



PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

2018 - 2024

ÍNDICE

I. PRESENTACIÓN	3
II.- PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018-2024	5
2.1 Declaración de Política Institucional	5
2.2 Valores corporativos e individuales	7
2.3 Misión de la institución.....	8
2.4 Objetivos Estratégicos Institucionales.....	9
2.5 Acciones Estratégicas Institucionales	12
2.6 Ruta estratégica	15
2.7 Anexos	19
Anexo 1: Matriz de Articulación de Planes	
Anexo 2: Matriz del Plan Estratégico Institucional	
Anexo 3: Árbol de Problemas y Árbol de Medios de la Contraloría	



I. PRESENTACIÓN



El presente “Plan Estratégico Institucional 2018-2024 de la Contraloría General de la República”, en adelante PEI 2018-2024, ha sido preparado tomando como base los lineamientos establecidos por el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico (CEPLAN) para la actualización de los planes institucionales¹.

Cabe indicar que el PEI 2018-2024 incluye en su ámbito de aplicación tanto a la Contraloría General de la República, en adelante la Contraloría, como a los órganos de control que conforman el Sistema Nacional de Control², delineando las acciones que deberán desarrollar las mismas para cumplir con la misión institucional³, y de esta manera, contribuir a la mejora de la prestación de los servicios que brinda el Estado.

En ese sentido, el PEI 2018-2024 está principalmente orientado a que la Contraloría y el Sistema Nacional de Control brinden servicios de control gubernamental más eficaces y oportunos para el logro de su misión, generando mecanismos adecuados para prevenir, detectar y sancionar los actos de corrupción y las inconductas funcionales, estableciendo los siguientes objetivos estratégicos: (i) contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y la reducción de la inconducta funcional y corrupción, (ii) fortalecer la gestión institucional de la Contraloría, (iii) fortalecer el alineamiento estratégico externo e (iv) implementar la gestión interna de riesgo de desastres.

Para el cumplimiento de dichos objetivos se ha planificado implementar 18 acciones estratégicas, destacando entre ellas, la incorporación de nuevas formas de control gubernamental para atender oportunamente situaciones de emergencia, el fortalecimiento del control a los grandes y mega proyectos y la ampliación de la cobertura de control en el nivel de gobierno regional y local.

Cabe señalar que se está priorizando el desarrollo de acciones dirigidas a la implementación de mecanismos de prevención que eviten los perjuicios económicos y sociales asociados a las deficiencias de la gestión de las entidades públicas, así como los costos de los procesos de investigación y sanción, coadyuvando también a mejorar la eficacia de la gestión pública en general.



¹ Guía para el planeamiento institucional aprobado con Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N° 033-2017/CEPLAN/PCD, modificada por Resolución de Presidencia del Consejo Directivo N° 062-2017-CEPLAN/PCD.

² El artículo 13 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, establece que el Sistema Nacional de Control esta conformado por la Contraloría General, como ente técnico rector, todas las unidades orgánicas responsables de la función de control gubernamental señaladas en el artículo 3 de la misma Ley y las sociedades de auditoría externa independientes, cuando son designadas por la Contraloría General y contratadas por un período determinado, para realizar servicios de auditoría en las entidades.

³ Establecida en el artículo 16 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.

Asimismo, se ha considerado necesario adoptar acciones que permitan un óptimo desempeño institucional, entre ellas, la especialización del capital humano en temas de control gubernamental y gestión pública, la implementación de la gestión por procesos y resultados e impulsar el uso intensivo de las tecnologías de la información y de análisis de datos.

Finalmente, es importante mencionar que en el marco de la atención a los damnificados del fenómeno climatológico “niño costero”, el gobierno peruano ha programado la ejecución de intervenciones de reconstrucción por un monto de S/. 25,655 millones entre los años 2017 y 2020⁴. En esta coyuntura, la Contraloría ha recibido el encargo de acompañar y controlar este importante proceso denominado “Reconstrucción con Cambios”⁵, para lo que se requiere de un gran despliegue de recursos, esfuerzo e innovación por parte del Sistema Nacional de Control, lo cual ha sido considerado en el presente Plan Estratégico.



⁴ Decreto Supremo N° 091-2017-PCM, que aprueba el Plan de la Reconstrucción al que se refiere la Ley N° 30556, Ley que aprueba disposiciones de carácter extraordinario para las intervenciones del Gobierno Nacional frente a desastres y que dispone la creación de la Autoridad para la Reconstrucción con Cambios.

⁵ Ley N° 30556, Ley que aprueba disposiciones de carácter extraordinario para las intervenciones del gobierno nacional frente a desastres y que dispone la creación de la Autoridad para la Reconstrucción con Cambios.

II.- PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018-2024

2.1 Declaración de Política Institucional

Contribuir a la generación de valor público a través del fortalecimiento y transparencia de la gestión pública, la promoción de valores y responsabilidad de los funcionarios y servidores públicos

La Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, establece la rectoría del control gubernamental a esta Entidad Fiscalizadora Superior, precisando que ésta debe estar orientada al fortalecimiento y transparencia de la gestión pública, la promoción de valores y responsabilidad de los funcionarios y servidores públicos. Establece también como parte de su misión la contribución que debe hacer a los poderes del Estado en su toma de decisiones, así como regular la participación ciudadana a través del control social (Art. 16 de Ley Orgánica de la Contraloría).

Adicionalmente, la Asamblea General de las Naciones Unidas reconoce que las Entidades Fiscalizadoras Superiores, en adelante EFS, generan valor público mediante la promoción de la eficiencia, la rendición de cuentas, la eficacia y la transparencia de la administración pública⁶. Esto también es resaltado en diferentes documentos de la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico, en adelante OCDE⁷.



De este modo, el valor público que genera la Contraloría, en su calidad de EFS, consiste en su contribución al uso eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos, al fortalecimiento ético y a la promoción del correcto y adecuado cumplimiento de las funciones de los servidores y funcionarios públicos, aportando así a la mejora de la prestación de los servicios públicos al ciudadano.



Cumplir con una función asesora a través de la generación de evidencias que permitan tomar mejores decisiones en las entidades públicas

La Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, en adelante INTOSAI, recomienda que las EFS “realicen su función asesora sobre la base de su función auditora como tarea imprescindible para incrementar la eficacia de su función auditora” (INTOSAI, 2013, pág. 18). De este modo, se mejoraría el rendimiento de las administraciones públicas, acelerando el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible, en adelante ODS,

⁶ Asamblea General de Naciones Unidas (2014). Promoción y fomento de la eficiencia, la rendición de cuentas, la eficacia y la transparencia de la administración pública mediante el fortalecimiento de las entidades fiscalizadoras superiores.

⁷ Entre estos documentos se encuentran:

OCDE (sf). Buenas Prácticas para el Apoyo a Entidades Fiscalizadoras Superiores.

OCDE (2017). Entidades Fiscalizadoras Superiores y el buen gobierno: Supervisión, información y visión. París: OECD Publishing.

establecidos en el marco de las Naciones Unidas, y se haría más visible el valor y beneficio de las EFS (INTOSAI, 2013).

En el mismo sentido, la OCDE resalta que el análisis externo y objetivo efectuado por las EFS ha evolucionado hacia el otorgamiento de una visión más amplia y transversal del funcionamiento de los procesos y programas de los gobiernos. De este modo, se identifica el potencial de las EFS para ayudar a los gobiernos a cumplir con los desafíos de políticas económicas, sociales y medioambientales, a través de la generación de evidencias (OCDE, 2017). Así, la OCDE resalta la importancia de que las EFS añadan la función asesora entre sus prerrogativas.

Considerando dichas recomendaciones, la Contraloría estima relevante incorporar estrategias orientadas a desarrollar la citada función asesora mediante la generación y difusión de evidencias adecuadas para la toma de decisiones que contribuyan a la mejora de la gestión de los sistemas y procesos de las entidades públicas.

Fortalecer el enfoque preventivo

La OCDE ha elaborado la “Estrategia para la Integridad Pública”, en la cual se recomienda la elaboración de políticas que utilicen un enfoque conductual, de gestión de riesgos y que haga énfasis en la promoción de una cultura de integridad (OCDE, sf).

Adicionalmente, la “Política Nacional de Integridad y Lucha contra la Corrupción”, aprobada por Decreto Supremo N° 092-2017-PCM, establece como su objetivo general la adquisición de mecanismos que garanticen la prevención, así como la promoción del mejoramiento continuo de las instituciones, corrigiendo aquellas fallas del sistema que aprovecha la corrupción (Presidencia del Consejo de Ministros, 2017).

