

## **Plan Anual Operativo 2022 de la CGR**

### **Reporte consolidado de proyectos y procesos institucionales**

(a marzo de 2022)

#### **Misión institucional**

Somos el órgano constitucional auxiliar de la Asamblea Legislativa que fiscaliza el uso de los fondos públicos para mejorar la gestión de la Hacienda Pública y contribuir al control político y ciudadano.

#### **Visión institucional**

Garantizaremos a la sociedad costarricense, la vigilancia efectiva de la Hacienda Pública.

#### **Propósito estratégico ([PEI 2021-2024](#))**

Fomentar mayor cohesión organizacional para potenciar una fiscalización de la Hacienda pública interconectada con el entorno, transversal y prospectiva, que permita incidir ante los principales desafíos que enfrenta el país.

### **A) PROGRAMA 9: DIRECCIÓN ESTRATÉGICA Y APOYO**

#### **Misión**

Brindar el apoyo que requieran los procesos de la fiscalización integral a fin de contribuir a que se realicen en forma eficaz y eficiente, de acuerdo con la disponibilidad de recursos financieros, humanos, tecnológicos y materiales; según las prioridades institucionales.

**Figura 1**

*Procesos y proyectos del Programa 9.*



Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional.

**Tabla 1**

*Procesos y proyectos del programa 9*

<b>Nombre Unidad</b>	<b>Proceso</b>	<b>Proyecto</b>
Auditoría Interna <sup>1</sup>	1	
Despacho Contralor	13	
División de Gestión de Apoyo	12	4
Unidad Centro de Capacitación	16	3
Unidad de Administración Financiera	22	1
Unidad de Gestión del Potencial Humano	19	5
Unidad de Gobierno Corporativo	16	10
Unidad de Prensa y Comunicaciones	6	
Unidad de Servicios de Información	23	2
Unidad de Servicios de Proveeduría	19	1

<sup>1</sup> La unidad de Auditoría Interna solo registra un proceso para efectos de incorporar los requerimientos presupuestarios en el SIGI, en tanto que su plan operativo detallado lo gestionan en un sistema específico.

Unidad de Servicios Generales	14	2
Unidad de Tecnologías de Información	20	
Unidad Jurídica Interna	11	5
Total de procesos y proyectos del programa 9	192	33

Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional (SIGI) al 24 de marzo de 2022.

## B) PROGRAMA 12: FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA HACIENDA

### Misión

Fiscalizar el uso de los fondos públicos que reciben las instituciones del Estado, para mejorar la gestión de la Hacienda Pública y contribuir al control político y ciudadano.

### Figura 2

*Procesos y proyectos del Programa 12.*



Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional.

**Tabla 2.**

*Procesos y proyectos del programa 12.*

<b>Nombre Unidad</b>	<b>Proceso</b>	<b>Proyecto</b>
Área de Fiscalización para el Desarrollo de Capacidades	36	29
Área de Fiscalización para el Desarrollo de la Gobernanza	38	23
Área de Fiscalización para el Desarrollo de las Ciudades	44	27
Área de Fiscalización para el Desarrollo de las Finanzas Públicas	36	34
Área de Fiscalización para el Desarrollo del Bienestar Social	28	27
Área de Fiscalización para el Desarrollo Local	42	21
Área de Fiscalización para el Desarrollo Sostenible	50	21
Área de Investigación para la Denuncia Ciudadana	23	2
Área de Seguimiento para la Mejora Pública	20	1
Área para la Innovación y Aprendizaje en la Fiscalización	39	38
División de Contratación Administrativa	21	2
División de Fiscalización Operativa y Evaluativa	15	4
División Jurídica	60	5
<b>Total de Programa 12</b>	<b>452</b>	<b>234</b>

Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional al 24 de marzo de 2022.

### **C) Total procesos y proyectos planificados 2022**

**Tabla 3**

*Total de procesos y proyectos por dependencia institucional, según proceso asociado.*

<b>División institucional</b>	<b>Proceso Asociado</b>	<b>Proceso</b>	<b>Proyecto</b>	<b>Suma total</b>
Despacho Contralor y unidades	Asesoría interna	3		3
	Asesoría sobre hacienda pública	1		1
	Diseño organizacional	1		1
	Emisión de criterios	2		2
	Fiscalización previa	1		1
	Gestión de la información	9		9
	Gestión de recursos presupuestarios	1		1
	Gestión de requerimientos de los clientes externos	10		10

	Gestión del aprendizaje organizacional	1		1
	Gestión del potencial humano	1		1
	Gestión del servicio al cliente externo	2		2
	Mejora continua	2	9	11
	Monitoreo del entorno	1		1
	Planificación institucional	1	1	2
<b>Total Despacho Contralor y unidades</b>		<b>36</b>	<b>10</b>	<b>46</b>
División de Contratación Administrativa	Asesoría sobre hacienda pública	1		1
	Emisión de criterios	1		1
	Fiscalización previa	10		10
	Gestión de la información	4		4
	Gestión de recursos presupuestarios	1		1
	Gestión de requerimientos de los clientes externos	1		1
	Gestión del aprendizaje organizacional	1		1
	Mejora continua		2	2
	Planificación institucional	2		2
<b>Total División de Contratación Administrativa</b>		<b>21</b>	<b>2</b>	<b>23</b>
<sup>2</sup> División de fiscalización operativa y evaluativa	Asesoría interna	5		5
	Asesoría sobre hacienda pública	17	18	35
	Capacitación externa	5	5	10
	Diseño organizacional	3	4	7
	Emisión de criterios	29		29
	Emisión de normativa externa	1	2	3
	Fiscalización posterior	31	161	192
	Fiscalización previa	81		81
	Gestión de la información	46		46
	Gestión de recursos presupuestarios	2		2
	Gestión de requerimientos de los clientes externos	55		55
	Gestión del aprendizaje organizacional	3	3	6
	Gestión del potencial humano	23	11	34
	Gestión del servicio al cliente externo	7		7

<sup>2</sup> Nota: 1/ Incluye información sobre los procesos y proyectos de todas las áreas de la división, tanto las técnicas como las de apoyo técnico, según el proceso institucional al que pertenecen.

