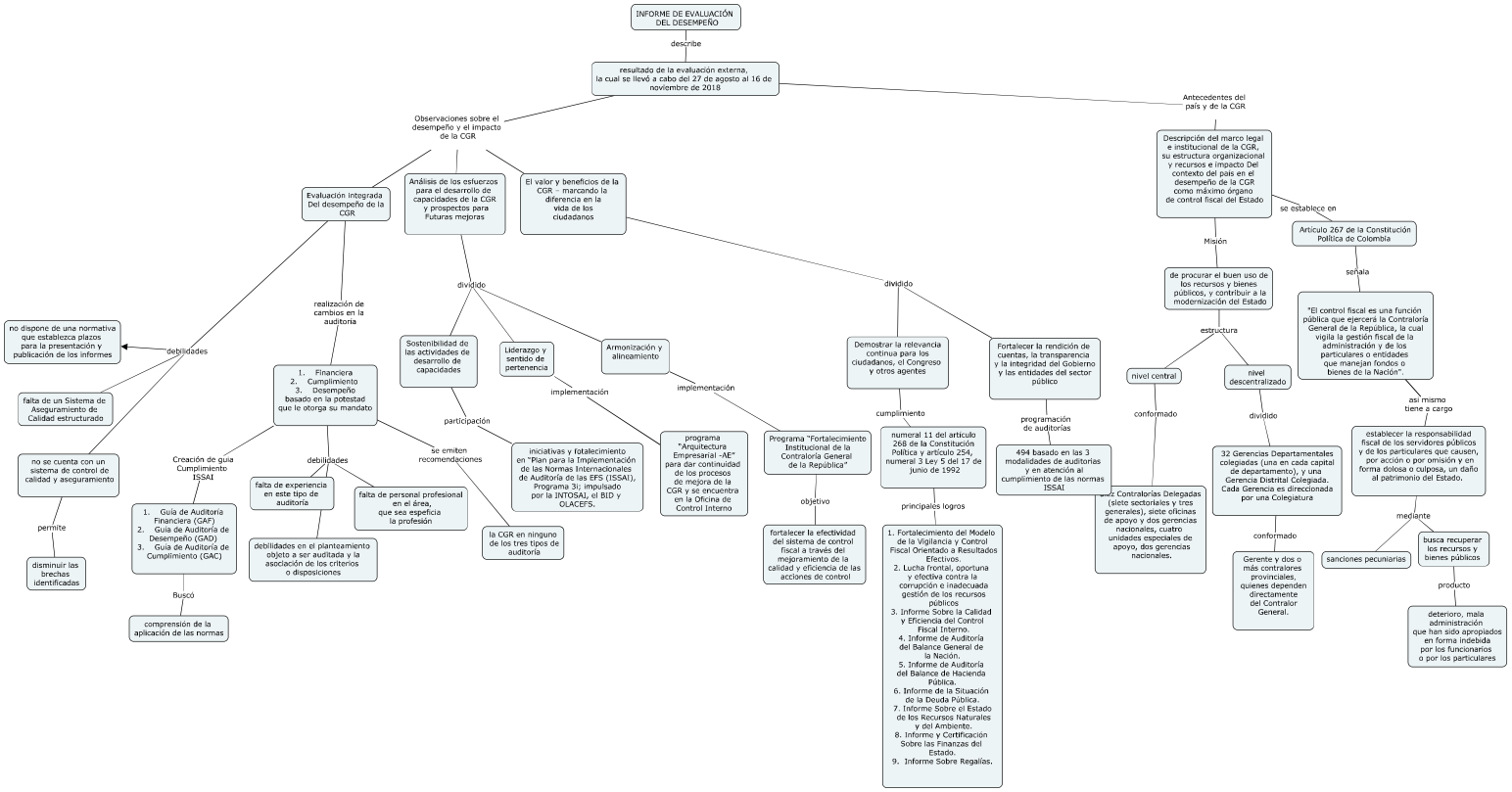
INFORME DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
describe
resultado de la evaluación externa, la cual se llevó a cabo del 27 de agosto al 16 de noviembre de 2018
Observaciones sobre el desempeño y el impacto de la CGR
Antecedentes del país y de la CGR
Evaluación integrada Del desempeño de la CGR
Análisis de los esfuerzos para el desarrollo de capacidades de la CGR y prospectos para Futuras mejoras
El valor y beneficios de la CGR – marcando la diferencia en la vida de los ciudadanos
Descripción del marco legal e institucional de la CGR, su estructura organizacional y recursos e impacto Del contexto del país en el desempeño de la CGR como máximo órgano de control fiscal del Estado
se establece en
Artículo 267 de la Constitución Política de Colombia
señala
"El control fiscal es una función pública que ejercerá la Contraloría General de la República, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejan fondos o bienes de la Nación".
