Reuniones Jefaturas y Personal Operativo (RJPO) programadas de forma quincenal Meta: 4. Línea base: 0.	1. Mejorar la comunicación y el seguimiento de planeación y operación tanto interna como externa de la Dirección Financiera.	Analistas de la Dirección Financiera	Cronogramas y minutas de Reuniones. Meta: 100% desarrollado en 4 fases. Línea base: 0	30 de cada mes	30 de cada mes	1. Falta de compromiso de los colaboradores involucrados al no cumplir con el calendario de reuniones establecidas para los proyectos. 2. Que las direcciones de la Institución aplacen las reuniones por imprevistos y no se dé el seguimiento respectivo a los compromisos discutidos en dichas reuniones.	1. Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto en el POA de la Dirección Financiera. 2. Realizar oficios y comunicación por correo electrónico de los recordatorios para las reuniones entre direcciones.
		Planificación de capacitaciones periódicas del personal de la Dirección Financiera	Proyecto de capacitaciones del personal de la Dirección Financiera. Meta: 4. Línea base: 0.	Mejorar las Competencias laborales y con ello mejorar la implementación del PEI y POA	Jefaturas Dirección Financiera	Plan y ejecución de capacitaciones laborales. Meta: 4. Línea base: 0	30/11	10/01	Incremento de movimientos Financieros contables a realizar. Inadecuada planeación y calendarización de capacitaciones.	Cronogramas de actividades para que las capacitaciones no interfieran con días críticos.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección Financiera.

8.4.3 Dirección de Recursos Humanos

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Recursos Humanos	Fortalecimiento del recurso humano	Proveer, mantener y desarrollar un recurso humano calificado y motivado	Proyectos para el fortalecimiento del recurso humano implementados. Meta: 3. Línea base: 0.	Preevaluar candidatos de diferentes especialidades	Analistas de Recursos Humanos	proveer personal calificado meta: 1 línea base: 0	30/11	30/11	No aprobación del Reglamento de la institución	Reprogramar la fechas de los indicadores de éxito
				Hacer la actualización sobre el reglamento del plan de clasificación de puestos y Administración de Salarios de la Contraloría General de Cuentas		Aprobación de la Actualización de Reglamento del Plan de Clasificación de Puestos y Administración de Salarios de la Contraloría General de Cuentas meta: 3 (actividades POA) línea base: 0	-	30/06		
				Definir las normas técnicas y legales de la Carrera Administrativa		Aprobación del Plan de Carrera Administrativa Meta 4(actividades POA) Línea base: 0	30/11	30/06	No poner en marcha el proyecto	Solicitar apoyo de las Autoridades

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Recursos Humanos.

8.4.4 Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Informática y Tecnología de la Información	8. Gestión de la Tecnología en Información	Mejorar la comunicación y el servicio tecnológico proporcionado a los diferentes usuarios	Proyectos de fortalecimiento implementados. Meta: 100%. Desarrollado en 3 fases. Línea base: 0.	Fortalecimiento de la Infraestructura Tecnológica	Coordinador de Infraestructura Tecnológica	Remodelación del Data Center. Meta: 100%. Desarrollo en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-	.Que el espacio físico no sea el adecuado. Que durante el traslado de Data Center presentemos baja en los sistemas. Que el espacio físico no sea el adecuado para la remodelación y que el espacio físico no sea adecuado, para el sitio alternativo.	Desarrollar una evaluación precisa de parte de los técnicos informáticos. Definir fechas de traslado, en el que no afecte el desempeño laboral de los trabajadores de la CGC Definir fechas de implementación, en las que no afecte el desempeño laboral de los trabajadores de la CGC..
						Remodelación de infraestructura de red de edificio zona 1. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		
						Implementación de Sitio Alterno Zona 2. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0	31 Dic	-		
				Fortalecimiento del Servicio al Cliente	Director y Subdirectora de Tecnologías de Información y Comunicación	Implementación del CAUDI (Centro de Atención al Usuario de Informática). Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0-	31 mar	-	Que el espacio físico no sea adecuado, para brindar la atención necesaria. Que durante la implementación, la configuración sea lenta, por lo que no se cumpla con los tiempos establecidos.	Desarrollar una evaluación precisa de parte de los técnicos informáticos e infraestructura. Definir fechas en la implementación, en las que no afecte el desempeño laboral de los trabajadores de la CGC:

