



019: CONTRALORIA GENERAL

Informe de Evaluación Institucional

Correspondiente al año 2024

Abril, 2025

Contenido

1.	Resumen Ejecutivo	3
2.	Prioridades de la política institucional	3
3.	Análisis del logro de los objetivos estratégicos institucionales (OEI)	4
3.1.	Valoración del desempeño del PEI	4
3.2.	Análisis de logros obtenidos de los OEI (solo para los OEI priorizados según el alcance de la evaluación).....	5
4.	Análisis de implementación de las acciones estratégicas institucionales (AEI)	8
4.1.	Estado integral de las AEI.....	8
4.2.	Análisis de proceso de implementación de las AEI (solo para las AEI priorizadas según el alcance de la evaluación)	10
4.3.	Implementación de la matriz de recomendaciones del último año.....	17
5.	Conclusiones.....	17
6.	Recomendaciones.....	18
7.	Anexos.....	18
7.1.	Anexo N° 01 Estado de implementación de la matriz de compromisos al primer semestre 2024.	18

1. Resumen Ejecutivo

El Plan Estratégico 2022 – 2026 ampliado al año 2027 de la Contraloría General de la República contempla, en adelante Plan Estratégico Institucional 2022 – 2027 de la CGR (PEI), 05 Objetivos Estratégicos Institucionales (OEI), 19 Acciones Estratégicas Institucionales (AEI), y 1197 actividades operativas / actividades de inversión, lográndose alcanzar en el año 2024, 97% de logro en el índice de Gestión Institucional de la CGR.

Es de indicar que a partir de Julio 2024, la Contraloría paso por el proceso de cambio de titular, y con ello se viene desarrollando un diagnóstico institucional, con la finalidad de establecer la nueva estrategia intervención para el ejercicio del Control Gubernamental y de la forma de gestionar los recursos asignados a la CGR.

Por lo expuesto, en base a los resultados de la evaluación del PEI 2022 – 2027 de la CGR y de los diagnósticos que se vienen realizando, se recomienda la formulación del Plan Estratégico Institucional de la CGR 2025 – 2031, como instrumento de gestión de las acciones y actividades a desplegarse como parte de la nueva estrategia bajo la dirección del señor Dr. Cesar Aguilar Surichaqui (Contralor General de la República).

2. Prioridades de la política institucional

✓ Misión del pliego:

La misión de la Contraloría General de la República es: **“Dirigir, ejecutar y supervisar con autonomía el control gubernamental a las entidades públicas para contribuir al uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos”**

✓ Prioridades de la política institucional:

La política Institucional de la CGR, tiene las siguientes prioridades:

- 1) Enfoque de control integral con énfasis en el Control Preventivo para hacer frente a la corrupción y la inconducta funcional,
- 2) Promoción de la Integridad, transparencia y rendición de cuentas,
- 3) Promoción de Control Social en apoyo al Control Gubernamental,
- 4) Ampliación de cobertura de control y consolidación de un modelo de control descentralizado,
- 5) Calidad, Mejora Continua e Innovación en los Servicios de Control Gubernamental,
- 6) Promoción del Control Interno como primer mecanismo de defensa y gestión de riesgo de corrupción e inconducta funcional,
- 7) Implementación de un control orientado a resultados y con un enfoque de valor público, y

8) La Cadena de Valor y su articulación institucional.

✓ **Alcance de la evaluación:**

La CGR, cuenta con 05 Objetivos Estratégicos Institucionales (OEI) y 19 Acciones Estratégicas Institucionales (AEI), y con la finalidad de determinar el alcance de la evaluación, se revisarán los OEI de prioridad 1 y 2, y de las 02 AEI de mayor importancia del PEI 2022-2027, por su incidencia en la nueva estrategia institucional a ser implementada en la definición del PEI 2025-2030.

En ese sentido, se evaluarán los OEI.01 y OEI.02 y las siguientes AEI: AEI.01.01, AEI.01.03, AEI.02.01 y AEI.02.02 y de forma excepcional la AEI.04.04 (si bien no forma parte de los OEI priorizados), la AEI está relacionada con el desarrollo del Capital Humano de la CGR, componente importante para el despliegue de la nueva estrategia institucional.

3. Análisis del logro de los objetivos estratégicos institucionales (OEI)

3.1. Valoración del desempeño del PEI

A nivel de OEI, en el año 2024 los 08 (ocho) indicadores mostraron los siguientes resultados: 02 (dos) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95%, 04 (cuatro) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 75 y menor a 95%, 01 (uno) indicador presenta un avance en el rango de mayor o igual a 0 y menor a 75% y 01 (uno) indicador no presenta medición.