En concordancia con dichas políticas y bajo el entendimiento de que el problema de la corrupción exige el desarrollo de estrategias diversificadas⁸, la Contraloría define como una necesidad el fortalecimiento de estrategias de prevención de la corrupción y la inconducta funcional, que refuercen la función auditora que se ha venido desarrollando en la entidad, enriqueciendo así la forma y las herramientas de trabajo con las que se cuenta a la fecha, con nuevas opciones que coadyuvarán al cumplimiento de nuestra misión institucional.

⁸ Mujica y Zevallos (2016) enfatizan en que no todas las formas de corrupción presentan la misma fenomenología. De este modo, la corrupción puede subdividirse por niveles (gran y pequeña corrupción) y tipos de corrupción (fraude y malversación, colusión, cohecho, etc.). Asimismo, enfatizan en que estas diferentes formas no se pueden abordar, prevenir y reducir desde una misma perspectiva de intervención. Es así que, por ejemplo, el cohecho es una acción difícil de ser investigada y sancionada porque no deja huellas en el sistema financiero, siendo más efectivo el desarrollar acciones para prevenirlo.

Cumplir con el control de la legalidad

La Contraloría como ente rector del Sistema Nacional de Control tiene un mandato constitucional orientado al control de la legalidad de la ejecución del presupuesto del Estado, de las operaciones de la deuda pública y de los actos de las instituciones sujetas a control (Art. 82 de la Constitución Política del Perú).

Este mandato es consistente con la Declaración de Lima, que establece en su Artículo 4 que el control de la legalidad y regularidad de las operaciones es una tarea tradicional de las EFS que sigue manteniendo su importancia y trascendencia (INTOSAI, 1977).

2.2 Valores corporativos e individuales

En concordancia con la mencionada “Política Nacional de Integridad y Lucha contra la Corrupción”, resulta prioritario impulsar, consolidar y velar por una cultura de valores corporativos e individuales que guíen la labor permanente que se desarrolle en las instituciones. En tal sentido, se establece que en la Contraloría será prioridad el fortalecimiento de los siguientes valores:

• **Valores corporativos**

Los valores corporativos que rigen el accionar de la Contraloría y del Sistema Nacional del Control son los siguientes:

- **Excelencia:** Implica que los productos o servicios que brinda la Contraloría se orientan hacia la calidad total, a fin de satisfacer las necesidades y expectativas de sus colaboradores, entidades públicas y la sociedad en general.
- **Transparencia:** Exige que las labores de control sean informadas y evidenciadas con claridad a las autoridades de gobierno y a la ciudadanía en general.
- **Innovación:** Alude a que el trabajo institucional se orienta a idear soluciones nuevas y diferentes dirigidas a resolver problemas, con el objetivo de agregar valor al trabajo misional y administrativo de la Contraloría.
- **Autonomía:** Representa que los servicios de control deben efectuarse con independencia técnica y libre de influencias.
- **Orientación a resultados:** Refiere que la Contraloría busca incrementar la productividad de los procesos internos, orientándose a la mejora continua.

Dichos valores también se encuentran concordados con las recomendaciones de los organismos internacionales que agrupan a las EFS y con la Política Nacional de Modernización de la Gestión Pública.

• **Valores individuales**

Los valores individuales orientan la forma en que los colaboradores de la Contraloría y del Sistema Nacional de Control reaccionan ante las distintas

situaciones en las que deben tomar decisiones que podrían generar consecuencias importantes para el cumplimiento de la misión institucional.

Los colaboradores de la Contraloría General y el Sistema Nacional de Control orientan su desempeño personal tomando en consideración los siguientes valores individuales:

- **Integridad:** Implica comportarse de acuerdo a valores morales, buenas costumbres y buenas prácticas profesionales.
- **Independencia y objetividad:** Representa la capacidad de mantener una actitud imparcial y libre de todo sesgo al tratar los asuntos bajo análisis y tomar decisiones.
- **Competencia y comportamiento profesional:** Alude a la aplicación en forma apropiada de los conocimientos técnicos y las habilidades blandas en el desarrollo de la labor misional y administrativa, tomando en consideración el contexto institucional y social pertinentes.
- **Responsabilidad:** Refiere al cumplimiento de las obligaciones y compromisos adquiridos con diligencia, seriedad y prudencia.

2.3 Misión de la institución

De acuerdo a los lineamientos establecidos por CEPLAN para el planeamiento estratégico, la misión institucional de los organismos constitucionalmente autónomos, tal como lo es la Contraloría, debe estar enmarcada en lo dispuesto en su Ley Orgánica y compuesta por el rol que cumple la entidad, los atributos de los bienes o servicios que entrega y la población que se beneficia de los mismos.

En consecuencia, respecto a la misión institucional, se tiene que el artículo 16 de la Ley Orgánica de la Contraloría le otorga la rectoría del control gubernamental, la cual debe estar orientada al fortalecimiento y transparencia de la gestión pública. Adicionalmente, el mismo artículo dispone que la Contraloría debe contribuir en la toma de decisiones de los poderes del Estado y regular la participación ciudadana a través del control social.

De otro lado, la Declaración de Política incluida en el numeral 2.1 del presente plan enfatiza que el valor público generado por la Contraloría, en su calidad de EFS, consiste en su contribución al uso eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos, aportando así a la mejora de la prestación de los servicios públicos al ciudadano.

Finalmente, considerando lo recogido tanto en la Ley Orgánica como en la Declaración de Política respecto al rol que ejerce la Contraloría, se desprende que los usuarios de los servicios que presta la institución son todas las entidades públicas en los tres niveles de gobierno.

En el marco señalado, se ha establecido que la misión de la Contraloría es la siguiente:



Dirigir, supervisar y ejecutar el control a las entidades públicas para contribuir al uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos

2.4 Objetivos Estratégicos Institucionales

Los Objetivos Estratégicos Institucionales, en adelante OEI, pueden ser de dos tipos: (i) los OEI de tipo I se refieren a las condiciones que se busca mejorar o se pretende alcanzar a través de la entrega y uso de los bienes y servicios provistos a la población a la cual sirve la entidad; y (ii) los OEI de tipo II se refieren a las condiciones internas (procesos de soporte o diseño institucional) que la entidad busca mejorar o fortalecer.

En esa línea, el OEI de tipo I se ha definido en concordancia con la Declaración de Política Institucional, que a su vez está articulada con la misión institucional y define que la Contraloría contribuye al uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos. Para ello, se utilizó la metodología del marco lógico cuyo análisis se resume a continuación.

Se partió de la definición del siguiente problema: “inadecuado uso de los recursos públicos” el cual se explica por dos causas directas: (i) las deficiencias en los procesos y sistemas de las entidades públicas y ii) el aumento de los actos de corrupción⁹ e inconducta funcional¹⁰ en los funcionarios y servidores públicos; considerando que ambas causas son interdependientes¹¹ y mantienen altos niveles de incidencia en el país¹².

En función de la contribución a la reducción de las causas señaladas se definió como OEI de tipo I: **“contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y**



⁹ La Política de Integridad y Lucha contra la corrupción define a la corrupción como el “uso indebido del poder para obtener un beneficio irregular; de carácter económico o no económico, a través de la violación de un deber de cumplimiento; en desmedro de la legitimidad de la autoridad y de los derechos fundamentales de la persona” (Presidencia del Consejo de Ministros, 2017).

¹⁰ De acuerdo a una sentencia del Tribunal Constitucional, la inconducta funcional constituye “el comportamiento indebido, activo u omisivo, que sin ser delito resulte contrario a los deberes y prohibiciones de los funcionarios públicos en el ejercicio de su actividad y sea merecedor de una sanción disciplinaria.” (Sentencia del Tribunal Constitucional, 2010)

¹¹ Rose Ackerman (2001) señala que el inadecuado funcionamiento de las estructuras gubernamentales facilita el desarrollo de mayores niveles de corrupción. A su vez, los altos niveles de corrupción repercuten en las posibilidades de cambio de dichas estructuras.

¹² En cuanto al problema de la corrupción, el Perú ha experimentado en los últimos 5 años un leve incremento en el Índice de Percepción de Corrupción-IPC, desarrollado por Transparencia Internacional, disminuyendo su posición en el ranking de países (Transparencia Internacional, 2017). Asimismo, de acuerdo a la Encuesta Nacional de la Percepción de la Corrupción efectuada por Proética, el porcentaje ciudadano que considera a la corrupción como principal problema público ha ido incrementándose a través del tiempo, pasando del 51% al 62% en el período 2012-2017 (Proética, 2017).