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de Control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Informática y Tecnología de la Información	8. Gestión de la Tecnología en Información	Mejorar la comunicación y el servicio tecnológico proporcionado a los diferentes usuarios	Proyectos de fortalecimiento o implementados. Meta: 100%. Desarrollado en 3 fases. Línea base: 0.	Fortalecimiento en el Desarrollo de Aplicaciones y Servicios a Usuarios Internos y Externos	Coordinador de Desarrollo y Coordinador de Sistemas Operativos	Servicios en línea desde el portal Web (Finiquitos, Atención a Denuncias y Entrega de Contratos) Meta: 100%. Desarrollado en 6 fases. Línea base: 0	31 Dic	-	Que el usuario tenga dificultad para comprender el uso de la aplicación y no la utilice. Que la aplicación no despliegue el menú como corresponde.	Desarrollar la aplicación sencilla de fácil comprensión y amigable para el usuario. Realizar las prácticas oportunas para confirmar el correcto funcionamiento de la aplicación.
						Aplicación móvil para ANDROID e IOS (Denuncias). Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		
						Acceso y utilización de información con RENAP vía Web Service (Auditores). Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0	31 Dic	-		
						Acceso a Nuevos Web Service con SAT (RTU, Vehículos, Nombramiento de Representante Legal). Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		
						Publicación de Auditorías en el portal de CGC. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-	Para Bitácora que el usuario no tenga información del uso de la aplicación y siga solicitando la versión impresa del libro. Que la aplicación no despliegue el menú como corresponde Que el módulo no cumpla con las expectativas de Recursos Humanos. SICA. Que el sistema no sea explotado en su máximo potencial.	Realizar una campaña de información para los usuarios del libro de bitácoras. Realizar prácticas oportunas para el correcto funcionamiento de la aplicación. Que el módulo cumpla con los requerimientos de Recursos Humanos para el correcto manejo de la nómina. SICA. Implementar correctamente el sistema para mayor utilización del mismo.
						Bitácora de Proyectos de Construcción Vía Digital. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		
						Módulo de Nómina de Recursos Humanos. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		
						Implementación de SICA (Sistema Integrado de Control de Auditorías) con cooperación de Chile. Meta: 100%. Desarrollado en 2 fases. Línea base: 0.	31 Dic	-		

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación.

8.4.5 Dirección de Delegaciones Departamentales

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Delegaciones Departamentales	Fortalecer el servicio que se presta, a los diferentes usuarios, en las veintiún Delegaciones Departamentales	Optimizar progresivamente los diferentes procesos que se desarrollan en Delegaciones Departamentales.	Proyecto de supervisiones implementado Meta: 100%, línea base: 0	Supervisiones realizadas por la Dirección y personal nombrado.	Director	Informes de resultados de supervisiones realizadas, Meta 12, línea base 0 Recomendaciones implementadas Meta: 100%, línea base: 0	20-dic	20-dic	Que no se fortalezcan los servicios que se prestan a los usuarios en las delegaciones departamentales, por la no supervisión del personal en las Delegaciones. Que no se implementen las recomendaciones indicadas	Efectuar los nombramientos oportunamente para la realización de las supervisiones relacionadas. Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Delegaciones Departamentales.

8.5 Planes Estratégicos del Nivel de Cooperación, Planificación y Capacitación

8.5.1 Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucionales

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Cooperación y Relaciones Interinstitucionales	Implementación del Sistema de Rendición de Cuentas Municipales	Suscripción de Cartas de Entendimiento de cooperación con los gobiernos locales para acordar la implementación del Sistema de Rendición de Cuentas Municipales.	Gobiernos Locales que suscriben Cartas de Entendimiento con la CGC Meta = 136 Línea Base 0	Organización y desarrollo de Talleres Regionales en el Marco de Gobierno Abierto, Planificación, Gestión, Rendición de Cuentas y Observatorio Ciudadano	Directora	Suscripción de Cartas de Entendimiento entre la Contraloría General de Cuentas y al menos 136 Gobiernos Locales para la Rendición de Cuentas Meta = 136 Línea base 0	x	-	Falta de Interés de autoridades municipales	Llevar a cabo las actividades preparatorias con la debida antelación
	Desarrollo de capacidades virtuales y presenciales	Fortalecimiento de las capacidades del talento humano	Programa de capacitación desarrollado Meta = 1 Línea base 0	Programa de Formación de Auditores Especialistas en fiscalización de proyectos financiados por el BID	Directora	Capacitación de un grupo de 20 auditores para especializarse en fiscalización de proyectos financiados por el BID Meta = 20 Línea base 0	x	-	-	y Seguimiento y monitoreo continuo.
	Informar a las Autoridades Superiores de la Institución acerca del cumplimiento del Plan de Acción a fin de adoptar las decisiones pertinentes	Contratación y ejecución de consultoría	Informes de Consultoría Meta = 3 Línea base 0	Seguimiento al Plan de Acción para el Fortalecimiento de la CGC	Directora	2 Informes trimestrales y 1 Informe final de seguimiento al Plan de Acción Meta = 3 Línea base 0	x	x	-	

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucionales.

