



INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

Plan Operativo Anual 2021

Plan Operativo Multianual 2021-2025

Contraloría General de Cuentas

Guatemala, julio 2020

Contenido

1. Resultado	3
2. Productos y subproductos	5
3. Proyección del Presupuesto	7
4. Instrumentos de planificación	8
a. Indicadores	8
b. Resultado, productos y metas multianual	21
c. Producto, subproducto, multianual	22
d. Seguimiento a nivel multianual.....	24
e. Vinculación de productos y subproductos con red de categorías programáticas	26
f. Programación mensual por producto y subproducto	27
g. Seguimiento a nivel anual de producto	31
h. Seguimiento a nivel anual de los subproductos Institucionales	32

1. Resultado

La Contraloría General de Cuentas, como parte de la mejora continua a sus procesos, emprende acciones de fortalecimiento institucional, las cuales se derivan de las recomendaciones de la evaluación del desempeño realizada por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la revisión entre pares a la Institución por parte de la Contraloría General de la República de Perú; así también realiza acciones para alinearse a la Gestión por Resultados, entre ellas el desarrollo de la planificación institucional.

Entre las acciones de fortalecimiento institucional, se encuentran, principalmente, la realización de auditorías financieras, de desempeño y de cumplimiento en base a las Normas ISSAI.GT con enfoque sectorial, con el objetivo de mejorar la gestión de las entidades públicas y los sistemas de control interno de las mismas. Otra de las acciones principales es la fiscalización de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), lo cual contribuirá al desarrollo sostenible del país, al verificar el cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores de los ODS en las entidades vinculadas. También se están realizando otras acciones, para el fortalecimiento institucional relacionadas principalmente, con la mejora de la calidad del proceso de auditoría.

El fortalecimiento a la formación del recurso humano gubernamental, así como la forma de realizar auditorías, descrita anteriormente, son las acciones principales, que permitirá alcanzar los resultados proyectados, los cuales fueron definidos mediante talleres, para el desarrollo de la planificación institucional, coordinados por la Dirección de Planificación, con el apoyo de la Secretaría de Planificación y Programación de la Presidencia (SEGEPLAN) en el año 2017 y actualizados en el año 2019. Para llegar a dichos resultados, primero se definió el problema central de país que la Institución busca mitigar o eliminar, se definieron las causas directas e indirectas del mismo, se priorizaron las causas, se definieron las intervenciones que podrían mitigar o eliminar dichas causas y por ende mitigar o eliminar el problema central, y por último se definieron los resultados proyectados como resultado de la aplicación de las intervenciones definidas.

Derivado de la actualización realizada, en el año 2019 se proyectaron los resultados siguientes:

“Para el año 2025, se incrementa la eficiencia en el uso de los recursos públicos por parte de las instituciones y servidores públicos en un 51%, de 1, 609 informes de auditoría en el año 2017 a 2,430 informes de auditoría en el año 2025.”

“Para el año 2025 se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas en un 50% de 8 hallazgos por entidad en el 2018 a 4 en el 2025.”

Para el año 2025 se espera, como resultados finales, un incremento en la cobertura de fiscalización, y en la eficiencia del manejo de los recursos públicos por parte de las entidades, que será posible mediante el fortalecimiento del Programa de Formación de Recurso Humano de la Contraloría General de Cuentas, el cual mediante la incorporación de nuevas herramientas y métodos de formación, fomentará la mejora continua, las competencias individuales y colectivas del funcionario público. Todo lo anterior promueve una cultura de prevención; con lo cual se impulsará la eficiencia de las entidades públicas, se fortalecerán sus sistemas de control interno y se mejorarán las capacidades humanas, incidiendo en la rendición de cuentas, la transparencia y el combate a la corrupción y por ende en el incremento de la eficiencia en el uso de los recursos públicos.

2. Productos y subproductos

Para alcanzar el resultado proyectado la Contraloría General de Cuentas presenta los productos y subproductos siguientes:

Cuadro 1 Contraloría General de Cuentas Identificación de productos y subproductos institucionales		
Productos	Subproductos	Responsable
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Salud y Seguridad Social Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Defensa, Seguridad y Justicia Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables

Productos	Subproductos	Responsable
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Director de Auditoría al Municipalidades y Consejos de Desarrollo Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Organismos e Instituciones de Apoyo Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
	Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Director de Auditoría al Sector Organismos e Instituciones de Apoyo Director de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental Director de Auditoría a Sistemas Informáticos y Nóminas de Gobierno Director de Auditoría para Atención de Denuncias Director de Auditoría a Fideicomisos Dirección de Auditoría de Contra Revisiones Dirección de Auditoría a Recursos Públicos Destinados a Pueblos Indígenas y Grupos Vulnerables
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Director de Probidad
	Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas, a nivel nacional	Director de Probidad
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas a nivel nacional	Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental

Elaborado por Dirección de Planificación

3. Proyección del Presupuesto

A continuación, se presenta el cuadro del presupuesto para el año 2020, distribuido por grupo de gasto, y la proyección para los años 2020 al 2024.