En cuanto a las deficiencias en los sistemas y procesos de las entidades públicas, no existen indicadores que midan directamente la incidencia de este problema, solo pudiendo ser identificado a través de sus efectos en los servicios públicos. Al respecto, se aprecia que durante el periodo 2010-2013 el Perú refleja peores resultados que otros países latinoamericanos como Uruguay, Chile y Colombia en el Índice de Efectividad Gubernamental (IEG) del Banco Mundial, que incluye la percepción de la población sobre la calidad de los servicios públicos, la administración pública, el grado de independencia ante las presiones políticas, así como la formulación y aplicación de políticas que establece el Gobierno.

sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la inconducta funcional y corrupción”.

Asimismo, se establecieron tres OEI de tipo II, que facilitan el logro del OEI de tipo I. El primero es el **“fortalecimiento de la gestión institucional de la Contraloría”**, considerando que la INTOSAI define que el desarrollo de normatividad, la gestión de calidad y procesos, la gestión financiera, de activos y servicios de apoyo, el desarrollo de los recursos humanos, y la comunicación y gestión de las partes interesadas se encuentran entre las principales condiciones requeridas por las EFS para generar valor público (INTOSAI, 2016).

El segundo objetivo complementario es el **“fortalecimiento del alineamiento estratégico externo”**, teniendo en cuenta el énfasis que hace la “Política Nacional de Integridad y Lucha contra la Corrupción” en la importancia del desarrollo de un trabajo coordinado y articulado entre los actores estratégicos para la generación de políticas públicas orientadas a mitigar el fenómeno de la corrupción y sus efectos perniciosos (Presidencia del Consejo de Ministros, 2017).

El tercer objetivo complementario es la **“implementación de la gestión interna de riesgos de desastres”**, definido considerando lo dispuesto en el Art. 13 del Reglamento de la Ley del Sistema Nacional de Gestión de Riesgos de Desastres¹³, la Política Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres¹⁴ y las disposiciones establecidas por CEPLAN, que enfatizan la implementación del proceso de gestión de riesgos de desastres de origen natural o inducidos por acción humana, a través de la planificación y priorización de recursos así como del fortalecimiento de una cultura de prevención para reducir los potenciales efectos de los desastres sobre el funcionamiento de las entidades públicas. De este modo, este objetivo fortalece la sostenibilidad y continuidad en el logro de los objetivos estratégicos y el resto de objetivos complementarios.

Es importante señalar que los citados OEI, de tipo I y II, están articulados con el Plan Estratégico de Desarrollo Nacional (Ver anexo 1).

A continuación, se describen brevemente los OEI que la Contraloría ha definido para el referido periodo de vigencia. Cabe mencionar que cada OEI cuenta con indicadores que miden su nivel de logro, para los cuales se han establecido metas a alcanzar hasta el año 2024. Los indicadores y metas de los OEI se presentan en la Matriz de Plan Estratégico Institucional (Ver Anexo 2).

¹³ Aprobado por Decreto Supremo N° 048-2011-PCM

¹⁴ Aprobado por Decreto Supremo N° N°111-2012-PCM

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE TIPO I

OEI.01: Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la conducta funcional y corrupción.

Está orientado a que la Contraloría, a través del ejercicio de sus principales funciones (dirigir y supervisar el control gubernamental y contribuir en la toma de decisiones de las entidades públicas), aporte en la mejora de la gestión de los procesos y sistemas que coadyuvan con el uso eficiente de los recursos de las entidades públicas y previenen o dificultan el desarrollo de conductas funcionales y actos de corrupción en las mismas.

Se aborda, principalmente, a través de servicios de control gubernamental, los mismos que deberán realizarse sobre temas relevantes y específicos, de forma oportuna y que logren evitar pérdidas o generen ahorros al Estado.

Dichos servicios de control se realizan en el marco propio de la prevención, detección y sanción, poniendo énfasis en la prevención. Sus resultados permitirán que el Sistema Nacional de Control desarrolle su función asesora frente a las entidades públicas, incrementando así el valor público.



OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE TIPO II

OEI.02: Fortalecer la gestión institucional de la Contraloría General de la República

Está orientado a mejorar los procesos internos, principalmente los vinculados con la gestión administrativa; a fortalecer la normativa institucional; a desarrollar las competencias laborales del personal; así como a mejorar el soporte tecnológico y la efectividad en la comunicación organizativa, lo que incidirá en el cumplimiento del OEI.01 al generar un uso eficiente de los recursos destinados a la ejecución de las acciones estratégicas y operativas de la Contraloría.



OEI.03: Fortalecer el alineamiento estratégico externo

Está orientado a fortalecer el trabajo coordinado y articulado con los principales actores estratégicos institucionales (Comisión de Alto Nivel Anticorrupción, Poder Judicial, Ministerio Público, Congreso, Centro Nacional de Planeamiento Estratégico, Unidad de Inteligencia Financiera, Ministerio de Economía y Finanzas, entre otros), a fin de lograr los objetivos comunes de lucha contra la corrupción y mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas.

OEI.04: Implementar la gestión interna de riesgos de desastres

Está orientado a implementar el proceso de gestión de riesgos de desastres en la Contraloría, con el propósito de garantizar la sostenibilidad y continuidad en el logro de los demás OEI.

La relación entre los OEI de tipo I, los OEI de tipo II y la misión institucional se presenta de forma resumida en la figura N° 1.

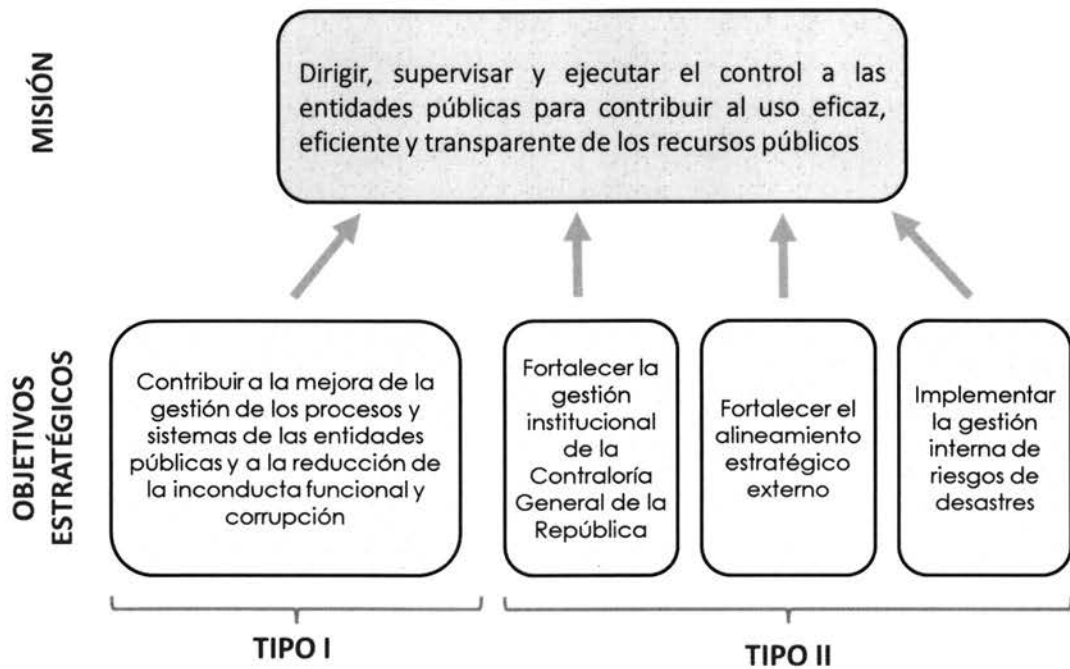


Figura N° 1 Contribución de los objetivos estratégicos al logro de la Misión Institucional

2.5 Acciones Estratégicas Institucionales

La naturaleza de las Acciones Estratégicas Institucionales, en adelante AEI, depende del tipo de OEI al que aportan: (i) las AEI de tipo I son aquellas que aportan a un OEI de tipo I, por lo que consisten en bienes o servicios entregados a usuarios externos a la entidad, mientras que (ii) las AEI de tipo II aluden a bienes o servicios intermedios que son entregados a usuarios internos en la entidad (CEPLAN, 2017a).

Para identificar las AEI que se requieren para el logro de los OEI, se utilizó la metodología del marco lógico que permite definir las causas de los problemas vinculados al OEI de tipo I, así como los medios necesarios para su solución (ver Anexo 3 para revisar una versión resumida del árbol de problemas y del árbol de medios). De este modo, se utilizaron los medios directos identificados para plantear las AEI de tipo I, mientras que los medios que se vinculan de manera transversal a cada problema público fueron la base para formular las AEI de tipo II.

Como resultado del análisis efectuado, se formularon 18 AEI, divididas en 10 AEI orientadas al OEI de tipo I, y 08 AEI orientadas al cumplimiento de los OEI de tipo II.

En las tablas N° 01, N° 02, N° 03 y N° 04 se presentan las AEI clasificadas según el OEI al que se vinculan, acompañadas de una breve descripción. Los indicadores de cada AEI y las metas a alcanzar al año 2024 se encuentran en la Matriz de Plan Estratégico Institucional (Ver Anexo 2).

OEI.01: Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la inconducta funcional y corrupción

Tabla N° 01. Acciones Estratégicas del Objetivo Estratégico 01

Código	Acción Estratégica	Descripción
AEI.01.01	Acciones de prevención de inconductas funcionales y actos de corrupción, implementadas en las entidades públicas	Impulsar la transparencia, rendición de cuentas e integridad en las entidades públicas; así como, la participación ciudadana efectiva.
AEI.01.02	Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas	Realizar servicios de control planificados en base a riesgos, con temas de auditoría acotados, realizados de forma oportuna y cautelando la implementación de sus recomendaciones. Se priorizarán los grandes y mega proyectos y los temas vinculados a las ODS.
AEI.01.03	Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas para atender situaciones de emergencia	Acompañar la ejecución de obras de la RCC a través de la ejecución del control concurrente en el marco del Plan de Acción de Control para la RCC y con la participación de los monitores ciudadanos.
AEI.01.04	Adecuada cobertura de control descentralizado	Aumentar la cobertura de los servicios de control a las entidades del gobierno regional y local priorizados, a través del control itinerante y del control simultáneo, garantizando que reciban al menos 1 visita durante el periodo 2018-2021 y 1 visita adicional durante el periodo 2022-2024.
AEI.01.05	Adecuada identificación de indicios de corrupción y lavado de activos en las entidades públicas, utilizando técnicas de análisis masivo de información	Utilizar herramientas de análisis masivo de información (Big Data, data mining, analytics y Machine Learning, entre otros) para identificar indicios de corrupción y lavado de activos para el planeamiento operativo de acciones de control o para ser remitidos al Ministerio Público a través de la Procuraduría.
AEI.01.06	Atención oportuna y efectiva de denuncias de los ciudadanos y servidores públicos	Implementar un sistema de denuncias integrado con otras Entidades Públicas, que permita reducir el tiempo de atención y las denuncias no admitidas; así como, cautelar la implementación de mejoras en las entidades públicas a partir de las



Código	Acción Estratégica	Descripción
		alertas de control generadas por dicho sistema.
AEI.01.07	Sanción efectiva y oportuna a servidores públicos	Cautelar que los informes con responsabilidad Penal, Civil o Administrativa sean formalizados, confirmados, admitidos o declarados favorables según corresponda en las instancias correspondientes, garantizando imparcialidad, efectividad y celeridad (Tribunal Superior de Responsabilidades Administrativas-SRA, Órgano Sancionador, Ministerio Público-MP y Poder Judicial-PJ).
AEI.01.08	Control interno implementado adecuadamente por las entidades públicas	Brindar asistencia técnica a los funcionarios y servidores de las entidades públicas para la implementación del control interno y de las acciones de respuesta a los riesgos identificados, en especial a aquellos que laboran en procesos críticos de gestión. Asimismo, evaluar la implementación del control interno.
AEI.01.09	Estudios utilizados para la toma de decisiones de las entidades públicas y del Sistema Nacional de Control	Incrementar los estudios e investigaciones relacionados a servicios de control y gestión pública a fin de contribuir en la toma de decisiones en las entidades públicas y en el Sistema Nacional de Control.
AEI.01.10	Auditorías de desempeño focalizadas a las prioridades de la política pública de las entidades gubernamentales	Aumentar la cobertura de las auditorías de desempeño, principalmente en sectores relevantes (educación, salud, saneamiento, transportes, entre otros) y asociados a los ODS.



OEI.02: Fortalecer la gestión institucional de la Contraloría General

Tabla N° 02. Acciones Estratégicas del Objetivo Estratégico 02

Código	Acción Estratégica	Descripción
AEI.02.01	Procesos optimizados de gestión administrativa y de apoyo	Implementar la gestión por procesos orientada a resultados en las unidades orgánicas vinculadas con la gestión administrativa, apoyo y asesoría.
AEI.02.02	Actualización técnica-normativa	Modernizar los servicios de control y servicios relacionados a través de la actualización de normativa y documentos técnicos, considerando los estándares y normas definidos por la INTOSAI para todas las EFS.
AEI.02.03	Capital humano adecuadamente administrado y fortalecido	Fortalecer las competencias del personal mediante herramientas y mecanismos de capacitación especializada en control gubernamental y gestión pública.
AEI.02.04	Adecuado soporte de infraestructura y tecnologías de la información	Mejorar la infraestructura física y el acondicionamiento de las sedes institucionales; así como implementar las herramientas de Tecnologías de la Información necesarias para el cumplimiento de los OEI.

Código	Acción Estratégica	Descripción
AEI.02.05	Comunicación organizacional efectiva	Implementar el Plan Estratégico de Comunicación Institucional y optimizar la difusión del control gubernamental a través de plataformas comunicacionales (Portal Web de la Contraloría, Facebook, Twitter, Youtube).
AEI.02.06	Control Interno implementado en la CGR	Implementar un sistema de control de gestión (control interno) en la Contraloría con el objetivo de definir y ejecutar acciones de respuesta ante los riesgos identificados, considerando también incorporar prácticas de buen gobierno corporativo.

OEI.03 Fortalecer el alineamiento estratégico externo

Tabla N° 03. Acciones Estratégicas del Objetivo Estratégico 03

Código	Acción Estratégica	Descripción
AEI.03.01	Coordinación interinstitucional fortalecida	Efectuar un relacionamiento efectivo con entidades públicas relevantes para el logro de los objetivos estratégicos (Comisión de Alto Nivel Anticorrupción, Poder Judicial, Ministerio Público, Congreso, Centro Nacional de Planeamiento Estratégico, Unidad de Inteligencia Financiera, Ministerio de Economía y Finanzas, entre otros), implementando mecanismos de coordinación adecuados para el logro de los objetivos comunes.

OEI.04: Implementar la gestión interna de riesgos de desastres

Tabla N° 04. Acciones Estratégicas del Objetivo Estratégico 04

Código	Acción Estratégica	Descripción
AEI.04.01	Implementación del Plan de Contingencias para la minimización de impactos en la gestión institucional como producto de desastres	Elaborar y ejecutar un plan que contribuya a la implementación de las distintas fases del proceso de gestión de riesgos de desastres originados por fenómenos de origen natural o inducidos por la acción humana, reduciendo los riesgos de desastres en la Contraloría; evitando la generación de nuevos riesgos; y facilitando una adecuada preparación, atención, rehabilitación y reconstrucción frente a posibles daños y pérdidas ocasionados por desastres.



2.6 Ruta estratégica

A través de la Ruta Estratégica, la Contraloría establece un orden de prioridad, en primer lugar, a nivel de OEI y luego a nivel de AEI, con la finalidad de facilitar la asignación de recursos.

Para efectuar la priorización de los OEI, se ha valorado cuán directa es su relación con el logro de las políticas y la misión institucional, mientras que para la priorización de las AEI se han considerado las actuales capacidades de la Contraloría para su ejecución. En la tabla N° 05 se presenta la priorización de los OEI y de las AEI.

Tabla N° 05. Análisis de priorización para identificar la ruta estratégica

Objetivo Estratégico Institucional - OEI			Acción Estratégica Institucional – AEI			
Prioridad	Cód.	Enunciado	Prioridad	Cód.	Enunciado	UO responsable
1	OEI.01	Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la inconducta funcional y corrupción	1	AEI.01.02	Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas	Unidades orgánicas de línea
			1	AEI.01.03	Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas para atender situaciones de emergencia	Unidades orgánicas de línea
			1	AEI.01.04	Adecuada cobertura de control descentralizado	Gerencia Central de Planeamiento Estratégico
			2	AEI.01.06	Atención oportuna y efectiva de denuncias de los ciudadanos y servidores públicos	Dpto. de Denuncias
			2	AEI.01.07	Sanción efectiva y oportuna a servidores públicos	Gerencia de Gestión de Responsabilidades
			2	AEI.01.09	Estudios utilizados para la toma de decisiones de las entidades públicas y del Sistema Nacional de Control	Dpto. de Estudios e Investigaciones
			3	AEI.01.01	Acciones de prevención de inconductas funcionales y actos de corrupción, implementadas en las entidades públicas	Dpto. Prevención de la Corrupción
			3	AEI.01.05	Adecuada identificación de indicios de corrupción y lavado de activos en la entidades públicas, utilizando técnicas de análisis masivo de información	Dpto. de Fiscalización Patrimonial
			3	AEI.01.08	Control interno implementado adecuadamente por las entidades públicas	Dpto. de Control Interno
			3	AEI.01.10	Auditorías de desempeño focalizadas a las prioridades de la política pública de las	Dpto. de Auditoría de Desempeño



Objetivo Estratégico Institucional - OEI			Acción Estratégica Institucional – AEI			
Prioridad	Cód.	Enunciado	Prioridad	Cód.	Enunciado	UO responsable
					entidades gubernamentales	
2	OEI.02	Fortalecer la gestión institucional de la Contraloría General de la República	1	AEI.02.03	Capital humano adecuadamente administrado y fortalecido	Dpto. de Desarrollo y Bienestar Laboral / Dpto. de Recursos Humanos / Escuela Nacional de Control
			1	AEI.02.05	Comunicación organizacional efectiva	Dpto. de Imagen y Comunicaciones
			2	AEI.02.01	Procesos optimizados de gestión administrativa y de apoyo	Dpto. de Desarrollo e Innovación
			2	AEI.02.02	Actualización técnico-normativa	Dpto. de Desarrollo e Innovación
			3	AEI.02.04	Adecuado soporte de infraestructura y tecnologías de la información	Dpto. de Ingeniería / Dpto. de Tecnologías de la Información
			3	AEI.02.06	Control interno implementado en la CGR	Dpto. de Control Interno
3	OEI.03	Fortalecer el alineamiento estratégico externo	1	AEI.03.01	Coordinación interinstitucional fortalecida	Secretaría General / Dpto. de Coordinación Parlamentaria
4	OEI.04	Implementar la gestión interna de riesgos de desastres	1	AEI.04.01	Implementación del Plan de Contingencias para la minimización de impactos en la gestión institucional como producto de desastres	Departamento de Seguridad



Bibliografía

- Asamblea General de Naciones Unidas. (2014). *Promoción y fomento de la eficiencia, la rendición de cuentas, la eficacia y la transparencia de la administración pública mediante el fortalecimiento de las entidades fiscalizadoras superiores.*
- CEPLAN. (2017). *Directiva N° 001-2017-CEPLAN/PCD "Directiva para la Actualización del Plan Estratégico de Desarrollo Nacional" y la "Guía para el Planeamiento Institucional" aprobada por Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N° 062-2017-CEPLAN/PCD.*
- CEPLAN. (2017a). *Directiva N° 001-2017-CEPLAN/PCD "Directiva para la Actualización del Plan Estratégico de Desarrollo Nacional".* Lima.
- CEPLAN. (2017b). *"Guía para el Planeamiento Institucional" aprobada por Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N° 062-2017-CEPLAN/PCD.* Lima.
- Contraloría General de la República Del Perú. (2018). *"Modernización de la Contraloría General y el Sistema Nacional de Control.* Lima: Contraloría General de la República (No publicado).
- INTOSAI. (1977). *Declaración de Lima sobre las Líneas básicas de fiscalización.*
- INTOSAI. (2013). *Informe sobre la Reunión del Grupo de Expertos: Función Auditora y Asesora de las EFS: Oportunidades y Riesgos así como Posibilidades de la Participación de los Ciudadanos.*
- INTOSAI. (2016). *Marco de Medición del Desempeño de las Entidades Fiscalizadoras Superiores-EFS.*
- Mujica y Zevallos. (2016). *Reducir la pequeña corrupción en los servicios de atención a la ciudadanía.* Lima: PUCP.
- OCDE. (2017). *Entidades Fiscalizadoras Superiores y el buen gobierno: Supervisión, información y visión.* París: OECD Publishing.
- OCDE. (sf). *Recomendación del consejo de la OCDE sobre integridad pública.*
- OCDE. (sf2). *Buenas Prácticas para el Apoyo a Entidades Fiscalizadoras Superiores.*
- OCDE. (2017). *Entidades Fiscalizadoras Superiores y el buen gobierno: Supervisión, información y visión.* París: OECD Publishing.
- OCDE. (sf). *Recomendación del consejo de la OCDE sobre integridad pública.*
- OCDE. (sf2). *Buenas Prácticas para el Apoyo a Entidades Fiscalizadoras Superiores.*
- Presidencia del Consejo de Ministros. (2007). *Ley Orgánica del Poder Ejecutivo.* Lima.
- Presidencia del Consejo de Ministros. (14 de setiembre de 2017). *Decreto Supremo N° 092-2017-PCM. Decreto Supremo que aprueba la Política Nacional de Integridad y Lucha contra la corrupción.* Diario Oficial El Peruano, págs. 4-33.
- Proética. (2017). *Décima encuesta nacional sobre percepciones de corrupción.* Lima: Proética.
- Rose Ackerman, S. (2001). *La Corrupción y los Gobiernos: Causas, Consecuencias y Reforma.* Madrid: Siglo XXI.
- Secretaría de Gestión Pública de la Presidencia del Consejo de Ministros. (2013). *Documento Orientador: Metodología para la implementación de la Gestión por Procesos en las Entidades de la Administración Pública.* Lima.
- Secretaría de Gestión Pública de la Presidencia del Consejo de Ministros. (15 de Enero de 2015). *Aspectos centrales de la gestión por procesos.* Lima.



Sentencia del Tribunal Constitucional, 01873-2009-PA/TC (Tribunal Constitucional 03 de Setiembre de 2010).

Transparencia Internacional. (02 de Diciembre de 2017). *Transparencia Internacional*.
Obtenido de Transparencia Internacional web site: <https://www.transparency.org>

2.7 Anexos

Anexo 1: Matriz de Articulación de Planes

Anexo 2: Matriz del Plan Estratégico Institucional

Anexo 3: Árbol de Problemas y Árbol de Medios de la Contraloría



Anexo 1: Matriz de Articulación de Planes

Articulación con el Plan Estratégico de Desarrollo Nacional - PEDN

Sector: 19 Contraloría General
 Pliego: 019 Contraloría General
 Período: 2018-2024
 Nivel de gobierno: Nacional

Objetivo Nacional		Objetivo Específico			Objetivo Estratégico Institucional			Explicación de relación causal con ON y OE
Código	Enunciado	Código	Enunciado	Nombre del indicador	Código	Enunciado	Nombre del indicador	
ON.03	Estado democrático y descentralizado que funciona con eficiencia al servicio de la ciudadanía y del desarrollo, y garantiza la seguridad nacional	OE.02	Participación equitativa y eficiente de los ciudadanos en los procesos de democratización política, toma de decisiones públicas y descentralización institucional para el desarrollo del país, a fin de asegurar su confianza en las instituciones públicas y la gobernabilidad en los distintos niveles de gobierno.	Índice de Percepción de la Corrupción (IPC)	OEI.01	Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la inconducta funcional y corrupción	Porcentaje de recomendaciones de identificación de responsabilidades implementadas de los informes de control	La CGR contribuye con la reducción de los niveles de inconducta funcional y corrupción en las entidades públicas, a través del desarrollo de los diversos servicios de control.
		OE.01	Agilidad, transparencia y eficacia de la administración pública en todos sus niveles, al servicio de los derechos de las personas en general y de los emprendedores e inversionistas en particular, con revaloración de los servidores y funcionarios públicos.	Efectividad gubernamental		Porcentaje de recomendaciones de mejora de gestión implementadas	La CGR impulsa el proceso de implementación de la política de modernización de la gestión pública en las entidades del estado.	
ON.03	Estado democrático y descentralizado que funciona con eficiencia al servicio de la ciudadanía y del desarrollo, y garantiza la seguridad nacional	OE.01	Agilidad, transparencia y eficacia de la administración pública en todos sus niveles, al servicio de los derechos de las personas en general y de los emprendedores e inversionistas en particular, con revaloración de los servidores y funcionarios públicos.	Efectividad gubernamental	OEI.02	Fortalecer la gestión institucional de la contraloría general	Porcentaje de cumplimiento del objetivo estratégicos 1	El fortalecimiento de las capacidades internas de la CGR permitirá que esta cumpla de manera eficaz y eficiente sus objetivos.
		OE.01	Agilidad, transparencia y eficacia de la administración pública en todos sus niveles, al servicio de los derechos de las personas en general y de los emprendedores e inversionistas en particular, con revaloración de los servidores y funcionarios públicos.	Efectividad gubernamental		Porcentaje de usuarios encuestados con nivel aceptable de satisfacción		
ON.03	Estado democrático y descentralizado que funciona con eficiencia al servicio de la ciudadanía y del desarrollo, y garantiza la seguridad nacional	OE.01	Agilidad, transparencia y eficacia de la administración pública en todos sus niveles, al servicio de los derechos de las personas en general y de los emprendedores e inversionistas en particular, con revaloración de los servidores y funcionarios públicos.	Efectividad gubernamental	OEI.03	Fortalecer el alineamiento estratégico externo	Porcentaje de intervenciones implementadas entre la Contraloría y entidades aliadas estratégicas (Comisión de Alto Nivel Anticorrupción, Poder Judicial, Ministerio Público, Congreso, Centro Nacional de Planeamiento Estratégico, Unidad de Inteligencia Financiera, Ministerio de Economía y Finanzas, entre otros.)	El relacionamiento efectivo con entidades públicas relevantes para el logro de objetivos comunes permitirá que la CGR cumpla de manera eficaz y eficiente sus objetivos.
							Porcentaje de usuarios encuestados con nivel aceptable de satisfacción	
ON.03	Estado democrático y descentralizado que funciona con eficiencia al servicio de la ciudadanía y del desarrollo, y garantiza la seguridad nacional	OE.04	Plena operatividad del sistema de seguridad y defensa nacional orientado a la protección de nuestro territorio y para prevenir y/o enfrentar cualquier amenaza, preocupación y desafío que ponga en peligro la seguridad nacional.	El indicador no está relacionado a la CGR	OEI.04	Implementar la gestión interna de riesgos de desastres - GRD	Porcentaje de la Gestión por Riesgos de Desastres (GRD) implementada	La CGR procura fortalecer, fomentar y mejorar la cultura de prevención para reducir los efectos de los fenómenos de la naturaleza en la entidad.



Anexo 2: Matriz de Plan Estratégico Institucional

Sector: 19 Contraloría General
 Pliego: 019 Contraloría General
 Período: 2018-2024

Misión: Dirigir, supervisar y ejecutar el control a las entidades públicas para contribuir al uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos

Cód.	OEI / AEI	Descripción	Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Logros esperados en el periodo del plan							Unidad orgánica responsable del indicador	
							Año	Valor	Año t-1	Valor	Año	2018	2019	2020	2021		2022
OEI.01		Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y sistemas de las entidades públicas y a la reducción de la inconducta funcional y corrupción	Porcentaje de recomendaciones de responsabilidades implementadas de los informes de control	Número de recomendaciones de informes de control implementadas / Número de recomendaciones de informes de control emitidas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Resultado	40%	N/A	2016	50%	55%	60%	65%	70%	75%	80%	Dpto. de Gestión de Recomendaciones
			Porcentaje de administrados con sanción consentida o confirmada	Número de administrados con sanción consentida o confirmada / Número de administrados con procedimiento concluido (No incluye inadmisibles ni improcedentes)	Reporte del Procedimiento Administrativo Sancionador-PAS	Resultado	35%	N/A	2016	40%	50%	55%	60%	65%	75%	80%	Gerencia de Gestión de Responsabilidades
			Porcentaje de recomendaciones de mejora de gestión implementadas	Número de recomendaciones de mejora de gestión implementadas / Número de recomendaciones de mejora de gestión identificadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Resultado	N/A	27%	2016	30%	35%	40%	45%	60%	70%	80%	Dpto. de Gestión de Recomendaciones
			Porcentaje de riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno) con acciones de respuesta implementadas	Riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno) con acciones de respuesta implementadas / Riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno)	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Resultado	N/A	N/A	2016	N/A	35%	40%	45%	50%	55%	60%	Dpto. de Control Interno
AEI.01.01		Acciones de prevención de inconductas funcionales y actos de corrupción, implementadas en las entidades públicas	Porcentaje de entidades públicas con código de conducta aprobado	Número de entidades públicas con código de conducta aprobado / Número total de entidades públicas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2016	3%	6%	10%	15%	20%	25%	30%	Departamento de Prevención de la Corrupción
			Porcentaje de obras menores a 2.4 millones de Soles de la RCC con al menos una visita al menos una visita de monitores ciudadanos	Número de obras menores a 2.4 millones de Soles de la RCC con al menos una visita de monitores ciudadanos / Número total de obras menores a 2.4 millones de la RCC	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N.A.	2016	8%	20%	35%	64%	68%	70%	72%	Dpto. de Prevención de la Corrupción
			Porcentaje de entidades públicas que cumplen con la presentación del Informe de Rendición de Cuentas (IRC) Anual	Número de entidades públicas que presentan el IRC Anual / Número de entidades obligadas a presentar IRC Anual	Aplicativo informático Rendición de Cuentas	Producto	59%	19%	2016	60%	62%	64%	66%	68%	70%	72%	Dpto. de Prevención de la Corrupción
			Porcentaje de servicios de control simultáneos ejecutados	Número de servicios de control simultáneos programados / Número de servicios de control simultáneos programados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	92%	N/A	2016	94%	95%	96%	97%	98%	99%	100%	Unidades orgánicas de línea
		Porcentaje de auditorías de cumplimiento ejecutadas	Número de auditorías de cumplimiento ejecutadas / Número de auditorías de cumplimiento programadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	86%	N/A	2016	88%	90%	92%	94%	96%	98%	100%	Unidades orgánicas de línea	



Cód.	OEI / AEI	Descripción	Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Valor actual		Logros esperados en el periodo del plan						Unidad orgánica responsable del indicador
							Año	Valor	Año t-1	Valor	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
AEI.01.02		Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas	Porcentaje de solicitudes de autorización, apelación e informe previo atendidas oportunamente / Número de solicitudes de autorización, apelación e informe previo ingresadas	Número de solicitudes de autorización, apelación e informe previo atendidas oportunamente / Número de solicitudes de autorización, apelación e informe previo ingresadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Control Previo
		Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas	Porcentaje de megaproyectos coberturados con el Plan Integral de control	Número de megaproyectos coberturados a través de la actividad de seguimiento del Plan Integral de control / Número de total de megaproyectos	- Sistema de Control Gubernamental (SCG) - Evaluaciones POI	Producto	N/A	N/A	2017	10%	20%	30%	50%	60%	80%	80%	Departamento de Megaproyectos
		Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas	Porcentaje de servicios de control iniciados con carpeta de servicio de control	Número de servicios de control iniciados con carpeta de servicio de control / Número total servicios de control iniciados	- Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2017	5%	10%	15%	20%	25%	30%	35%	Unidades orgánicas de línea
		Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas para atender situaciones de emergencia	Porcentajes de administrados con Resolución de inicio en el Órgano Instructor	Número de administrados con Resolución de inicio en el Órgano Instructor / Número de administrados con Resolución de inicio, inadmisibles o improcedentes en el Órgano Instructor	Reporte del Procedimiento Administrativo Sancionador (PAS)	Producto	N/A	N/A	2017	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	Departamento de Planeamiento
AEI.01.03		Servicios de control oportunos y efectivos a entidades públicas para atender situaciones de emergencia	Porcentaje de intervenciones ejecutadas del Plan de Control para la Reconstrucción con Cambios (RCC)	Número de intervenciones ejecutadas del Plan de Control para la RCC / Número total de intervenciones programadas en el Plan de Control para la RCC	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2017	30%	60%	100%					Gerencia de Gestión Operativa del Sistema Nacional de Control
AEI.01.04		Adecuada cobertura de control descentralizado	Porcentaje de gobiernos locales priorizados que reciben control	Número de gobiernos locales priorizados que reciben cobertura de control / Número de gobiernos locales priorizados programados para recibir cobertura de control	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2017	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	Departamento de Planeamiento
AEI.01.05		Adecuada identificación de índices de corrupción y lavado de activos en las entidades públicas, utilizando técnicas de análisis masivo de información	Porcentaje de informes de desbalance patrimonial aceptados por el Ministerio Público o Procuraduría	Número de informes de fiscalización aceptados por el Ministerio Público o Procuraduría / Número de informes de fiscalización emitidos	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2016	20%	25%	30%	35%	40%	45%	50%	Dpto. de Fiscalización Patrimonial
		Atención oportuna y efectiva de denuncias y servicios públicos	Porcentaje de informes de atención masivo de información identificados	Número de informes de análisis masivo de información / Número total de informes de fiscalización	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	N/A	2017	N/A	5%	10%	15%	20%	25%	30%	Dpto. de Fiscalización Patrimonial
		Atención oportuna y efectiva de denuncias y servicios públicos	Porcentaje de denuncias no admitidas	Suma del tiempo de atención de las denuncias atendidas / Número total de denuncias ingresadas	Sistema de Denuncias	Producto	N/A	N/A	2017	9 meses	3 meses	1 mes	1 mes	1 mes	1 mes	1 mes	Dpto. de Denuncias
		Atención oportuna y efectiva de denuncias y servicios públicos	Porcentaje de alertas implementadas	Número de alertas implementadas / Número total de alertas emitidas	Sistema de Denuncias	Producto	76%	N/A	2017	50%	30%	25%	20%	10%	5%	5%	Departamento de Denuncias
		Atención oportuna y efectiva de denuncias y servicios públicos	Porcentaje de informes de pronunciamiento elevados al órgano sancionador admitidos	Número de administrados con informe de pronunciamiento elevados al órgano sancionador	Reporte del Procedimiento Administrativo Sancionador (PAS)	Producto	75%	N/A	2017	80%	81%	82%	83%	84%	85%	86%	Gerencia de Gestión de Responsabilidades
		Atención oportuna y efectiva de denuncias y servicios públicos	Porcentaje de administrados con sanción confirmada por el Tribunal Superior de Responsabilidad Administrativa (TSRA)	Número de administrados con sanción confirmada por el TSRA / Número de administrados con sanción resuelta al TSRA	Reporte del Procedimiento Administrativo Sancionador (PAS)	Producto	75%	N/A	2017	75%	76%	77%	78%	79%	80%	81%	Gerencia de Gestión de Responsabilidades