8.5.2 Dirección de Planificación Estratégica y Estadística

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Fortalecimiento en el proceso de planificación	Fortalecimiento del PEI y su Seguimiento	Proyectos del fortalecimiento del PEI y su Seguimiento implementados. Meta: 2. Línea base: 0.	Mejorar la documentación del PEI	Analistas PEI	Manual para la Planificación Estratégica Institucional desarrollado. Meta: 100% desarrollado en 3 fases. Línea base: 0	2-may	-	1. No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. 2. Que las direcciones de la Institución tengan dudas de los nuevos requerimientos y que la información presentada por las mismas no sea idónea. 3. Que las direcciones de la Institución no entreguen la información solicitada en tiempo.	1. Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto en el POA de la Dirección. 2. Realizar capacitación sobre el PEI y los nuevos requerimientos y asesoramiento a quién solicite resolver dudas en la actualización del PEI. Recomendaciones por medio de oficio cuando la información no sea idónea. 3. Oficio de solicitud de actualización del PEI con fecha de entrega y oficios para las direcciones que no hayan entregado en tiempo.
						Manual para la Planificación Estratégica Institucional actualizado. Meta: 1. Línea base: 0	-	20-ene		
						Mejoras realizadas al documento del PEI. Meta: 4. Línea base: 0. (1. Recursos de aportes internos 2. Metas para los indicadores de cada dirección 3. Cronogramas de trabajo para los proyectos de cada dirección 4. Planes de fortalecimiento administrativos, financieros y de apoyo.)	28-abr	-		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Fortalecimiento en el proceso de planificación	Fortalecimiento del PEI y su Seguimiento	Proyectos del fortalecimiento del PEI y su Seguimiento implementados. Meta: 2. Línea base: 0.	Mejorar los controles de implementación del PEI	Analistas del PEI	Informes bimestrales de seguimiento al PEI desarrollados. Meta: 4 (2017). (Comenzando en el segundo bimestre) Meta: 6 (2018) Línea base: 0.	15-nov	15-nov	4. Que el sistema informático para la gestión de la información no sea desarrollado en tiempo. 5. Que el sistema informático para la gestión de la información no sea idóneo.	4. Desarrollar cronograma de actividades en conjunto con la Dirección de Informática y Tecnología de la Información para el desarrollo del Sistema Informático. 5. Definir el diseño del sistema y realizar pruebas de la funcionalidad del mismo previo a su uso.
						Sistema informático de gestión de la información del PEI desarrollado. Meta: 100%, desarrollado en 3 fases. Línea base: 0.	31-jul	-		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Fortalecimiento en el proceso de planificación	Fortalecimiento del POA Institucional y su Seguimiento	Proyectos del fortalecimiento del POA Institucional y su Seguimiento implementados. Meta: 2. Línea base: 0.	Mejorar la documentación del POA Institucional	Analistas POA	Manual para la Planificación Operativa Anual Institucional Desarrollado. Meta:100%, desarrollado en 3 fases. Línea base: 0	2-may	-	1. No cumplir con los tiempos establecidos para los proyectos. 2. Que las dependencias de la Institución tengan dudas de los nuevos requerimientos y que la información presentada por las mismas no sea idónea. 3. Que las dependencias de la Institución no entreguen la información solicitada en tiempo.	1. Desarrollar cronograma de actividades para cada proyecto en el POA de la Dirección. 2. Realizar capacitación sobre el POA Institucional y los nuevos requerimientos y asesoramiento a quién solicite resolver dudas en la actualización del POA 2017 y elaboración del POA 2018. Recomendaciones por medio de oficio cuando la información no sea idónea. 3. Oficio de solicitud de actualización del POA 2017 y de elaboración del POA 2018 con fecha de entrega y oficios para las dependencias que no hayan entregado en tiempo.
						Manual para la Planificación Operativa Anual actualizado. Meta:1. Línea base: 0	-	20-ene		
						Mejoras realizadas al documento del POA Institucional. Meta: 5. Línea base: 0. (1. Recursos de aportes internos 2. Indicadores de impacto 3. Cronogramas de trabajo para los subproductos institucionales 4. Cronogramas de trabajo para los productos y servicios de cada dependencia 5. Planes de fortalecimiento administrativos, financieros y de apoyo	28-abr	-		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Fortalecimiento en el proceso de planificación	Fortalecimiento del POA Institucional y su Seguimiento	Proyectos del fortalecimiento del POA Institucional y su Seguimiento implementados. Meta: 2. Línea base: 0.	Mejorar los controles de implementación del POA Institucional	Analistas del POA	Informes bimestrales de seguimiento al POA desarrollados. Meta: 4 (2017). (Comenzando en el segundo bimestre) Meta: 6 (2018) Línea base: 0.	15-nov	15-nov	4. Que el sistema informático para la gestión de la información no sea desarrollado en tiempo. 5. Que el sistema informático para la gestión de la información no sea idóneo.	4. Desarrollar cronograma de actividades en conjunto con la Dirección de Informática y Tecnología de la Información para el desarrollo del Sistema Informático. 5. Definir el diseño del sistema y realizar pruebas de la funcionalidad del mismo previo a su uso.
						Sistema informático de gestión de la información del POA Institucional desarrollado. Meta: 100%, desarrollado en 3 fases. Línea base: 0.	31-jul	-		