Asimismo, se presenta el número de indicadores por OEI según el porcentaje (%) alcanzado:

Rango Alto $\geq 95\%$: OEI.01 (1), y OEI.03 (1)

Rango Medio $\geq 75\%$ - $<95\%$: OEI.01 (1), OEI.02 (2), OEI.04 (1)

Rango Bajo $\geq 0\%$ - $<75\%$: OEI.01 (1)

Rango sin medición: OEI.05 (1)

A continuación, se muestra la semaforización del nivel de cumplimiento de los indicadores por cada OEI (ver tabla 01):

Cuadro N°01: Semaforización del nivel de cumplimiento de los indicadores de los OEI

OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES - OEI	TOTAL DE INDICADOR OEI	>= 95% - 100%	>=75% - <95%	>=0% - <75%	Sin medición
OEI.01 Contribuir a la reducción de la conducta funcional y la corrupción en las entidades públicas	3	1	1	1	0
OEI.02 Contribuir a la gestión eficiente y eficaz de los recursos públicos en beneficio de la población	2	0	2	0	0
OEI.03 Promover la participación ciudadana a través del control social y la formación en valores de integridad	1	1	0	0	0
OEI.04 Fortalecer la gestión institucional del sistema nacional de control	1	0	1	0	0
OEI.05 Implementar la gestión de riesgos de desastres	1	0	0	0	1
TOTAL	8	2	4	1	1

Elaboración: Subgerencia de Planeamiento Presupuesto y Programación de Inversiones

Fuente: Reporte de Seguimiento del PEI Anual 2022-2028 ampliado, correspondiente al año 2024 - Aplicativo CEPLAN V.01.

3.2. Análisis de logros obtenidos de los OEI (solo para los OEI priorizados según el alcance de la evaluación)

De acuerdo a la priorización determinada en el alcance del presente documento, se analizarán los OEI.01 y OEI.02:

3.2.1.OEI.01 Contribuir a la reducción de la conducta funcional y la corrupción en las entidades públicas.

El OEI.01, tiene un avance del 90%, al promediarse los indicadores IOEI.01.01, IOEI.01.02, IOEI.01.03, según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°02: Avance de metas del PEI año 2024 del OEI.01

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de administrados con informe remitido al Órgano Sancionador que cuentan con resolución administrativa de efectos sancionatorios	65%	69%	107%
2. Porcentaje de efectividad de los Informes de control con presunta responsabilidad civil.	70%	63%	90%
3. Porcentaje de presentación de Declaración Jurada de Intereses, a cargo de las autoridades, servidores, candidatos a cargos públicos y otros obligados.	65%	46%	70%
Promedio de los indicadores del OEI.01			90%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

Del cuadro N°02, se puede apreciar que 02 (dos) indicadores no alcanzaron la meta programada por los siguientes motivos:

IOEI.01.02: El resultado obtenido se debe al incremento de las demandas presentadas en el periodo 2024, así como a la consistencia de los Informes de Control con presunta responsabilidad civil y la eficiente labor institucional en la defensa de los intereses del Estado, y considerando además que la evaluación y admisión de las demandas presentadas son de entera autonomía del Poder Judicial, factor externo que influye considerablemente en el resultado.

IOEI.01.03: El valor obtenido en el período evaluado se debe a que el resultado depende de una variable exógena que viene a ser el total de declaraciones juradas que deberían presentar todos los sujetos obligados.

Sin embargo, producto de las atenciones y absolución de consultas recibidas, se observa que las incidencias registradas se deben a la baja interiorización del declarante para con el proceso de firma digital, así como inconvenientes presentados en: (i) instalación de softwares adicionales de firma electrónica, (ii) tener un DNI electrónico, (iii) adquirir lectoras de DNI electrónico, y (iv) realizar actualizaciones a su equipo electrónico (pc/windows), presentándose esto con mayor frecuencia en zonas rurales del país.

El OEI.01, contó con 04 (cuatro) AEI's, de los cuales 03 de ellos obtuvieron un avance superior al 94%, sin embargo, la **AEI.01.03-Efectividad y oportunidad en la sanción a los servidores públicos con responsabilidad administrativa identificada** obtuvo un valor de 68%, por motivo que el valor alcanzado expresa el resultado de la efectividad de la sanción emitidas por el Órgano Sancionador, las que fueron resueltas por el TSRA, mediante las resoluciones que ponen fin al procedimiento administrativo sancionador, entendidas como las resoluciones que confirman o modifican la sanción (apelaciones fundadas en parte) o revocan las sanciones impuestas por el sancionador.

Asimismo, en el presente año las dos Salas del TSRA resolvieron las apelaciones de los administrados respecto de las sanciones impuestas por el Órgano Sancionador.

De igual modo, la existencia de 2 acuerdos plenarios que buscan promover la predictibilidad en las decisiones de los órganos de la primera instancia del PAS y la Sentencia del Tribunal Constitucional - STC sobre la demanda de inconstitucionalidad contra la Ley N° 31288, que establece ciertos alcances

interpretativos para efectos de la aplicación de la potestad sancionadora por responsabilidad administrativa funcional; ambos influyeron en el resultado de la evaluación de las apelaciones, por ello la tendencia decreciente en la medición del indicador.

3.2.2.OEI.02 Contribuir a la gestión eficiente y eficaz de los recursos públicos en beneficio de la población.

El OEI.02, tiene un avance del 90%, al promediarse los indicadores IOEI.02.01 y IOEI.02.02, según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°03: Avance de metas del PEI año 2024 del OEI.02

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
Porcentaje de entidades públicas en las que se ha ejecutado servicios de control simultáneo	90%	83%	92%
Porcentaje de entidades públicas en las que se ha ejecutado servicios de control posterior	90%	78%	87%
Promedio de los indicadores del OEI.02			90%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

Del cuadro N°03, se puede apreciar que 02 (dos) indicadores no alcanzaron la meta programada por los siguientes motivos:

IOEI.02.01: A diciembre 2024, se ha obtenido un avance de 83%, que refleja la cobertura de control a través de las diferentes modalidades del servicio de control simultáneo respecto del total de entidades sujetas a control.

La cobertura se ha estimado sobre la base de los servicios de control simultáneo concluidos en sus distintas modalidades reportados en el Sistema Simultáneo y el total de entidades públicas sujetas a control reportadas en el sistema de Entidades.

Se ha identificado una demanda creciente proveniente de mandatos legales y situaciones de emergencia que requieren atención en los siguientes periodos.

IOEI.02.02: A diciembre 2024, se ha obtenido un avance de 78.5%, que refleja la cobertura de control a través de las diferentes modalidades del servicio de control posterior respecto del total de entidades sujetas a control.

La cobertura se ha estimado sobre la base de los servicios de control posterior concluidos en sus distintas modalidades reportados en el sistema SICA y el total de entidades públicas sujetas a control reportadas en el sistema de Entidades.

Se ha identificado una alta demanda proveniente de investigaciones, denuncias y clima generalizado de corrupción, así como el Insuficiente desarrollo e implementación de la auditoría de desempeño y priorización del control simultáneo.

El OEI.02, contó con 04 (cuatro) AEI's, de los cuales 03 de ellos obtuvieron un avance menor al 75%, según detalle: a) **AEI.02.01-Servicios de Control Simultáneo y Auditorías de Desempeño Eficaces, Dirigidas a producir mejoras en la gestión de los recursos públicos de las Entidades;** b) AEI.02.02 - Planeamiento, planificación, ejecución y cobertura del control simultáneo y posterior eficientes y representativas de las intervenciones de emergencia nacional, a cargo de las entidades públicas y AEI.02.03 - Gestión integral de recomendaciones de mejora de gestión para las entidades públicas.

4. Análisis de implementación de las acciones estratégicas institucionales (AEI)

4.1. Estado integral de las AEI

En el año 2024 a nivel de AEI, comprende 35 indicadores con los siguientes resultados: 26 (veintiséis) indicadores presentan un avance en el rango “bueno” de mayor o igual a 95%, 06 (seis) indicadores presentan un avance en el rango “malo” mayor o igual a 0 y menor a 75% y 03 (tres) indicadores no presentan medición.

Asimismo, se presenta el número de indicadores por AEI según el porcentaje (%) alcanzado:

Rango Alto $\geq 95\%$: AEI.01.01 (3), AEI.01.02 (2), AEI.01.04 (2), AEI.02.02 (1), AEI.02.04 (1), AEI.03.01 (2), AEI.03.02 (1), AEI.04.01 (2), AEI.04.02 (1), AEI.04.03 (1), AEI.04.04 (4), AEI.04.05 (2), AEI.04.06 (2), AEI.04.07 (1) y AEI.04.08 (1).

Rango Medio $\geq 75\% - <95\%$: (0)

Rango Bajo $\geq 0\% - <75\%$: AEI.01.01 (1), AEI.01.03 (1), AEI.02.01 (1), AEI.02.03 (1) y AEI.04.05 (2)

Rango sin medición: AEI.02.02 (1), AEI.04.02 (1) y AEI.05.01 (1)

A continuación, se muestra la semaforización del nivel de cumplimiento de los indicadores por cada OEI (ver tabla 01):

Cuadro N°04: Semaforización del nivel de cumplimiento de los indicadores de las AEI

ACCIONES ESTRATEGICAS INSTITUCIONALES - AEI	TOTAL INDICADOR DE AEI	Bueno ≥ 95% - 100%	Regular ≥75% - <95%	Malo ≥0% - <75%	Sin medición
AEI.01.01 Planeamiento y programación optimizada de los servicios de control, basados en sistemas de riesgos, interoperabilidad y estándares, para aumentar la efectividad	4	3	0	1	0
AEI.01.02 Supervisión y evaluación del desempeño y calidad de los servicios de control efectivos.	2	2	0	0	0
AEI.01.03 Efectividad y oportunidad en la Sanción a los servidores públicos con responsabilidad administrativa identificada.	1	0	0	1	0
AEI.01.04 Gestión de Declaraciones Juradas de Ingresos y de Bienes y Rentas y Declaración Jurada de Intereses.	2	2	0	0	0
AEI.02.01 Servicios de control simultáneo y auditorías de desempeño eficaces y efectivos, dirigidas a producir mejoras en la gestión de los recursos públicos de las entidades.	1	0	0	1	0
AEI.02.02 Planeamiento, planificación, ejecución y cobertura del control simultáneo y posterior eficientes y representativas de las intervenciones de emergencia nacional, a cargo de las entidades públicas.	2	1	0	0	1
AEI.02.03 Gestión del despliegue del Control Interno eficaz en las entidades públicas.	1	0	0	1	0
AEI.02.04 Gestión integral de recomendaciones de mejora de gestión para las entidades públicas.	1	1	0	0	0
AEI.03.01 Promoción permanente de valores, integridad y rendición de cuentas a los/las titulares y funcionarios/as de las entidades públicas.	2	2	0	0	0
AEI.03.02 Promoción efectiva de la participación ciudadana en el control social articulada a los servicios de control.	1	1	0	0	0
AEI.04.01 Implementación del proceso de modernización institucional de manera efectiva en la Contraloría.	2	2	0	0	0
AEI.04.02 Modelo de gestión desconcentrado optimizado y articulado a nivel del SNC.	2	1	0	0	1

ACCIONES ESTRATEGICAS INSTITUCIONALES - AEI		TOTAL INDICADOR DE AEI	Bueno ≥ 95% - 100%	Regular ≥ 75% - < 95%	Malo ≥ 0% - < 75%	Sin medición
AEI.04.03	Comunicación Corporativa efectiva sobre la labor del SNC.	1	1	0	0	0
AEI.04.04	Desarrollo de capacidades del capital humano y políticas de desarrollo de personal consolidadas para los/las colaboradores/ras de la Contraloría.	4	4	0	0	0
AEI.04.05	Transformación digital e infraestructura moderna en la Contraloría.	4	2	0	2	0
AEI.04.06	Relaciones de cooperación nacional e internacional fortalecidas con entidades, organismos multilaterales y organizaciones representativas de EFS.	2	2	0	0	0
AEI.04.07	Fortalecimiento de la cultura institucional con enfoque de género y de no discriminación de manera efectiva en la Contraloría.	1	1	0	0	0
AEI.04.08	Promoción de la Integridad y Lucha Contra la Corrupción en la Contraloría General de la República implementado.	1	1	0	0	0
AEI.05.01	Procesos de estimación y planes de prevención y reducción de riesgos para los locales de la Contraloría.	1	0	0	0	1
TOTAL INDICADORES POE AEI		35	26	0	6	3

Elaboración: Subgerencia de Planeamiento Presupuesto y Programación de Inversiones

Fuente: Reporte de Seguimiento del PEI Anual 2022-2028 ampliado, correspondiente al año 2024 - Aplicativo CEPLAN V.01.

4.2. Análisis de proceso de implementación de las AEI (solo para las AEI priorizadas según el alcance de la evaluación)

De acuerdo a la priorización determinada en el alcance del presente documento, se analizarán las AEI: AEI.01.01, AEI.01.03, AEI.02.01, AEI.02.02 y AEI.04.04:

4.2.1. AEI.01.01 Planeamiento y programación optimizada de los servicios de control, basado en sistemas de riesgos, interoperabilidad y estándares, para la aumentar la efectividad del SNC.

El AEI.01.01 (De prioridad 1), tiene un avance del 94%, al promediarse los indicadores IAEI.01.01.01, IAEI.01.01.02 IAEI.01.01.03 y IAEI.01.01.03 según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°05: Avance de metas del PEI año 2024 del AEI.01.01

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de efectividad en el planeamiento de los servicios de auditoría de cumplimiento	70%	77%	100%
2. Porcentaje de efectividad en el planeamiento de los Servicios de Control Específicos provenientes de bases de datos interoperables	80%	87%	100%
3. Porcentaje de Auditorías de Cumplimiento generadas a partir de los Servicios de Control Simultáneo a Megaproyectos e inversiones por la modalidad de APP y Obras por Impuestos, bajo el ámbito de competencia de la Gerencia de Control de Megaproyectos.	65%	75%	100%
4. Porcentaje de servicios de control provenientes de alertas advertidas, iniciados a partir de información de bases de datos o mecanismos de análisis	50%	33%	66%
Promedio de los indicadores del AEI.01.01			94%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

A continuación, se presenta el sustento de los resultados alcanzados (por indicador):

AEI.01.01.01: El resultado refleja la efectividad lograda, puesto que la mayoría de servicios de auditoría de cumplimiento (77%) han logrado concluir en la identificación de responsabilidades civiles y/o penales.

Se observa que los servicios de auditoría de cumplimiento se vienen realizando de manera focalizada sobre hechos que se presumen como un acto irregular con presunta responsabilidad.

AEI.01.01.02: El resultado refleja la efectividad alcanzada debido a que la mayoría de los servicios de control específico (86.9%) han logrado concluir en la identificación de responsabilidades civiles y/o penales; y, debido a que previamente a ello, se realizó la identificación de un hecho irregular en base a sistemas de información, interoperabilidad y al desarrollo óptimo de la Matriz Preliminar de Presunta Responsabilidad.

Se observa que los servicios de control específico se vienen realizando de manera focalizada sobre hechos que se presumen como un acto irregular con presunta responsabilidad.

La AEI.01.01, **tiene 56 actividades operativas / de inversión**, de las cuales 52 (cincuenta y dos) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95%, 01 (uno) indicadores presentan un avance en el rango de

mayor o igual a 75 y menor a 95%, 01 (uno) indicador presenta un avance en el rango de mayor o igual a 0 y menor a 75%.

AEI.01.01.03: El resultado obtenido responde a la ejecución de auditorías de cumplimiento derivadas de situaciones adversas no subsanadas de los informes de control concurrente realizados, permitiendo hacer frente a la corrupción y la inconducta funcional.

La meta alcanzada en el período supera la programación anual, debido a que se aprobó una meta subvaluada.

AEI.01.01.04: A diciembre 2024 se han ejecutado 21,518 servicios de control simultáneo y posterior (orientaciones de oficio y acción de oficio posterior) que fueron activados por información proveniente de bases de datos interoperables, en el ámbito de la Gerencia de Control Social y Denuncias; de un total de 65,406 servicios de control simultáneo y posterior ejecutados hasta diciembre 2024.

Finalmente, la **AEI.01.01**, tiene **56 actividades operativas / de inversión**, de las cuales 52 (cincuenta y dos) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95%, 01 (uno) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 75 y menor a 95%, 01 (uno) indicador presenta un avance en el rango de mayor o igual a 0 y menor a 75%.

4.2.2.AEI.01.03 Efectividad y oportunidad en la sanción a los servidores públicos con responsabilidad administrativa identificada.

El AEI.01.03 (De prioridad 2), tiene un avance del 68%, teniendo como único indicador la IAEI.01.03.01 según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°06: Avance de metas del PEI año 2024 del AEI.01.03

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de administrados con sanción confirmada o modificada por el Tribunal Superior de Responsabilidad Administrativa (TSRA).	50%	34%	68%
Promedio de los indicadores del AEI.01.03			68%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

A continuación, se presenta el sustento del resultado alcanzado del indicador:

AEI.01.03.01: El valor alcanzado expresa el resultado de la efectividad de la sanción emitidas por el Órgano Sancionador, las que fueron resueltas por el

TSRA, mediante las resoluciones que ponen fin al procedimiento administrativo sancionador, entendidas como las resoluciones que confirman o modifican la sanción (apelaciones fundadas en parte) o revocan las sanciones impuestas por el sancionador.

En el presente año las dos Salas del TSRA resolvieron las apelaciones de los administrados respecto de las sanciones impuestas por el Órgano Sancionador.

La existencia de 2 acuerdos plenarios que buscan promover la predictibilidad en las decisiones de los órganos de la primera instancia del PAS y la. Sentencia del Tribunal Constitucional - STC sobre la demanda de inconstitucionalidad contra la Ley N° 31288, que establece ciertos alcances interpretativos para efectos de la aplicación de la potestad sancionadora por responsabilidad administrativa funcional; ambos influyeron en el resultado de la evaluación de las apelaciones, por ello la tendencia decreciente en la medición del indicador.

Finalmente, la AEI.01.03, tiene 59 actividades operativas / de inversión, con un avance en el rango de mayor o igual a 95%.

4.2.3.AEI.02.02 Planeamiento, planificación, ejecución y cobertura del control simultáneo y posterior eficientes y representativas de las intervenciones de emergencia nacional, a cargo de las entidades públicas.

El AEI.01.01 (De prioridad 1), tiene un avance del 67%, al promediarse los indicadores IAEI.02.02.01 y IAEI.02.02.02 según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°07: Avance de metas del PEI año 2024 del AEI.02.02

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de cobertura de control a las Entidades Públicas priorizadas con competencias funcionales en materia de gestión de riesgos de desastres naturales	60%	100%	100%
2. Porcentaje de servicios de control posterior y simultáneo efectuados a las medidas gubernamentales de contención frente al COVID 19	75%	ND	ND
Promedio de los indicadores del AEI.02.02			67%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

A continuación, se presenta el sustento de los resultados alcanzados (por indicador):

AEI.02.02.01: El avance del indicador obtenido a diciembre de 2024, es debido a que se han identificado que 262 entidades públicas con competencia en la gestión de riesgos de desastres naturales fueron examinadas por el Sistema Nacional de Control, mediante servicios de control simultáneo y auditorías de desempeño, siendo el universo de 263 entidades con competencia en la gestión de riesgos de desastres naturales.

Se obtuvo la información del total de entidades Públicas u órganos que tienen competencia en materia preventiva o recuperativa en la Gestión de Riesgos de Desastres (GRD), desde un enfoque de prestación de servicio público (263), dejando fuera del rango aquellas entidades que no fueron priorizadas en los lineamientos de política en materia de control para el Sistema Nacional de Control para el año 2024.

Asimismo, se considera información de los servicios de control simultáneo y auditorías de desempeño, ejecutados al 30 de junio de 2024, y que están relacionados a eventos de Gestión de Riesgos de Desastres.

AEI.02.02.02: Indicador no determinado, debido a que la data de alguna de las variables del indicador, no fue sistematizada.

4.2.4.AEI.02.01 Efectividad y oportunidad en la sanción a los servidores públicos con responsabilidad administrativa identificada.

El AEI.02.01 (De prioridad 2), tiene un avance del 55%, teniendo como único indicador la IAEI.02.01.01 según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°08: Avance de metas del PEI año 2024 del AEI.02.01

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de participación de las Auditorías de Desempeño en el control posterior.	11%	6%	55%
Promedio de los indicadores del AEI.02.01			55%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

A continuación, se presenta el sustento del resultado alcanzado del indicador:

AEI.02.01.01: La ejecución de auditorías de desempeño viene siendo impulsada con la finalidad de alcanzar un ámbito geográfico cada vez mayor en cada departamento, esto comparado con los servicios de control posterior que han sido ejecutados por la CGR y los OCI representa un 6%, lo cual todavía está lejano a la meta propuesta.

El resultado obtenido responde al crecimiento en la ejecución de servicios de control posterior, en sus diferentes modalidades, incluida la auditoría de desempeño en el último semestre.

La ejecución de auditorías de desempeño todavía no ha logrado un desarrollo generalizado lo que ha generado que su ejecución esté centralizada en una sola unidad orgánica.

Finalmente, **la AEI.02.01, tiene 707 actividades operativas / de inversión**, de las cuales 622 (seiscientos veintidós) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95%, 47 (cuarenta y siete) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 75 y menor a 95%, 38 (treinta y ocho) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 0 y menor a 75%.

4.2.5.AEI.04.04 Desarrollo de capacidades del capital humano y políticas de desarrollo de personal consolidadas para los/las colaboradores/as de la contraloría.

El AEI.04.04 (De prioridad 1), tiene un avance del 100%, al promediarse los indicadores IAEI.04.04.01, IAEI.04.04.02, IAEI.04.04.03 y IAEI.04.04.04 según se detalla en el cuadro adjunto:

Cuadro N°09: Avance de metas del PEI año 2024 del AEI.04.04

Indicador	Meta PEI 2024 (a)	Ejecución 2024 (b)	% Avance (b/a)
1. Porcentaje de cumplimiento de los componentes estratégicos del Plan Anual de Bienestar y Relaciones Laborales	90%	96%	100%
2. Número de cursos y programas regulares y a medida ejecutados en las líneas de Control Gubernamental, Gestión Pública o Formación Complementaria de la ENC	400%	545%	100%
3. Porcentaje de profesionales del SNC que obtuvieron certificación o grado académico del plan de estudios de la Maestría y/o Programas de Segunda Especialización en Control Gubernamental.	6%	7%	100%
4. Porcentaje de avance en la implementación de la Línea de Carrera del auditor gubernamental	60%	60%	100%
Promedio de los indicadores del AEI.04.04			100%

Fuente: Reporte de Seguimiento anual a diciembre 2024

Elaborado: Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones

A continuación, se presenta el sustento de los resultados alcanzados (por indicador):

AEI.04.04.01: Pese a las limitaciones presentadas como el soporte tecnológico y presupuestal para el desarrollo del Plan Anual de Bienestar y Relaciones Laborales, con el esfuerzo del equipo encargado se logró alcanzar el 95.6% de las actividades planificadas en el período 2024.