Cuadro 2
Contraloría General de Cuentas
Proyección del Presupuesto por Grupo de Gasto
2020-2024
Montos en Quetzales

Grupo de Gasto	Descripción	2021	2022	2023	2024	2025
0	Servicios Personales	557,937,326	530,029,165	536,733,165	545,330,165	553,257,165
1	Servicios no personales	42,774,674	482,835	482,835	482,835	482,835
2	Materiales y suministros	6,000,000				
3	Propiedad, planta, equipo e intangibles	1,000,000				
4	Transferencias corrientes	3,000,000	890,000	890,000	890,000	890,000
9	Asignaciones globales	1,000,000				
	Total	611,712,000	531,402,000	538,106,000	546,703,000	554,630,000

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos del Departamento de Presupuesto

Cuadro 3
Contraloría General de Cuentas
Proyección del Presupuesto por Programa
2020-2024
Montos en Quetzales

PRG	Descripción	2021	2022	2023	2024	2025
01	Actividades Centrales	208,950,173	158,110,793	164,814,793	173,411,793	169,008,793.00
11	Fiscalización Gubernamental	393,808,887	367,258,887	367,258,887	367,258,887	377,446,887.00
12	Formación de Recurso Humano	8,842,940	6,032,320	6,032,320	6,032,320	8,174,320.00
99	Partidas no Asignables a Programas	110,000				
	Total	611,712,000	531,402,000	538,106,000	546,703,000	554,630,000

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos del Departamento de Presupuesto

4. Instrumentos de planificación

a. Indicadores

En las siguientes fichas se puede visualizar la descripción detallada de los indicadores de resultado y producto de la Institución, los cuales se utilizan para medir en qué grado se está avanzando en los resultados proyectados. Dichas fichas contienen en un cuadro descriptivo la identificación del indicador, el ámbito geográfico, la tendencia del indicador, los medios de verificación y la producción asociada al cumplimiento de la meta.

Cuadro 4
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Final No.1

Nombre del Indicador	Para el año 2025, incrementa la eficiencia en el uso de los recursos públicos por parte de las instituciones y servidores públicos en un 51%, de 1,609 informes de auditoría en el año 2017 a 2,430 informes de auditoría en el año 2025.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra el incremento en la eficiencia en el uso de los recursos públicos por parte de las instituciones y servidores públicos, mediante el incremento de informes de auditoría.		
Fórmula de Cálculo	Informes de auditoría finalizados en el año vigente / Entidades auditadas en el año vigente.		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Años	2017						
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	1,609	2,810	2,040	2,140	2,240	2,340	2,430
							51%

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La cantidad de servicios de fiscalización programados a las instituciones que administran recursos públicos, se obtienen de las direcciones de auditoría; la cantidad de servicios de fiscalización ejecutados, se obtiene del Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de servicios de fiscalización proporcionados a los diferentes tipos de entidades que administran recursos públicos, es considerada oficial al momento de ser ingresada al Sistema de Información Gubernamental -SIG-, de donde se generan los reportes que son trasladados de forma oficial a la Dirección de Planificación, quien es la responsable de ingresar los datos al SIGES.

Producción asociada al cumplimiento de la meta		
PRODUCTOS	INDICADORES	SUBPRODUCTOS
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades que administran recursos públicos	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social
		Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes
		Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia
		Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales
		Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social
		Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda
		Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo
		Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo
		Informes de auditoría de entidades que administran Fideicomisos
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	100% de rendición de informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar
		Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 5
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Final No.2

Nombre del Indicador	Para el 2025, disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas en un 50% de 8 resultados de auditoría por entidad en el 2018 a 4 en el 2025.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra el incremento en la eficiencia en el uso de los recursos públicos por parte de las instituciones y servidores públicos, mediante la disminución de resultados de auditoría por entidad auditada.		
Fórmula de Cálculo	Resultados de auditoría del año vigente / Entidades auditadas en el año vigente		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimstral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Años							
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	8	7	7	6	6	5	4
							50%

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La información sobre los hallazgos será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de hallazgos será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría, de acuerdo a solicitudes de la Dirección de Planificación en las fechas establecidas.

Cuadro 6
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Intermedio No.1

Nombre del Indicador	Para el año 2023, se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas en un 50% de 6 resultados de auditorías de cumplimiento por entidad en el 2018 a 3 en el 2023.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Política Pública Asociada	-		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra la disminución en los resultados de auditoría relativos al cumplimiento		
Fórmula de Cálculo	Resultados de auditorías del año vigente relativos al cumplimiento de leyes y normativas / Entidades auditadas en el año vigente.		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2020	2021	2022	2024
Años					
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	6	5	4	3	3
					50%

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 7
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Intermedio No.2

Nombre del Indicador	Para el año 2023, se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas mediante el análisis de resultados relacionados a la asignación y ejecución presupuestaria en un 50%, de 2 resultados de auditoría en el 2018 a 1 resultado por entidad en el año 2023		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra la disminución en la deficiencia en las instituciones públicas en el cumplimiento de la ejecución en relación a la asignación presupuestaria.		
Fórmula de Cálculo	Resultados de auditorías del año vigente relativos al cumplimiento de normas de ejecución presupuestaria /Entidades auditadas en el año vigente.		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2019	2020	2021	2022
Años					
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	2	2	2	1	1
					50%

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La información sobre los hallazgos relacionados al cumplimiento de la ejecución en relación a la asignación presupuestaria será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de hallazgos será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría, de acuerdo a solicitudes de la Dirección de Planificación en las fechas establecidas.

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 8
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Inmediato No.1

Nombre del Indicador	Para el 2022, incrementan las capacidades de los servidores públicos en un 52%, de 17,060 personas capacitadas en el 2018 a 26,000 personas capacitadas en el 2022.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra el incremento en las capacidades de los servidores públicos.		
Fórmula de Cálculo	((Cantidad de empleados públicos capacitados en el año vigente / Cantidad de empleados públicos capacitados en el año base)-1)*100		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2019	2022
Años			
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	17,060	24,000	26,000
			52%

Producción asociada al cumplimiento de la meta		
PRODUCTOS	INDICADORES	SUBPRODUCTOS
Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	100% de las personas capacitadas en temas de leyes y normativas	Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 9
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Inmediato No.2

Nombre del Indicador	Para el año 2022, disminuye la tasa de resultados de auditoría en las instituciones públicas en un 50% de 4 resultados relacionados a planificación operativa por cada 10 entidades en el 2018 a 2 en el 2022.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Política Pública Asociada	-		
Descripción del Indicador	Se utiliza una tasa de valor 10 para mejor interpretación		
Interpretación	Muestra la disminución en los resultados de auditoría relacionados a planificación operativa.		
Fórmula de Cálculo	Resultados de auditoría relativos en la planificación operativa anual, ejecución de programas, manuales y procesos, por cada 10 entidades auditadas en el año vigente.		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2019	2022
Años			
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	4	3	2
			50%

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La información sobre los hallazgos de control interno será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de hallazgos de control interno será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría, de acuerdo a solicitudes de la Dirección de Planificación en las fechas establecidas.

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 10
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Resultado Inmediato No.3

Nombre del Indicador	Para el año 2022, disminuye la tasa de resultados de auditoría en las instituciones públicas en un 33% de 3 resultados en el 2018 a 2 resultados de auditorías relacionados a proyectos de infraestructura por entidad, en el año 2022.		
Categoría del Indicador	DE RESULTADO INSTITUCIONAL		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Política Pública Asociada	-		
Descripción del Indicador	Se utiliza una tasa de valor 10 para mejor interpretación		
Interpretación	Muestra la disminución en los resultados de auditoría relacionados a proyectos de infraestructura aprobados.		
Fórmula de Cálculo	Resultados de auditoría relativos a temas de infraestructura en el año vigente / Entidades Auditadas en el año vigente.		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimstral	Semestral	Anual
				x

Tendencia del Indicador	Línea base 2018	2019	2022
Años			
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	3	3	2
			33%

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La información sobre los hallazgos relacionados a proyectos de infraestructura será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de hallazgos será proporcionada por el Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría, de acuerdo a solicitudes de la Dirección de Planificación en las fechas establecidas.

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 11
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Producto No.1

Nombre del Indicador	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades que administran recursos públicos		
Categoría del Indicador	DE PRODUCTO		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Política Pública Asociada	-		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra la rendición de informes de auditoría versus los informes programados		
Fórmula de Cálculo	(informes de auditoría rendidos en el año vigente / informes de auditoría programados a rendir en el año vigente * 100)		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimstral	Semestral	Anual
		x		

Tendencia del Indicador					
Años	2020	2021	2022	2023	2024
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	2,565	1959	1,869	1,956	2,043

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La cantidad de servicios de fiscalización programados a las instituciones que administran recursos públicos se obtienen de las direcciones de auditoría; la cantidad de servicios de fiscalización ejecutados, se obtiene del Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de servicios de fiscalización proporcionados a los diferentes tipos de entidades que administran recursos públicos, es considerada oficial al momento de ser ingresada al Sistema de Información Gubernamental -SIG-, de donde se generan los reportes que son trasladados de forma oficial a la Dirección de Planificación, quien es la responsable de ingresar los datos al SIGES.

Producción asociada al cumplimiento de la meta		
PRODUCTOS	INDICADORES	SUBPRODUCTOS
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades que administran recursos públicos	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social
		Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes
		Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia
		Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales
		Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social
		Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda
		Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo
		Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo
		Informes de auditoría de entidades que administran Fideicomisos

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 12
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Producto No.2

Nombre del Indicador	100% de rendición de informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad		
Categoría del Indicador	DE PRODUCTO		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Política Pública Asociada	-		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra la rendición de informes de auditoría versus los informes programados		
Fórmula de Cálculo	(informes de auditoría rendidos en el año vigente / informes de auditoría programados a rendir en el año vigente * 100)		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
		x		

Tendencia del Indicador	2020	2021	2022	2023	2024
Años					
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	245	305	271	284	298

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La cantidad de informes de entidades y empleados públicos fiscalizados en materia de probidad, se obtienen de las direcciones de auditoría; la cantidad de servicios de fiscalización ejecutados, se obtiene del Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de servicios de fiscalización proporcionados a los diferentes tipos de entidades que administran recursos públicos, es considerada oficial al momento de ser ingresada al Sistema de Información Gubernamental -SIG-, de donde se generan los reportes que son trasladados de forma oficial a la Dirección de Planificación, quien es la responsable de ingresar los datos al SIGES.

Producción asociada al cumplimiento de la meta		
PRODUCTOS	INDICADORES	SUBPRODUCTOS
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	100% de rendición de informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar
		Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas

Elaborado por: Dirección de Planificación

Cuadro 13
Contraloría General de Cuentas
Ficha del indicador
Producto No.3

Nombre del Indicador	100% de personas capacitadas a través de la Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental		
Categoría del Indicador	DE PRODUCTO		
Pilar de la Política General de Gobierno	Economía, Competitividad y Responsabilidad Estado responsable, transparente y efectivo		
Descripción del Indicador			
Interpretación	Muestra la rendición de informes de auditoría versus los informes programados		
Fórmula de Cálculo	$(\text{Personas capacitadas en el año vigente} / \text{Personas programadas a capacitar en el año vigente} * 100)$		

Ámbito Geográfico	Nacional	Regional	Departamento	Municipio**
	x			
Frecuencia de la medición	Mensual	Cuatrimestral	Semestral	Anual
		x		

Tendencia del Indicador	2020	2021	2022	2023	2,024
Años					
Valor del indicador (en datos absolutos y relativos)	26,000	22,715	26,000	26,000	26,000

Medios de Verificación	
Procedencia de los datos	La información correspondiente a la cantidad de personas capacitadas lo proporciona la Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental.
Unidad Responsable	Dirección de Planificación
Metodología de Recopilación	La información correspondiente a la cantidad de personas que son atendidas a través de la prestación de servicios de capacitación, la proporcionará la Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental, en las fechas establecidas en el cronograma que se proporciona para este efecto, a la Dirección de Planificación en las fechas correspondientes.

Producción asociada al cumplimiento de la meta		
PRODUCTOS	INDICADORES	SUBPRODUCTOS
Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	100% de personas capacitadas a través de la Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental	Personas capacitadas a través de la Dirección de Formación y Capacitación en Fiscalización y de Control Gubernamental

Elaborado por: Dirección de Planificación

b. Resultado, productos y metas multianual

En el presente cuadro se puede observar la vinculación Institucional con el Resultado de País y con los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Así también se presentan los Resultados Inmediatos, Intermedios y el Resultado Final de acuerdo con la cadena de Resultados definida en el Plan Estratégico Institucional.

Cuadro 14

Vinculación Institucional con el Resultado de País y con los ODS

Resultado Institucional

VINCULACIÓN INSTITUCIONAL			RESULTADO INSTITUCIONAL			PRODUCTO / SUBPRODUCTO
MED	Resultado de País	Meta del ODS	Nivel			
			Final	Intermedio	Inmediato	
<p>Reducir sustancialmente la corrupción y el soborno en todas formas</p> <p>Crear instituciones eficaces, responsables y transparentes a todos los niveles</p>	<p>Meta de Transparencia: Mejorar la posición de país en el índice de percepción de la corrupción, desde la posición 32 en 2014 hasta ubicarla en el puesto 50 en 2019.</p> <p>Meta de Gobernanza: Aumentar la efectividad de la gobernanza, de acuerdo con el ranking mundial, llevándola de 25 en 2014 hasta situarla en 50 en 2019.</p>	<p>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.</p>	<p>Para el año 2025, se incrementa la eficiencia en el uso de los recursos públicos por parte de las instituciones y servidores públicos en un 51%, de 1,609 informes de auditoría en el año 2017 a 2,430 informes de auditoría en el año 2025.</p> <p>Para el año 2025 se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas en un 50% de 8 resultados de auditoría por entidad en el 2018 a 4 en el 2025.</p>	<p>Para el año 2023, se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas mediante el análisis de resultados relacionados a la asignación y ejecución presupuestaria en un 50%, de 2 resultados de auditoría en el 2018 a 1 resultado por entidad en el año 2023.</p> <p>Para el año 2023, se disminuyen las deficiencias detectadas en las instituciones públicas en un 50% de 6 resultados de auditoría de cumplimiento por entidad en el 2018 a 3 en el 2023.</p>	<p>Para el 2022, se disminuye la tasa de resultados de auditorías en las instituciones públicas en un 50%, de 4 resultados relacionados a planificación operativa por cada 10 entidades en el 2018, a 2 en el 2022.</p>	<p>Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos</p>
						Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social
						Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes
						Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia
						Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales
						Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social
						Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda
						Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo
						Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo
						Informes de auditoría de entidades que administran Fideicomisos
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad						
Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar						
Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas						
Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas						
Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas						
Personas capacitadas con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas						

Elaborado por Dirección de Planificación

c. Producto, subproducto, multianual

En el presente cuadro se puede observar los productos, subproductos, metas físicas y metas financieras para los años 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.

Cuadro 15
Contraloría General de Cuentas
Producto, subproducto, metas físicas y metas financieras
Multianual

PRODUCTO / SUBPRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	META POR AÑO					
		2021		2022		2023	
		Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional		1959	Q 331,813,337.00	1869	Q 309,577,337.00	1956	Q 309,577,337.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Documento	165	Q 28,681,224.00	197	Q 28,057,224.00	207	Q 28,057,224.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Documento	74	Q 18,026,532.00	103	Q 17,588,532.00	107	Q 17,588,532.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Documento	78	Q 21,261,838.00	107	Q 20,407,838.00	112	Q 20,407,838.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Documento	55	Q 20,104,165.00	125	Q 19,648,165.00	130	Q 19,648,165.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Documento	89	Q 14,751,270.00	92	Q 14,155,270.00	96	Q 14,155,270.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Documento	1216	Q 62,969,418.00	970	Q 52,123,418.00	1016	Q 52,123,418.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Documento	82	Q 127,461,714.00	106	Q 120,851,714.00	111	Q 120,851,714.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Documento	126	Q 24,632,736.00	123	Q 24,092,736.00	129	Q 24,092,736.00
Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Documento	74	Q 13,924,440.00	46	Q 12,652,440.00	48	Q 12,652,440.00
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional		305	Q 61,995,550.00	271	Q 57,681,550.00	284	Q 57,681,550.00
Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Documento	40	Q 55,071,160.00	39	Q 52,815,160.00	41	Q 52,815,160.00
Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	Documento	265	Q 6,924,390.00	232	Q 4,866,390.00	243	Q 4,866,390.00
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas		22715	Q 8,842,940.00	26000	Q 6,032,320.00	26000	Q 6,032,320.00
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Persona	22715	Q 8,842,940.00	26000	Q 6,032,320.00	26000	Q 6,032,320.00
TOTAL			Q 402,651,827.00		Q 373,291,207.00		Q 373,291,207.00

PRODUCTO / SUBPRODUCTO		META PO AÑO			
		2024		2025	
		Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional		2043	Q 309,577,337.00	2125	Q 319,765,337.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	216	Q 28,057,224.00	226	Q 29,189,224.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	112	Q 17,588,532.00	118	Q 18,720,532.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	117	Q 20,407,838.00	122	Q 21,539,838.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	136	Q 19,648,165.00	140	Q 20,780,165.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	100	Q 14,155,270.00	104	Q 15,287,270.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	1061	Q 52,123,418.00	1100	Q 53,255,418.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	116	Q 120,851,714.00	121	Q 121,983,714.00
	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	134	Q 24,092,736.00	140	Q 25,224,736.00
	Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	51	Q 12,652,440.00	54	Q 13,784,440.00
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional		297	Q 57,681,550.00	305	Q 57,681,550.00
	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	42	Q 52,815,160.00	45	Q 52,815,160.00
	Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	255	Q 4,866,390.00	260	Q 4,866,390.00
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas		26000	Q 6,032,320.00	28000	Q 8,174,320.00
	Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	26000	Q 6,032,320.00	28000	Q 8,174,320.00
TOTAL			Q 373,291,207.00		Q 385,621,207.00

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución y de la Dirección Financiera.

En el siguiente cuadro se visualiza la planificación anual y cuatrimestral por subproducto:

Cuadro 17
Contraloría General de Cuentas
Planificación anual y cuatrimestral por subproducto

PRODUCTO / SUBPRODUCTO		2021							
		Cuatrimestre 1		Cuatrimestre 2		Cuatrimestre 3		Total anual	
		Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera	Meta física	Meta financiera
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional		422	Q 22,528,485	925	Q 111,863,115	612	Q 31,627,290	1959	Q 331,813,337
	Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	39	Q 6,779,198	75	Q 13,036,920	51	Q 8,865,106	165	Q 28,681,224
	Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	16	Q 3,897,629	36	Q 8,769,664	22	Q 5,359,239	74	Q 18,026,532
	Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	18	Q 4,906,578	37	Q 10,085,744	23	Q 6,269,516	78	Q 21,261,838
	Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	7	Q 2,558,712	41	Q 14,986,741	7	Q 2,558,712	55	Q 20,104,165
	Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	18	Q 2,983,403	45	Q 7,458,507	26	Q 4,309,360	89	Q 14,751,270
	Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	285	Q 14,758,457	506	Q 26,202,735	425	Q 22,008,226	1216	Q 62,969,418
	Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	11	Q 17,098,523	56	Q 87,047,024	15	Q 23,316,167	82	Q 127,461,714
	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	22	Q 4,300,954	74	Q 14,466,845	30	Q 5,864,937	126	Q 24,632,736
	Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	6	Q 1,129,009	55	Q 10,349,246	13	Q 2,446,185	74	Q 13,924,440
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional		81	Q 19,674,952	151	Q 22,854,685	73	Q 19,465,913	305	Q 61,995,550
	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	13	Q 17,898,127	14	Q 19,274,906	13	Q 17,898,127	40	Q 55,071,160
	Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	68	Q 1,776,825	137	Q 3,579,779	60	Q 1,567,786	265	Q 6,924,390
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas		7465	Q 2,906,121	8150	Q 3,172,792	7100	Q 2,764,027	22715	Q 8,842,940
	Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	7465	Q 2,906,121	8150	Q 3,172,792	7100	Q 2,764,027	22715	Q 8,842,940

Elaborado por: Dirección de Planificación

e. Vinculación de productos y subproductos con red de categorías programáticas

A continuación, se detalla la vinculación de productos y subproductos con la red de categorías programáticas identificando el programa, subprograma, proyecto, actividad y su finalidad, función y división.

Cuadro 18
Contraloría General de Cuentas
Vinculación de productos y subproductos con red de categorías programáticas

RESULTADO*	PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS (Productos en negritas)	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	PROYECTO	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DE LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA	FINALIDAD, FUNCIÓN Y DIVISIÓN
	Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Documento	11	00	00	01	Fiscalización a entidades públicas	10203
	Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Documento						
	Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional	Documento	11	00	00	02	Fiscalización de probidad	10203
	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Documento						
	Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	Documento						
	Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	12	00	00	01	Formación de recurso humano, servicios de capacitación	100501
	Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas						

Elaborado por: Dirección de Planificación

f. Programación mensual por producto y subproducto

En el siguiente cuadro podemos visualizar la programación mensual de los productos, subproductos y recursos necesarios para el año 2020, dentro del Programa 11, Actividad 01.

Cuadro 19

Contraloría General de Cuentas

Programación mensual producto y subproducto

Programa 11 Actividad 01

Para el año 2020

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021					
			Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Documentos	Meta física	62	113	133	114	130	254
		Meta financiera	Q 7,431,225.48	Q 13,863,678.81	Q 18,804,890.94	Q 18,312,667.06	Q 22,241,445.92	Q 44,005,560.86
Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Documentos	Meta física	7	9	8	15	13	14
		Meta financiera	Q 1,216,779.20	Q 1,564,430.40	Q 1,390,604.80	Q 2,607,384.00	Q 2,259,732.80	Q 2,433,558.40
Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Documentos	Meta física	1	5	6	4	3	10
		Meta financiera	Q 243,601.78	Q 1,218,008.92	Q 1,461,610.70	Q 974,407.14	Q 730,805.35	Q 2,436,017.84
Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Documentos	Meta física	1	6	5	6	5	14
		Meta financiera	Q 272,587.67	Q 1,635,526.00	Q 1,362,938.33	Q 1,635,526.00	Q 1,362,938.33	Q 3,816,227.33
Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Documentos	Meta física	1	1	3	2	5	14
		Meta financiera	Q 365,530.27	Q 365,530.27	Q 1,096,590.82	Q 731,060.55	Q 1,827,651.36	Q 5,117,423.82
Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Documentos	Meta física	5	4	4	5	14	6
		Meta financiera	Q 828,723.03	Q 662,978.43	Q 662,978.43	Q 828,723.03	Q 2,320,424.49	Q 994,467.64
Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Documentos	Meta física	42	80	94	69	74	119
		Meta financiera	Q 2,174,930.56	Q 4,142,724.87	Q 4,867,701.72	Q 3,573,100.20	Q 3,832,020.50	Q 6,162,303.24
Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Documentos	Meta física	1	2	4	4	5	6
		Meta financiera	Q 1,554,411.15	Q 3,108,822.29	Q 6,217,644.59	Q 6,217,644.59	Q 7,772,055.73	Q 9,326,466.88
Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Documentos	Meta física	3	5	7	7	9	49
		Meta financiera	Q 586,493.71	Q 977,489.52	Q 1,368,485.33	Q 1,368,485.33	Q 1,759,481.14	Q 9,579,397.33
Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Documentos	Meta física	1	1	2	2	2	22
		Meta financiera	Q 188,168.11	Q 188,168.11	Q 376,336.22	Q 376,336.22	Q 376,336.22	Q 4,139,698.38