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos		
							2017	2018				
Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Fortalecimiento del Desarrollo Organizacional Institucional	Mejora y actualización a las estructuras organizacionales y manuales de procedimientos	Proyectos implementados. Meta: 2. Línea base: 0.	Seguimiento en la elaboración y actualización del Manual Organizacional y Manual de Procedimientos en cada Unidad Administrativa de la Institución	Analista de la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	1. Reuniones de los Analistas con los Jefes de cada Unidad Administrativa. Meta: Reuniones con el 80% de los jefes de la Institución. Línea base: 0.	30-jun	-	Que las unidades administrativas no cumplan con los tiempos solicitados. Rotación de jefes en las unidades administrativas.	Que cada unidad administrativa nombre a un delegado que conozca las funciones y atribuciones de la unidad.		
						2. Oficios de Actualización de los Manuales para cada Unidad Administrativa. Meta: 100%. Línea base: 0.	-	31-ene				
						Aprobación de los Acuerdos Internos de los Manuales Organizacionales. Meta: 5. Línea base: 0.	31-may	-			Tiempos extensos para la aprobación de los Acuerdos Internos.	Monitoreo y seguimiento de la gestión entre Director y Autoridades Superiores
						Aprobación de los Acuerdos Internos de los Manuales de Procedimientos. Meta: 33. Línea base: 0.	-	31-mar				
				Implementación de los Manuales Administrativos de la Institución	Analista de la Dirección de Planificación Estratégica y Estadística	Publicación de los Manuales Organizacionales. Meta: 5. Línea base: 0.	30-jun	-	Tiempos extensos para la publicación	Moniteo y seguimiento con la unidad administrativa.		
						Publicación de los Manuales de Procedimientos. Meta: 33. Línea base: 0.	-	30-jun				

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de Dirección de Planificación Estratégica y Estadística.

8.5.3 Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas

Dirección	Meta Estratégica	Objetivos Estratégicos	Indicadores de Desempeño (con meta y línea base)	Proyectos	Persona Responsable del Proyecto (Puesto)	Indicadores de Éxito (con meta y línea base)	Fecha de logro del Indicador de Éxito		Riesgos para el Objetivo Estratégico	Acciones de control para los riesgos
							2017	2018		
Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	Promover, desarrollar e implementar mecanismos que identifiquen los valores éticos y morales en el ejercicio del cargo los funcionarios y empleados públicos del Estado de Guatemala y futuros servidores públicos y capacitación a los auditores de las entidades fiscalizadoras sobre normas de auditoría.	Aprobar e Implementar el Código de Ética	Revisión del Código de Ética de forma mensual para su aprobación hasta el mes de junio 2017 línea base 0	Aprobación del Código de Ética.	Director (a)	Código de Ética aprobado en el mes de junio 2017. Meta: 100% Línea base: 0	Jun-17	-	No aprobación del Código de Ética de la CGC.	Oficios para llevar a cabo el seguimiento correspondiente.
			Informe de divulgación en el mes de agosto 2017 finalizado. Línea base 0.	Concientización de la importancia de la implementación del Código de Ética de la CGC.	Director (a)	Código de Ética divulgado e implementado en el mes de agosto 2017, por medio de la página web de la CGC. Meta: 100% Línea base: 0	Nov-17	Nov-18		Oficios para llevar a cabo el seguimiento correspondiente.
		Promoción de actividades educativas, y capacitaciones sobre valores éticos y normas (ISSAI)	Proyectos de promoción de actividades educativas y capacitaciones implementados Meta: 2 Línea base: 0	Programa de capacitación y Jornadas Infantiles por la Transparencia.	Director (a)	Informes de Ejecución mensual a partir de abril; Meta: 9 informes Línea base : 0	Nov-17	Nov-18	Cancelación de capacitaciones y Jornadas Infantiles	Programación y seguimiento correspondiente.
				Certificación de Normas ISSAI.	Director (a)	Certificación. Meta 100% (cantidad de personas que aprobaron el curso/cantidad de personas inscritas) Línea base: 0	Nov-17	Nov-18	Cancelación de capacitaciones de las Normas ISSAI.	Programación y seguimiento correspondiente.

Elaborado por Dirección de Planificación Estratégica y Estadística: Datos obtenidos de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas.