

 GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA PRESUPUESTO		Informe de Evaluación Trimestral de las Metas Físicas-Financieras: T3 2022							
		Código	Documento Relacionado	Fecha Versión	Versión				
		DEC-FOR013							
I - Información Institucional									
II.1 - Completar los datos requeridos sobre la institución									
Capítulo	0201 Presidencia de la República								
Subcapítulo	Contraloría General de la República								
Unidad Ejecutora	0001 Contraloría General de la República								
Misión	Ser el Órgano Constitucional que ejerce la Rectoría del Sistema Nacional del Control Interno y la fiscalización de los recursos públicos, para su debido recaudo, uso e inversión en beneficio de la sociedad dominicana.								
Visión	Ser referente de excelencia en la Rectoría del Control Interno y la Fiscalización de los recursos públicos, con el más alto desempeño ético y profesional, caracterizado por la generación de confianza, valor y credibilidad para mejorar la calidad de vida de la sociedad dominicana.								
II. Contribución a la Estrategia Nacional de Desarrollo									
Eje estratégico:	1	DESARROLLO INSTITUCIONAL							
Objetivo general:	1.1	Administración pública transparente, eficiente y orientada							
Objetivo(s) específico(s):	1.1.1	Estructurar una administración pública eficiente que actúe con honestidad, transparencia y rendición de cuentas y se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local							
III. Información del Programa									
Nombre:	11 Control Fiscal								
Descripción:	Ejercer la fiscalización interna y la evaluación del debido recaudo, gasto, manejo, uso e inversión de los recursos públicos y autorizar las órdenes de pagos, previa comprobación del cumplimiento de los trámites legales y administrativos, de las instituciones bajo su ámbito.								
Beneficiarios:	Entidades e instituciones del Estado en el marco de la Ley 10-07: Entidades y organismos del gobierno central, instituciones descentralizadas y autónomas, instituciones públicas de la seguridad social, ayuntamientos de los municipios y distrito nacional.								
Resultado Asociado:	Incrementar en un 30% en el 2022 la cantidad de instituciones en el marco de la Ley 10-07 fiscalizadas, con respecto al 2021.								
IV. Formulación y Ejecución Física-Financiera									
IV.1 - Desempeño financiero									
Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	Porcentaje de Ejecución (ejecutado/vigente)						
2,481,231,381.00	2,440,205,109.54	1,281,535,701.85	52.52%						
IV.2 - Formulación y Ejecución Trimestral de las Metas por Producto									
Producto	Indicador	Presupuesto Anual		Programación Trimestral		Ejecución Trimestral		Avance	
		Física (A)	Financiera (B)	Física (C)	Financiera (D)	Física (E)	Financiera (F)	Física (%) G=E/C	Financiero (%) H=F/D
5921 - Instituciones públicas reciben servicios de auditoría interna	Número de instituciones con auditoría interna realizada	65	213,548,741.00	9	37,795,266.00	2	42,217,532.01	22.22%	111.70%
5925 - Asesoría y capacitación en el fortalecimiento del control interno	Cantidad de instituciones asesoradas y capacitadas	105	50,996,194.00	15	9,370,755.00	19	8,444,315.73	126.67%	90.11%
5927 - Instituciones públicas con contrato registrado conforme a lo establecido en la Ley 10-07 del Sistema Nacional de Control Interno	Cantidad de contratos registrados	20,500	31,830,614.00	5,800	5,378,279.00	4,910	5,192,988.90	84.66%	96.55%
5930 - Órdenes de pagos autorizadas conforme a la comprobación del cumplimiento del control previo de las normas vigentes	Cantidad de órdenes de pagos autorizadas	306,660	1,131,774,199.00	77,150	202,960,151.00	78,158	203,258,292.38	101.31%	100.15%
V. Análisis de los Logros y Desviaciones									
V.1 - Información de Logros y Desviaciones por Producto									
Producto:	5921 - Instituciones públicas reciben servicios de auditoría interna								
Descripción del producto:	Se realizan auditorías internas a las instituciones para verificar el cumplimiento in situ de los controles internos aplicados por estas. Las auditorías tienen diferentes enfoques: financieras, de cumplimiento y/o de tecnología, según las alertas identificadas y el nivel de riesgo de cada organismo.								
Logros alcanzados:	Durante el periodo julio-septiembre 2022, se entregaron 3 informes de auditorías de enfoque general, lo que representa el cumplimiento de la meta establecida en 22.2%. Asimismo, se encuentran en proceso 55 auditorías internas a instituciones. En cuanto a la ejecución financiera, se ejecutó un presupuesto por un monto de RD\$42,217,532.01, lo que representa un cumplimiento de la meta en un 111.7%.								
Causas y justificación del desvío:	La desviación presentada de un -77.8% en la ejecución física con relación a lo programado se debe a que aún se encuentran en ejecución las auditorías programadas para entregar en este periodo (55 auditorías en total en ejecución) ya que durante este proceso pueden surgir hallazgos que extiende la duración de las mismas. De igual forma, en este periodo, se estuvo trabajando en la implementación de la herramienta tecnológica TeamMate+ que permitirá agilizar el proceso de gestión de las auditorías. Por su parte, la desviación financiera de un 11.7% superior a la meta programada se debió a que durante este periodo se realizaron reajustes salariales a 42 personas y se contrataron 5 colaboradores.								

V.I - Información de Logros y Desviaciones por Producto

Producto:	5925 - Asesoría y capacitación en el fortalecimiento del control interno
Descripción del producto:	<i>Se persigue acompañar a los órganos y entes que están en el alcance de la Ley Núm. 10-07 en la aplicación de las Normas Básicas de Control Interno, con el objetivo de fortalecer el control interno en las instituciones, agregando valor a la gestión a través de la evaluación de riesgos.</i>
Logros alcanzados:	<i>Durante el trimestre julio-septiembre 2022 se asesoraron 140 instituciones en las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI), de las cuales 19 alcanzaron un nivel de madurez en la arquitectura de implementación de las NOBACI de al menos un 70%, lo que representa el cumplimiento de la meta en un 126.67%. Esta ejecución se debió a las 468 visitas que se realizaron a las instituciones a los fines de asesorarla y acompañarlas en el proceso de implementación de las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI). En cuanto a la ejecución financiera, durante este periodo se ejecutó un presupuesto por un monto de RD\$8,444,315.73, lo que representa el cumplimiento de la meta programada en un 90.11%.</i>
Causas y justificación del desvío:	<i>La desviación física de un 26.67% con respecto a la meta programada se debe a que se realizaron 468 visitas a las instituciones para poder acompañarlas y acelerar su proceso de implementación de las NOBACI, quienes a su vez se encuentran sumergidas en un proceso de actualización y carga de la documentación requerida. La desviación financiera de un -9.9% se debe a gestiones de personal realizadas durante el periodo que han afectado la programación (movimientos y/o desvinculaciones).</i>
Producto:	5927 - Instituciones públicas con contrato registrado conforme a lo establecido en la Ley 10 - 07 del Sistema Nacional de Control Interno
Descripción del producto:	<i>Este producto mide las instituciones públicas con contrato registrado conforme a lo establecido en la Ley 10-07 del Sistema Nacional de Control Interno.</i>
Logros alcanzados:	<i>En el periodo julio-septiembre 2022 fueron registrados un total de 4,910 contratos, lo que representa un cumplimiento de un 84.7% de la meta establecida para ese periodo. Para el logro de este meta, se ejecutó un presupuesto por un monto de RD\$5,192,988.9, lo que representa una ejecución de un 96.55% de los recursos presupuestados.</i>
Causas y justificación del desvío:	<i>La desviación física de un -15.3% con respecto a la meta programada se debe a que no se recibieron más solicitudes de contratos por certificar, por lo que la Contraloría certificó el total de contratos recibidos sin ningún tipo de error o documento faltante; es decir, la desviación de la meta se debe a que la institución no controla el volumen de solicitudes para la certificación de contratos realizadas por las instituciones, sino que la meta establecida se realiza en base a un comportamiento histórico proyectado. Por su parte, la ejecución financiera no presenta desviaciones (-3.4%) significativas con respecto de los programados.</i>
Producto:	5930 - Órdenes de pagos autorizadas conforme a la comprobación del cumplimiento del control previo de las normas vigentes
Descripción del producto:	<i>Este producto persigue asegurar el que todos los pagos que se realicen con los recursos públicos hayan cumplido con el debido procedimiento, según lo descrito en las leyes y normas vigentes de la Administración Pública.</i>
Logros alcanzados:	<i>En el periodo julio-septiembre 2022 fueron autorizadas un total de 78,158 órdenes de pago, lo que representa el cumplimiento de la meta en un 101%. El desempeño de esta meta fue el resultado de una ejecución presupuestaria por un monto de RD\$203,154,805.83, lo que representa un cumplimiento de un 100.10% del monto presupuestado.</i>
Causas y justificación del desvío:	<i>La ejecución física y financiera de este producto no presenta desvíos significativo, con respecto a la meta programada.</i>

VI. Oportunidades de Mejora

VI. I - De acuerdo a los eventos presentados durante la ejecución del producto, ¿qué aspecto puede mejorarse?

- a) Se debe mejorar la coordinación interna entre los procesos de planificación operativa, formulación y ejecución presupuestaria.
- b) Proponer el cambio de indicadores de la Estructura Programática de la CGR para los productos 5927 y 5930 para el periodo 2023, cuyas metas puedan establecerse de forma certera, ya que actualmente la institución no puede proyectar cuántos contratos u órdenes de pagos recibirá, sino que se proyecta en función del comportamiento histórico y puede fluctuar bastante.
- c) Evaluación general de los indicadores de la estructura programática institucional.



Aprobado por:
SANTO DOMINGO, R. D.

Rayner J. Castillo
Rayner J. Castillo

Director de Planificación y Desarrollo