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021						META FISICA Y FINANCIERA
			Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Documentos	Meta física	299	242	183	190	153	86	1959.00
		Meta financiera	Q 91,988,088.23	Q 34,168,331.23	Q 24,131,650.44	Q 24,308,439.96	Q 19,979,720.39	Q 12,577,637.68	Q 331,813,337.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Documentos	Meta física	26	22	21	15	10	5	165.00
		Meta financiera	Q 4,519,465.60	Q 3,824,163.20	Q 3,650,337.60	Q 2,607,384.00	Q 1,738,256.00	Q 869,128.00	Q 28,681,224.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Documentos	Meta física	13	10	6	8	5	3	74.00
		Meta financiera	Q 3,166,823.19	Q 2,436,017.84	Q 1,461,610.70	Q 1,948,814.27	Q 1,218,008.92	Q 730,805.35	Q 18,026,532.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Documentos	Meta física	7	11	6	7	7	3	78.00
		Meta financiera	Q 1,908,113.67	Q 2,998,464.33	Q 1,635,526.00	Q 1,908,113.67	Q 1,908,113.67	Q 817,763.00	Q 21,261,838.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Documentos	Meta física	13	9	2	3	1	1	55.00
		Meta financiera	Q 4,751,893.55	Q 3,289,772.45	Q 731,060.55	Q 1,096,590.82	Q 365,530.27	Q 365,530.27	Q 20,104,165.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Documentos	Meta física	12	13	10	8	4	4	89.00
		Meta financiera	Q 1,988,935.28	Q 2,154,679.89	Q 1,657,446.07	Q 1,325,956.85	Q 662,978.43	Q 662,978.43	Q 14,751,270.00
Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Documentos	Meta física	161	152	121	133	111	60	1216.00
		Meta financiera	Q 8,337,233.80	Q 7,871,177.25	Q 6,265,871.36	Q 6,887,280.09	Q 5,748,030.75	Q 3,107,043.65	Q 62,969,417.99
Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Documentos	Meta física	40	5	4	4	4	3	82.00
		Meta financiera	Q 62,176,445.85	Q 7,772,055.73	Q 6,217,644.59	Q 6,217,644.59	Q 6,217,644.59	Q 4,663,233.44	Q 127,461,714.02
Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Documentos	Meta física	8	8	9	8	7	6	126.00
		Meta financiera	Q 1,563,983.24	Q 1,563,983.24	Q 1,759,481.14	Q 1,563,983.24	Q 1,368,485.33	Q 1,172,987.43	Q 24,632,735.98
Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Documentos	Meta física	19	12	4	4	4	1	74.00
		Meta financiera	Q 3,575,194.05	Q 2,298,017.30	Q 752,672.43	Q 752,672.43	Q 752,672.43	Q 188,168.11	Q 13,924,440.01

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución y del Departamento de Presupuesto

Cuadro 20
Contraloría General de Cuentas
Programación mensual producto y subproducto
Programa 11 Actividad 02
Para el año 2020

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021					
			Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional	Documentos	Meta física	3	25	29	24	27	39
		Meta financiera	Q 4,130,337.00	Q 4,705,192.02	Q 4,809,711.11	Q 6,029,711.47	Q 4,757,451.57	Q 6,421,658.08
Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Documentos	Meta física	3	3	3	4	3	4
		Meta financiera	Q 4,130,337.00	Q 4,130,337.00	Q 4,130,337.00	Q 5,507,116.00	Q 4,130,337.00	Q 5,507,116.00
Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	Documentos	Meta física	0	22	26	20	24	35
		Meta financiera	Q -	Q 574,855.02	Q 679,374.11	Q 522,595.47	Q 627,114.57	Q 914,542.08

