

Informe de evaluación anual de las metas físicas-financieras

Capítulo:	0201 Presidencia de la República
Sub-Capítulo:	04 Contraloría General de la República
Unidad Ejecutora:	0001 Contraloría General de la República

I. ASPECTOS GENERALES:

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 Y AL PLAN NACIONAL PLURIANUAL DEL SECTOR PÚBLICO

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. (11) INFORMACION DEL PROGRAMA:

Nombre del programa: 11 - Control fiscal

¿En qué consiste el programa?

Ejercer la fiscalización interna y la evaluación del debido recaudo, gasto, manejo, uso e inversión de los recursos públicos y autoriza las órdenes de pagos, previa comprobación del cumplimiento de los trámites legales y administrativos, de las instituciones bajo su ámbito, de conformidad con la ley.

¿Quiénes son los beneficiarios del programa?

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 al que contribuye el programa:

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. (11) REPORTE DEL PRESUPUESTO FÍSICA-FINANCIERA DE LOS PRODUCTOS

Cuadro: Desempeño financiero por programa

Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	Porcentaje de Ejecución
2,481,231,381.00	2,333,007,132.22	2,265,591,212.52	97.11%

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN ANUAL DE LAS METAS

PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	Presupuesto Anual		Programación Anual		Ejecución Anual		Cumplimiento	
		Metas	Monto Financiero	Programación Física Anual (A)	Programación Financiera Anual (B)	Ejecución Física Anual (C)	Ejecución Financiera Anual (D)	Física % E=C/A	Financiero % F=D/B
5921 - Instituciones públicas reciben servicios de auditoría interna.	Número de instituciones con auditoría interna realizada	80	213,548,741.00	65	233,835,137.00	27	245,890,729.64	42%	>100%
5925 - Asesoría y capacitación en el fortalecimiento del control interno.	Cantidad de instituciones asesoradas y capacitadas	150	50,996,194.00	105	52,081,172.00	75	46,632,731.29	71%	90%
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	35,000	31,830,614.00	20,500	32,687,792.00	23,660	31,745,979.89	>100%	97%
5930 - Órdenes de pagos autorizadas conforme a la comprobación del cumplimiento del control previo de las normas vigentes.	Cantidad de órdenes de pagos autorizadas	312,735	1,131,774,199.00	309,660	1,198,811,671.00	290,464	1,143,829,440.74	94%	95%

V. (11) ANÁLISIS DE LOS LOGROS Y DESVIACIONES:

Producto: 5921- Instituciones 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:

Conforme a lo registrado en el SIGEF, durante el año 2022, la Contraloría realizó un total de 27 auditorías internas, logrando así el cumplimiento de la meta en un 42% con una ejecución de recursos de RD\$245,890,729.64, lo que representa un 105% de lo presupuestado.

Causas y justificación del desvío:

La desviación física presentada en este producto se debe a que 43 auditoría interna no se pudieron culminar en el plazo establecido, ya que durante el proceso pueden surgir hallazgos que extienden la duración de las mismas. Adicional a esto, durante este periodo se sumergieron en un proceso de configuración del Sistema TeamMate+, el cual permitirá agilizar el proceso de gestión de auditoría para el próximo periodo. Por su parte, la ejecución financiera no presenta desvíos significativos con respecto a la meta establecida.

Producto: 5925- Asesoría y capacitación en el fortalecimiento del Control Interno

Descripción del producto:

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.

Logros Alcanzados:

Durante el año 2022, 75 instituciones alcanzaron un nivel de madurez de implementación de las NOBACI de al menos un 70%, alcanzando así el cumplimiento de la meta en un 71%. Este resultado se debió a la ejecución de recursos financieros por un monto de RD\$46,632,731.29, lo que representa el cumplimiento de un 90% de los recursos financieros programados. Durante este periodo, se estuvo trabajando en el diseño metodológico y desarrollo de un sistema para la implementación de un nuevo Índice de Control Interno, que permitirá medir de forma integral el nivel de avance que tiene las instituciones en la aplicación de controles internos.

Causas y justificación del desvío:

La desviación física de un 29% presentada en este producto se debe a que el proceso de asesoría y acompañamiento en Control Interno se realiza de forma continua durante todo el año para el total de instituciones programadas. En ese sentido, durante el año 2022 se realizaron más de 1,000 visitas a 171 instituciones, con el objetivo de asesorarlas en el proceso de implementación de las normas, de las cuales 75 instituciones alcanzaron un nivel de madurez en la arquitectura de implementación de las NOBACI de al menos un 70%. Por su parte, la desviación financiera se debe a gestiones interna de personal.

Producto: 5927- Instituciones públicas con contrato registrado conforme a lo establecido en la Ley 10-07 del SINACI

Descripción del producto:

Este producto mide las instituciones públicas con contrato registrado conforme a lo establecido en la Ley 10-07 del Sistema Nacional de Control Interno.

Logros Alcanzados:

Durante el año 2022 fueron registrados un total de 23,660 contratos, lo que representa un cumplimiento de un 115.4% de la meta establecida para este periodo. Este resultado se ejecutó con un presupuesto por un monto de RD\$31,745,979.89 lo que representa una ejecución de un 97% de los recursos presupuestados.

Causas y justificación del desvío:

La desviación física de un 15% por encima de lo programada es debido a que se recibieron más solicitudes de contratos por certificar de lo programado, 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 desvíos significativos para este periodo.

Descripción del producto:

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.

Logros Alcanzados:

En el año 2022 fueron autorizados un total de 290,464 órdenes de pago, lo que representa un cumplimiento de la meta en un 94%. El cumplimiento de esta meta se alcanzó con la ejecución de un presupuesto de RD\$ 1,143,849,440.74, lo que representa un cumplimiento de un 95% de lo presupuestado.

Causas y justificación del desvío:

La desviación física de un 6% por debajo de lo programada es debido a que no se recibieron más solicitudes de órdenes de pago por autorizar, por lo que la Contraloría aprobó el total de solicitudes recibidas 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 autorización de órdenes de pago 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 desvíos significativos para este periodo.

VI. (11) OPORTUNIDADES DE MEJORA:

- Se modificarán los indicadores de medición de estos productos (5927 y 5930) a los fines de poder establecer métricas que puedan ser controladas por la institución.
- Se debe mejorar la coordinación interna entre los procesos de planificación operativa, formulación y ejecución presupuestaria.
- Mejorar los parámetros para la aceptación y validación de evidencias de la ejecución física.



Aprobado por:



Rayner J. Castillo
Director de Planificación y Desarrollo