Es importante destacar que, debido al incremento de servidores en la entidad, se genera la necesidad de contar con más personal especializado en trabajo social.

AEI.04.04.02: A diciembre del año 2024 se han logrado ejecutar 482 cursos y 63 programas, los cuales se realizaron mayoritariamente de manera virtual. Es de precisar que el número alcanzado corresponde a los cursos y programas que se encuentran finalizados en el período evaluado.

AEI.04.04.03: El avance obtenido considera un total de 410 profesionales egresados que han culminado satisfactoriamente la Maestría en Control Gubernamental y la Segunda Especialidad Profesional en Control Gubernamental, respecto de un total 5844 profesionales auditores que se encuentran laborando y fueron registrados en las comisiones de auditoría en las órdenes de servicio del Sistema de Control Gubernamental.

Cabe señalar que el indicador no considera a todo el personal de las unidades orgánicas de línea, así como se debe tener en consideración el

incremento del personal que ingresó en el último concurso público de méritos CPM-01-2024, incremento exponencial de personal en la CGR que no es proporcional al crecimiento de la cantidad de egresados de la Maestría en Control Gubernamental y la Segunda Especialidad Profesional en Control Gubernamental.

AEI.04.04.04: El avance obtenido a diciembre de 2024, se refleja en la aprobación del Congreso de la República de la Ley N° 32064, Ley que garantiza la autonomía y profesionalización de la Carrera del Auditor Gubernamental, y mediante Resoluciones de Contraloría se aprueba el Reglamento de la Ley N° 32064, el Plan de Implementación y Tránsito a la Carrera del Auditor Gubernamental y la Escala Remunerativa aplicable a la Carrera del Auditor Gubernamental.

Sin embargo, posteriormente con Resolución de Contraloría N° 452-2024-CG, se resuelve suspender la eficacia del Reglamento de la Ley N° 32064 y el Plan de Implementación y Tránsito a la Carrera del Auditor Gubernamental.

Finalmente, **la AEI.04.04, tiene 9 actividades operativas / de inversión**, de las cuales 08 (ocho) presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95% y 01 (uno) presenta un avance en el rango de mayor o igual a 75 y menor a 95%.

4.3. Implementación de la matriz de recomendaciones del último año

La implementación de las recomendaciones de la evaluación anterior (al primer semestre 2024), se presenta la matriz correspondiente como **Anexo 01**.

5. Conclusiones

- 5.1. La implementación del Plan Estratégico Institucional de la CGR 2022 – 2027 ampliado, tuvo un desempeño bueno en la evaluación anual 2024, contando con un Índice de Gestión Institucional – IGI del 97%.
- 5.2. A nivel de OEI, en el año 2024 los 08 indicadores mostraron los siguientes resultados: 02 (dos) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 95%, 04 (cuatro) indicadores presentan un avance en el rango de mayor o igual a 75 y menor a 95%, 01 (uno) indicador presenta un avance en el rango de mayor o igual a 0 y menor a 75% y 01 (uno) indicador no presentan medición.
- 5.3. En el año 2024 a nivel de AEI, comprende 35 indicadores con los siguientes resultados: 26 (veintiséis) indicadores presentan un avance en el rango “bueno” de mayor o igual a 95%, 06 (seis) indicadores presentan un avance en el rango “malo” mayor o igual a 0 y menor a 75% y 03 (tres) indicadores no presentan medición.

- 5.4. En Julio del año 2024, el señor Cesar Aguilar Surichaqui, asumió el cargo de Contralor General de la República, siendo una de sus prioridades la formulación de un nuevo PEI 2025-2031, el cual contenga la nueva estrategia de intervención de la CGR.

6. Recomendaciones.

Cuadro N°10: Matriz de Recomendaciones

N°	Aspecto de mejora	Recomendación	Unidad de organización responsable	Plazo
1	Implementación	Elaborar el PEI 2025-2031 de la CGR, el cual contenga la nueva estrategia institucional	Subgerencia de Planeamiento, Presupuesto y Programación de Inversiones. Unidades Orgánicas de la CGR	30.ABR.2025
2	Diseño	Presentar a CEPLAN para opinión técnica, el proyecto de PEI 2025-2031, validado por el Grupo de Trabajo de la CGR.	Grupo de Trabajo Gerencia de Modernización y Planeamiento	06.MAY.2025