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021						
			Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	META FISICA Y FINANCIERA
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional	Documentos	Meta física	42	43	12	24	35	2	305.00
		Meta financiera	Q 5,149,398.17	Q 6,526,177.17	Q 4,365,504.96	Q 7,380,360.70	Q 4,966,489.75	Q 2,753,558.00	Q 61,995,550.00
Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Documentos	Meta física	3	4	3	5	3	2	40.00
		Meta financiera	Q 4,130,337.00	Q 5,507,116.00	Q 4,130,337.00	Q 6,883,895.00	Q 4,130,337.00	Q 2,753,558.00	Q 55,071,160.00
Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	Documentos	Meta física	39	39	9	19	32	0	265.00
		Meta financiera	Q 1,019,061.17	Q 1,019,061.17	Q 235,167.96	Q 496,465.70	Q 836,152.75	Q -	Q 6,924,390.00

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución y del Departamento de Presupuesto

Cuadro 21
Contraloría General de Cuentas
Programación mensual producto y subproducto
Programa 12 Actividad 01
Para el año 2020

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021					
			Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	Meta física	750	2,050	2,600	2,065	1,450	2,600
		Meta financiera	Q 291,974.69	Q 798,064.14	Q 1,012,178.91	Q 803,903.64	Q 564,484.39	Q 1,012,178.91
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	Meta física	750	2050	2600	2065	1450	2600
		Meta financiera	Q 291,974.69	Q 798,064.14	Q 1,012,178.91	Q 803,903.64	Q 564,484.39	Q 1,012,178.91

PRODUCTO / SUBPRODUCTO / ACCIONES	UNIDAD DE MEDIDA		Cuantificación de metas 2021						
			Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	META FISICA Y FINANCIERA
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	Meta física	2,050	2,050	2,600	1,850	1,850	800	22,715
		Meta financiera	Q 798,064.14	Q 798,064.14	Q 1,012,178.91	Q 720,204.23	Q 720,204.23	Q 311,439.67	Q 8,842,940.00
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	Meta física	2050	2050	2600	1850	1850	800	22715.00
		Meta financiera	Q 798,064.14	Q 798,064.14	Q 1,012,178.91	Q 720,204.23	Q 720,204.23	Q 311,439.67	Q 8,842,940.00

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución y del Departamento de Presupuesto

g. Seguimiento a nivel anual de producto

En el siguiente cuadro podemos visualizar la programación cuatrimestral de los productos, para el año 2020.

Cuadro 22
Contraloría General de Cuentas
Programación anual a nivel de producto

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DE PRODUCTO Y FORMULA	INDICADORES DE PRODUCTO									TOTAL 2021		
			Cuatrimestre 1 2021			Cuatrimestre 2 2021			Cuatrimestre 3 2021			META		
			META			META			META					
			Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada
Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades que administran recursos públicos	422			925			612			1,959	0	
Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	81			151			73			305	0	
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Documento	100% de personas capacitadas a través de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	7,465			8,150			7,100			22,715	0	
					Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término del año

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución

h. Seguimiento a nivel anual de los subproductos Institucionales

A continuación, se presenta la matriz de seguimiento a nivel anual de los subproductos de la Contraloría General de Cuentas, indicados por cuatrimestre, para el año 2020.

Cuadro 23

Contraloría General de Cuentas

Seguimiento a nivel anual de los subproductos

SUBPRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DE SUBPRODUCTO Y FORMULA	INDICADORES DE SUBPRODUCTO									TOAL 2021		
			Cuatrimestre 1 2021			Cuatrimestre 2 2021			Cuatrimestre 3 2021			META		
			META			META			META			META		
			Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada	Datos Absolutos	Datos Relativos	Ejecutada
Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes	39			75			51			165		
Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia	16			36			22			74		
Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales	18			37			23			78		
Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social	7			41			7			55		
Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda	18			45			26			89		
Informes de auditoría de entidades del Sector Municipalidades y Consejos de Desarrollo a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo	285			506			425			1216		
Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo	11			56			15			82		
Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades del Sector Salud y Seguridad Social	22			74			30			126		
Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría en las entidades que administran fideicomisos	6			55			13			74		
0														
Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar	13			14			13			40		
Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas a nivel nacional	Documento	100% de rendición de informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas	68			137			60			265		
Personas capacitadas a nivel nacional con el fin de promover la probidad, transparencia, honestidad y rendición de cuentas	Personas	100% de personas capacitadas a través de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	7,465			8,150			7,100			22,715		
			Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término de cada cuatrimestre			Nota: información a completar al término del año.		

Elaborado por Dirección de Planificación: Datos obtenidos de Planes Operativos Anuales de las direcciones de la Institución