Cód.	OEI / AEI		Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Valor actual		Logros esperados en el periodo del plan					Unidad orgánica responsable del indicador	
	Descripción	Año					Valor	Año t-1	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
AEI.01.07	Sanción efectiva y oportuna a servidores públicos		Tiempo promedio de emisión de resolución desde el acuse de recibo reducido	Suma del tiempo de emisión de resolución desde el acuse de resoluciones emitidas / Número total de resoluciones emitidas	Reporte del Tribunal Superior de Responsabilidad Administrativa - TSRA	Producto	N/A	2016	2017	100d	94d	87d	80d	73d	66d	59d	TSRA / Secretaría Técnica
			Porcentaje de efectividad de los informes de control con responsabilidad penal	Número de informes de control con responsabilidad penal y Formalización de Denuncias / Número de informes de control con responsabilidad penal derivados al Ministerio Público	Reporte de Procuraduría Pública	Producto	36%	2016	2017	50%	51%	52%	53%	54%	55%	56%	Procuraduría Pública
			Porcentaje de efectividad de los informes de control con responsabilidad civil	Número de informes de control con responsabilidad civil derivados al Poder Judicial y demanda admitida / Número de informes de control con responsabilidad civil derivados al Poder Judicial	Reporte de Procuraduría Pública	Producto	36%	2016	2017	50%	51%	52%	53%	54%	55%	56%	Procuraduría Pública
			Porcentaje de entidades públicas que han implementado sistemas de Control de Gestión (Control Interno)	Número de Entidades públicas con Sistema de Control de gestión (Control Interno) implementado / Número de Entidades públicas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	N/A	N/A	40%	50%	60%	70%	80%	Departamento de Control Interno
AEI.01.08	Control interno implementado adecuadamente por las entidades públicas		Porcentaje de entidades públicas priorizadas con Sistemas de Control de Gestión (Control Interno) implementado	Número de Entidades priorizadas con Sistemas de Control de Gestión (Control Interno) implementado / Total de Entidades públicas priorizadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG), SISECI	Producto	N/A	2016	2017	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Control Interno
			Porcentaje de entidades públicas priorizadas que desarrollan Gestión de Riesgos en los procesos críticos de gestión	Número de Entidades seleccionadas que desarrollan Gestión de Riesgos en los procesos críticos de gestión / Total Entidades públicas priorizadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Control Interno
AEI.01.09	Estudios utilizados para la toma de decisiones de las entidades públicas y del Sistema Nacional de Control		Porcentaje de estudios, investigaciones o boletines publicados	Número de estudios, investigaciones o boletines publicados / Número de boletines programados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Estudios e Investigaciones
			Porcentaje de auditorías de desempeño ejecutadas	Número de auditorías de desempeño ejecutadas / Número de auditorías de desempeño programadas	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Auditoría de Desempeño
			Porcentaje de recomendaciones de auditorías de desempeño implementadas	Número total de recomendaciones que deben implementarse hasta el año	Sistema de Seguimiento al Plan de Acción de las Auditorías de Desempeño (SIGUEPLAN)	Producto	37%	2016	2017	41%	43%	45%	49%	52%	57%	60%	Dpto. de Auditoría de Desempeño
			Porcentaje de cumplimiento del objetivo estratégico 1	Porcentaje de cumplimiento del PEI anual correspondiente al objetivo 1	Reporte de la UO	Resultado	N/A	2016	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Departamento de Planeamiento
			Porcentaje de usuarios encuestados con nivel aceptable de satisfacción	Número de usuarios encuestados con nivel aceptable de satisfacción / total de usuarios encuestados	Informe anual de la UO	Resultado	N/A	2016	70%	N/A	70%	80%	80%	80%	85%	85%	Gerencia Central de Capital Humano
			Porcentaje de procesos de la CGR que cuentan con el modelo de gestión por resultados implementados	Procesos de la CGR que cuentan con el modelo de gestión por resultados / Total de procesos de la CGR	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	15%	31%	46%	62%	77%	93%	100%	Dpto. de Desarrollo e Innovación

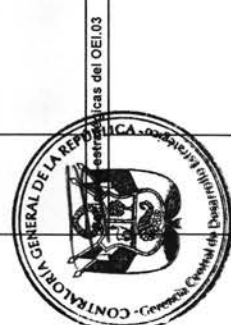


Acciones estratégicas del OEI.02

Cod.	OEI / AEI	Descripción	Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Valor actual		Logros esperados en el periodo del plan						Unidad orgánica responsable del indicador
							Año	Valor	Año t-1	Valor	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
			Ratio de ingresos y costos por asistencias técnicas y recursos no reembolsables obtenidos	Ingresos por asistencias técnicas y recursos no reembolsables obtenidos / Costos incurridos por operatividad del proceso	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	1	1	1	1	1	1	Dpto. de Cooperación Técnica
			Porcentaje de la gestión presupuestal ejecutada	Porcentaje de ejecución de la gestión presupuestal	- Sistema de Control Gubernamental (SCG) - Reporte de la UO	Resultado	94%	2016	95%	2017	95%	95%	95%	95%	95%	95%	Dpto. de Finanzas
			Porcentaje de obras ejecutadas	Obras ejecutadas / obras programadas	- Sistema de Control Gubernamental (SCG) - Reporte de la UO	Resultado	65%	2016	71%	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Ingeniería
			Porcentaje de procedimientos de gestión administrativa, apoyo y asesoría aprobados en el plazo establecido	Cantidad de procedimientos de gestión administrativa, apoyo y asesoría aprobados en el plazo establecido / Total de procedimientos solicitados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	60%	90%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Desarrollo e Innovación
			Porcentaje de procedimientos con aceptación del usuario	Procedimientos con aceptación del usuario / Procedimientos elaborados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	60%	70%	80%	100%	100%	100%	Dpto. de Desarrollo e Innovación
			Porcentaje de documentos técnico-normativo aprobados	Número de documentos técnico-normativo aprobados / Número de documentos técnico-normativo elaborados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	85%	90%	95%	100%	100%	100%	Dpto. de Desarrollo e Innovación
			Porcentaje de alumnos inscritos en cursos y programas	Número de alumnos inscritos en cursos y programas / Número de vacantes ofertadas	SIGE	Producto	70%	2016	75%	2017	80%	90%	100%	100%	100%	100%	Escuela Nacional de Control
			Porcentaje de auditores que cumplen con las horas planificadas para capacitación	Número de auditores que cumplen con las horas planificadas para capacitación / Número total de auditores	SIGE	Producto	N/A	2016	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Escuela Nacional de Control
			Porcentaje de cursos ejecutados con grado de satisfacción buena o muy buena	Número de cursos ejecutados que obtuvieron en promedio la calificación buena y muy buena / Número total de cursos ejecutados	Reporte de la UO	Producto	90%	2016	92%	2017	92%	95%	95%	95%	99%	99%	Escuela Nacional de Control
			Porcentaje de personal capacitado según Plan Anual de Capacitación	Número de personal capacitado según Plan Anual de Capacitación / Número de personal a capacitar	- SIGE - CAPACITHATE - Reportes internos	Producto	N/A	2016	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Desarrollo y Bienestar Laboral
			Porcentaje del Plan de renovación tecnológica de la CGR ejecutado	Porcentaje de ejecución del Plan de renovación tecnológica de la CGR	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	N/A	20%	50%	80%	100%	100%	Departamento de Tecnologías de Información
			Porcentaje de proyectos de TI ejecutados	Número de proyectos de TI ejecutados / Número de proyectos de TI programados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Tecnologías de Información
			Porcentaje del Plan integral de comunicación de la CGR implementado	Porcentaje de implementación del Plan integral de comunicación	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	20%	40%	100%	N/A	N/A	N/A	Departamento de Comunicaciones
			Porcentaje del Plan Estratégico de Comunicación Institucional implementado	Porcentaje de implementación del Plan Estratégico de Comunicación Institucional	- Plan Estratégico de Comunicación Institucional - Plan Operativo de Comunicaciones (Anual) - Evaluación de Cumplimiento de Plan Operativo	Producto	N/A	2016	N/A	2017	20%	40%	60%	80%	100%	100%	Dpto. de Imagen y Comunicaciones