7. Anexos

- 7.1. Anexo N° 01 Estado de implementación de la matriz de compromisos al primer semestre 2024.
- 7.2. Enlace de publicación en PTE de los reportes de seguimiento PEI y POI.
[https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2025/PEI Indicadores 2022-2027.pdf](https://doc.contraloria.gob.pe/transparencia/documentos/2025/PEI%20Indicadores%202022-2027.pdf)

ANEXO 01: ESTADO DE IMPLEMENTACIÓN DE LA MATRIZ DE COMPROMISOS
DEL INFORME DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL DEL PEI - POI, PERÍODO I SEMESTRE 2024

COMPROMISOS							SEGUIMIENTO	
N°	ASPECTO DE MEJORA	RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CLAVE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE	PLAZO	ESTADO DE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
1	Implementación	1.1. Emitir el Informe de Evaluación del PEI 2022 – 2027, período I Semestre 2024, para su publicación en el Portal de Transparencia Estándar	Mediante Memorando dirigido a la Secretaría General, remitir el Informe de Evaluación aprobado	Memorando	Gerencia de Modernización y Planeamiento	30.Set.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
		1.2. Comunicar a los órganos y unidades orgánicas responsables de los indicadores de las acciones estratégicas que muestran un nivel de implementación bajo (Avance menor al 75%), adopten las medidas necesarias o sustenten las causas que limitan su medición; e informen en la etapa de evaluación anual, correspondiente al período 2024.	Mediante Memorando Circular, remitir el Informe de Evaluación Institucional PEI - POI al I Semestre 2024 a las UO responsables de los indicadores, de las AEI con nivel bajo de implementación.	Memorando Circular	Gerencia de Modernización y Planeamiento	30.Set.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
			Para la evaluación anual de PEI correspondiente al período 2024 remitirán el Formato de recojo de información de indicadores con el sustento de los avances alcanzados y acciones adoptadas.	Formato de Recojo de Información de Indicadores PEI - Informe de Evaluación Anual	OOU responsables de los indicadores de AEI con nivel de implementación baja	31.Ene.2025	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
2	Diseño	2.1. De acuerdo a lo establecido en la Directiva General de Planeamiento Estratégico emitida por CEPLAN, formalizar la conclusión de la Comisión de Planeamiento Estratégico.	Aprobado el sustento presentado en las hojas informativas de la PLPREPI y AJ, disponer la visación de los órganos para proceder a visar la Resolución previo a su elevación al Despacho Contralor.	Proveído de Resolución de Contraloría General	Secretaría General	27.Set.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
			Firmar la Resolución de Contraloría.	Resolución de Contraloría aprobada	Despacho Contralor	30.Set.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada

COMPROMISOS							SEGUIMIENTO	
N°	ASPECTO DE MEJORA	RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CLAVE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE	PLAZO	ESTADO DE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
		2.2. De acuerdo a lo establecido en la Directiva General de Planeamiento Estratégico emitida por CEPLAN, formalizar la conformación del Grupo de Trabajo para la formulación del PEI 2025 – 2031 y comunicarlo a CEPLAN.	Aprobado el sustento presentado en las hojas informativas de la PLPREPI y AJ, disponer la visación de los órganos para proceder a visar la Resolución previo a su elevación al Despacho Contralor.	Proveído de Resolución de Contraloría General	Secretaría General	09.Oct.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
			Firmar la Resolución de Contraloría.	Resolución de Contraloría aprobada	Despacho Contralor	15.Oct.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
		2.3. De conformidad con la disposición de la nueva gestión institucional respecto del inicio del proceso de formulación del PEI 2025 – 2031, plantear la hoja de ruta que establezca la línea estratégica institucional, recogiendo asimismo los lineamientos establecidos por CEPLAN.	Definición de la política institucional.	Acta de sesión donde se apruebe los lineamientos y política	Grupo de Trabajo	31.Oct.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada
		2.4. Garantizar que los OEI y las AEI sean excluyentes en el nuevo Plan Estratégico Institucional, lo cual permitirá garantizar el adecuado alineamiento entre las Acciones Estratégicas Institucionales y las actividades operativas.	Definición de OEI y AEI, de tal manera que sean excluyentes	Propuesta del PEI 2025 - 2031	Grupo de Trabajo	25.Feb.2025	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada

COMPROMISOS							SEGUIMIENTO	
N°	ASPECTO DE MEJORA	RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CLAVE	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	UNIDAD ORGÁNICA RESPONSABLE	PLAZO	ESTADO DE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
		2.5. Publicar el Informe de Evaluación Institucional PEI – POI de la Contraloría General de la República, período I Semestre 2024, en el Portal de Transparencia Institucional y remitirlo a CEPLAN.	Publicar el Informe en el PTE.	Link de publicación	Gerencia de Comunicación Corporativa	30.Set.2024	COMPLETADO	Se cumplió en la fecha programada