Misión
de procurar el buen uso de los recursos y bienes públicos, y contribuir a la modernización del Estado
estructura
nivel central
nivel descentralizado
conformado
dividido
así mismo tiene a cargo
establecer la responsabilidad fiscal de los servidores públicos y de los particulares que causen, por acción o por omisión y en forma dolosa o culposa, un daño al patrimonio del Estado.
mediante
sanciones pecuniarias
busca recuperar los recursos y bienes públicos
producto
deterioro, mala administración que han sido apropiados en forma indebida por los funcionarios o por los particulares
32 Gerencias Departamentales colegiadas (una en cada capital de departamento), y una Gerencia Distrital Colegiada. Cada Gerencia es direccionada por una Colegiatura
conformado
Gerente y dos o más contralores provinciales, quienes dependen directamente del Contralor General.
Diez Contralorías Delegadas (siete sectoriales y tres generales), siete oficinas de apoyo y dos gerencias nacionales, cuatro unidades especiales de apoyo, dos gerencias nacionales.
dividido
Demostrar la relevancia continua para los ciudadanos, el Congreso y otros agentes
Fortalecer la rendición de cuentas, la transparencia y la integridad del Gobierno y las entidades del sector público
cumplimiento
numeral 11 del artículo 268 de la Constitución Política y artículo 254, numeral 3 Ley 5 del 17 de junio de 1992
programación de auditorías
494 basado en las 3 modalidades de auditorías y en atención al cumplimiento de las normas ISSAI
principales logros
1. Fortalecimiento del Modelo de la Vigilancia y Control Fiscal Orientado a Resultados Efectivos.
2. Lucha frontal, oportuna y efectiva contra la corrupción e inadecuada gestión de los recursos públicos
3. Informe Sobre la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno.
4. Informe de Auditoría del Balance General de la Nación.
5. Informe de Auditoría del Balance de Hacienda Pública.
6. Informe de la Situación de la Deuda Pública.
7. Informe Sobre el Estado de los Recursos Naturales y del Ambiente.
8. Informe y Certificación Sobre las Finanzas del Estado.
9. Informe Sobre Regalías.
dividido
Sostenibilidad de las actividades de desarrollo de capacidades
Liderazgo y sentido de pertenencia
Armonización y alineamiento
implementación
programa "Arquitectura Empresarial -AE" para dar continuidad de los procesos de mejora de la CGR y se encuentra en la Oficina de Control Interno
Programa "Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República"
objetivo
fortalecer la efectividad del sistema de control fiscal a través del mejoramiento de la calidad y eficiencia de las acciones de control
participación
iniciativas y fotalecimiento en "Plan para la Implementación de las Normas Internacionales de Auditoría de las EFS (ISSAI), Programa 3i; impulsado por la INTOSAI, el BID y OLACEFS.
realización de cambios en la auditoría
1. Financiera
2. Cumplimiento
3. Desempeño
basado en la potestad que le otorga su mandato
se emiten recomendaciones
la CGR en ninguno de los tres tipos de auditoría
debilidades
falta de personal profesional en el área, que sea especifica la profesión
debilidades en el planteamiento objeto a ser auditada y la asociación de los criterios o disposiciones
falta de experiencia en este tipo de auditoría
Creación de guia Cumplimiento ISSAI
1. Guia de Auditoria Financiera (GAF)
2. Guia de Auditoría de Desempeño (GAD)
3. Guia de Auditoría de Cumplimiento (GAC)
Buscó
comprensión de la aplicación de las normas
debilidades
no dispone de una normativa que establezca plazos para la presentación y publicación de los informes
falta de un Sistema de Aseguramiento de Calidad estructurado
no se cuenta con un sistema de control de calidad y aseguramiento
permite
disminuir las brechas identificadas