Cód.	OEI / AEI	Descripción	Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Valor actual		Logros esperados en el periodo del plan						Unidad orgánica responsable del indicador			
							Año	Valor	Año t-1	Valor	2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024		
AEI.02.05		Comunicación organizacional efectiva	Variación porcentual del alcance y seguidores en redes sociales oficiales	Facebook: - Alcance se define como número de personas que vieron el contenido de la página en Facebook Twitter: - Alcance se define como número de seguidores de la cuenta @ContralorPeru Youtube: - Alcance se define como número de veces que se reproduce un video de la cuenta de la CGR	- Facebook Estadísticas - Twitter Analytics - Youtube Creator Studio	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Dpto. de Imagen y Comunicaciones	
			Porcentaje de menciones positivas (posicionamiento positivo) en medios	Número de menciones positivas en medios / Número total de menciones en medios	Evaluación externa de medios (IP Noticias)	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	85%	87%	89%	91%	93%	93%	93%	93%	Dpto. de Imagen y Comunicaciones
			Porcentaje de usuarios satisfechos con la gestión de comunicación interna	Número de usuarios satisfechos con la gestión de comunicación interna / Número total de usuarios encuestados	Encuestas internas a colaboradores CGR	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	61%	65%	70%	72%	74%	76%	80%	80%	Dpto. de Imagen y Comunicaciones
AEI.02.06		Control interno implementado en la CGR	Porcentaje de riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno) con acciones de respuesta implementadas	Número de riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno) con acciones de respuesta implementadas / Número de riesgos identificados en el Control de Gestión (Control Interno)	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	30%	35%	40%	45%	50%	55%	60%	60%	Comité de Control Interno/ Secretaría General
OEI.03		Fortalecer el alineamiento estratégico externo	Porcentaje de intervenciones implementadas entre la Contraloría y entidades aliadas estratégicas (Comisión de Alto Nivel Anticorrupción, Poder Judicial, Ministerio Público, Congreso, Centro Nacional de Planeamiento Estratégico, Unidad de Inteligencia Financiera, Ministerio de Economía y Finanzas, entre otros.)	Número de intervenciones implementadas entre la Contraloría y entidades aliadas estratégicas/ Número de intervenciones programadas entre la Contraloría y entidades aliadas estratégicas	Sistema de Control Gubernamental	Resultado	N/A	2016	2017	2016	2017	70%	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	Secretaría General
			Porcentaje de acompañamientos ejecutados a congresistas durante las semanas de representación y actos oficiales	Número de acompañamientos ejecutados a congresistas durante las semanas de representación y actos oficiales / Número de congresistas programados a acompañamientos durante las semanas de representación y actos oficiales	Reportes internos	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Coordinación Parlamentaria
			Porcentaje de requerimientos presentados por Congresistas de la República que han sido atendidos por la Contraloría (solicitudes de información, denuncias y solicitudes de intervención)	Número de requerimientos presentados por Congresistas de la República que han sido atendidos por la Contraloría / Número de requerimientos presentados por Congresistas de la República	Sistema de Trámite Documentario	Producto	N/A	2016	2017	2016	2017	80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Coordinación Parlamentaria

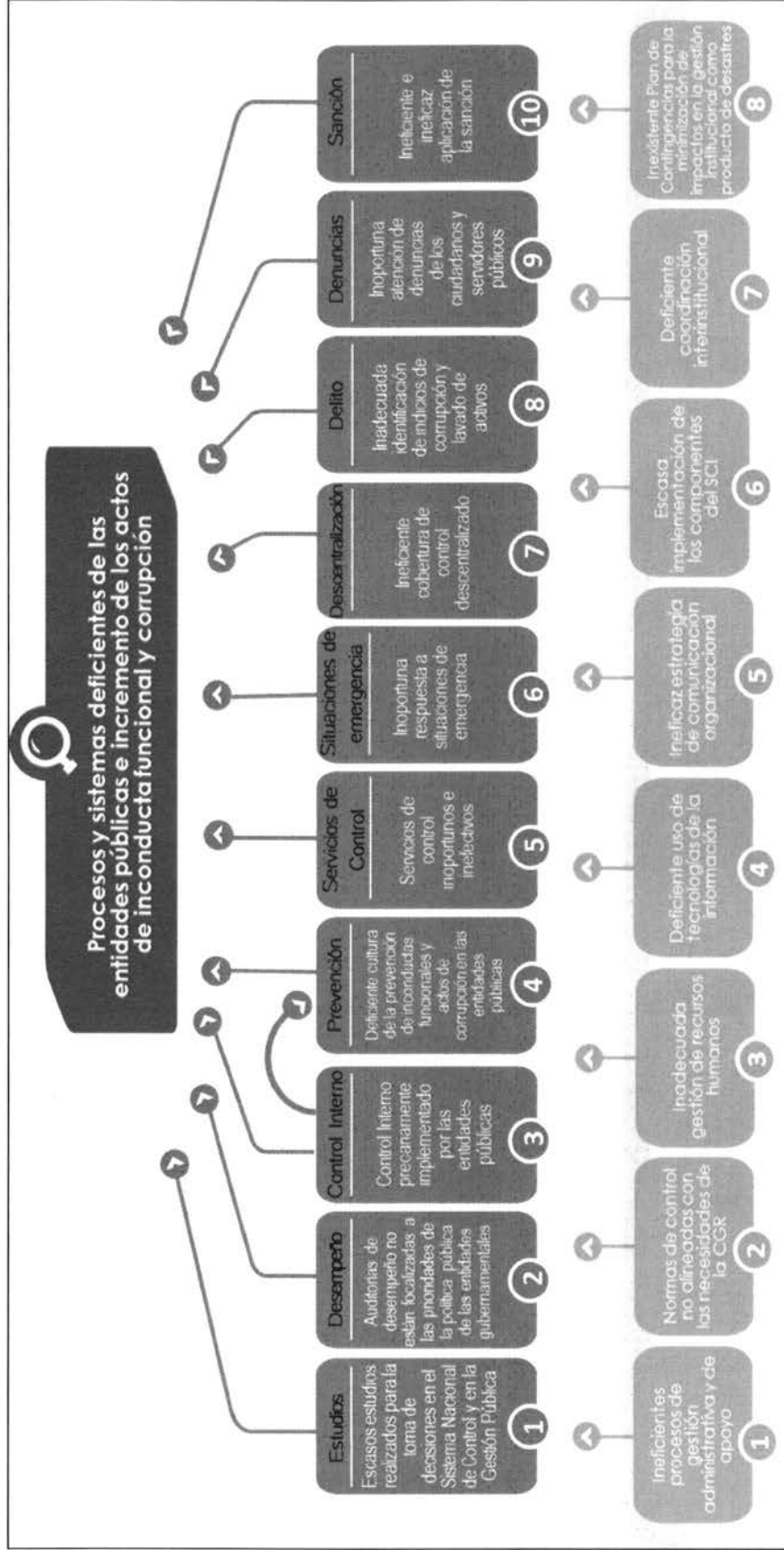


Cód.	OEI / AEI		Nombre del indicador	Fórmula del indicador	Fuente de datos	Tipo de indicador	Línea de base		Valor actual		Logros esperados en el periodo del plan						Unidad orgánica responsable del indicador	
	Descripción						Valor	Año	Valor	Año t-1	2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024
OEI.04	Implementar la gestión interna de riesgos de desastres		Porcentaje de la Gestión por Riesgos de Desastres (GRD) implementada	Porcentaje de implementación de la GRD	SCG	Resultado	N/A	2016	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Seguridad
Acciones estratégicas del OEI.04																		
AEI.04.01	Implementación del Plan de Contingencias para la minimización de impactos en la gestión institucional como producto de desastres		Porcentaje de informes de Contingencia por componente aprobados / Número de informes de resultados de Plan de Contingencia programados	Número de informes de resultados del Plan de Contingencia por componente aprobados / Número de informes de resultados de Plan de Contingencia programados	Sistema de Control Gubernamental (SCG)	Producto	N/A	2016	N/A	2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Dpto. de Seguridad



Anexo 3: Árbol de Problemas y Medios de la CGR

Árbol de Problemas de la CGR



Árbol de Medios de la CGR