	Mejora continua	25	21	46
	Monitoreo del entorno	18	2	20
	Planificación institucional	20		20
<b>Total División de fiscalización operativa y evaluativa</b>		<b>371</b>	<b>227</b>	<b>598</b>
<b>División de Gestión de Apoyo</b>	Administración de bienes	2		2
	Administración de servicios	9		9
	Adquisición de bienes y servicios	7		7
	Asesoría interna	5		5
	Capacitación externa	5	1	6
	Diseño organizacional		1	1
	Gestión contable	3		3
	Gestión de la información	40		40
	Gestión de recursos presupuestarios	9		9
	Gestión de requerimientos de los clientes externos	4		4
	Gestión de tecnologías de información y comunicación	10		10
	Gestión de tesorería	7		7
	Gestión del potencial humano	25		25
	Gestión del servicio al cliente externo	1		1
	Mejora continua	19	21	40
	Planificación institucional	10		10
<b>Total División de Gestión de Apoyo</b>		<b>156</b>	<b>23</b>	<b>179</b>
<b>División Jurídica</b>	Asesoría sobre hacienda pública	5	1	6
	Emisión de criterios	3		3
	Emisión de normativa externa	1		1
	Fiscalización previa	6		6
	Gestión de la información	10		10
	Gestión de recursos presupuestarios	1		1
	Gestión de requerimientos de los clientes externos	3		3
	Gestión del aprendizaje organizacional	1		1
	Gestión del potencial humano	4		4
	Mejora continua	7	4	11
	Participación en los procesos jurisdiccionales	14		14

	Planificación institucional	1	1
	Procedimientos administrativos	4	4
<b>Total División Jurídica</b>		<b>60</b>	<b>65</b>
<b>Suma total</b>		<b>644</b>	<b>911</b>

Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional al 24 de marzo de 2022.

### D) Vinculación estratégica de proyectos y procesos institucionales

El Plan estratégico institucional 2021-2024 de la CGR se ha formulado en torno a tres impulsores estratégicos y cuatro desafíos de incidencia en la Hacienda pública que deben abordarse para alcanzar el propósito estratégico definido. El PEI completo, puede consultarse en: [Sitio Web CGR/Planificación estratégica](#).

**Figura 3**

*Componentes estratégicos del PEI 2021-2024.*

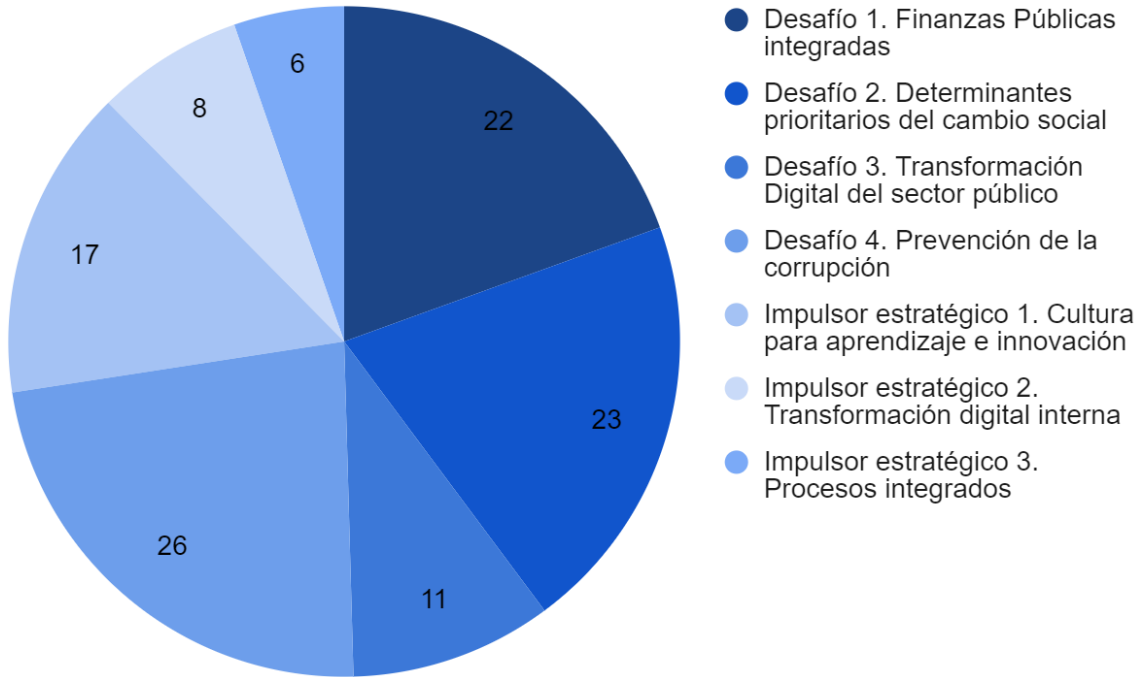


Fuente: Elaboración de CGR.

El **Plan Anual Operativo 2022**, contiene una serie de proyectos y procesos de los contabilizados y mostrados en las secciones anteriores de este reporte, que se encuentran vinculados a dichos desafíos e impulsores, para un total de 113.

### Gráfico 1

Procesos y proyectos según desafío o impulsor estratégico del PEI 2021-2024



Fuente: Elaboración de CGR con datos del Sistema de Gestión Institucional 24 de marzo de 2022.