

MEF/DGPP		SISTEMA DE GESTION PRESUPUESTAL		FICHA - PRODUCTO	
FICHA DE INDICADOR DE DESEMPEÑO DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES					
Fecha : 14/03/2024		VIGENTES AL 2024		PAGINA 2	
Hora : 5.57.16 PM					
SECTOR : 19		CONTRALORIA GENERAL			
PLIEGO : 019		CONTRALORIA GENERAL			
INDICADOR : 4937 PORCENTAJE DE SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR					
PROGRAMA PRESUPUESTAL					
0151 REDUCCION DE LA CORRUPCION EN EL USO DE LOS RECURSOS PUBLICOS					
AMBITO DE CONTROL					
PRODUCTO					
PRODUCTO					
3000921 ENTIDADES CON CONTROL GUBERNAMENTAL					
UNIDAD DE MEDIDA					
PORCENTAJE					
METODO DE CALCULO					
SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR; ES UN SERVICIO EN DONDE SE EXAMINAN LOS ACTOS Y RESULTADOS DE UN PROCESO DE LA INTERVENCIÓN PÚBLICA YA IMPLEMENTADO EN LA GESTIÓN Y UTILIZACIÓN DE RECURSOS, BIENES Y OPERACIONES INSTITUCIONALES.					
PARA EL CÁLCULO DEL INDICADOR SE CONSIDERAN LOS SIGUIENTES:					
INDICADOR = (A / B) * 100					
DONDE:					
A: CANTIDAD DE PROCESOS U OPERACIONES SUJETOS A CONTROL POSTERIOR, QUE TUVIERON CONTROL POSTERIOR.					
B: CANTIDAD DE PROCESOS U OPERACIONES SUJETOS A CONTROL POSTERIOR PROGRAMADOS.					
LOS SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR COMPRENDEN LOS SIGUIENTES: AUDITORIA DE DESEMPEÑO, AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO, AUDITORIA FINANCIERA, AUDITORIA FORENSE, ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR, Y SERVICIO DE CONTROL ESPECIFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD.					
%%%					
FUENTE DE DATOS					
- PLAN MULTIANUAL DE AUDITORÍAS DE DESEMPEÑO DE LA CGR					
- BASE DE DATOS DEL SISTEMA DE CONTROL GUBERNAMENTAL DE LA CGR					
- PLAN NACIONAL DE CONTROL DE LA CGR					
LIMITACIONES, SUPUESTOS Y PRECISIONES					
LIMITACIONES:					
• ALGUNOS SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR REQUIEREN LA VISITA A UNA OBRA CULMINADA, VERIFICACIÓN DE UN PROCESO DE CONTRATACIÓN CULMINADO, ENTRE OTROS; Y LAS CUALES ESTÁN SUJETAS A VARIABLES COYUNTURALES DEL ENTORNO (POLÍTICOS, INSTITUCIONALES, CLIMÁTICOS, DE RECURSOS, OTROS).					
• LOS SERVICIOS DE CONTROL POSTERIOR, PARA LA ADECUADA EJECUCIÓN REQUIEREN DE LA PROVISIÓN DE INFORMACIÓN DE PERIODOS ANTERIORES, Y EN MUCHAS OCASIONES NO SON PROVISTO EN SU TOTALIDAD.					
SUPUESTOS:					
• SE ASUME QUE LAS MATERIAS DE CONTROL POSTERIOR SON PRIORIZADAS DE MANERA ADECUADA. POR EJEMPLO, PARA LAS AUDITORIA DE DESEMPEÑO SE MATERIALIZAN EN EL PLAN MULTIANUAL DE AUDITORIA DE DESEMPEÑO.					
PRECISIONES:					
• SE CONSIDERA SOLO LAS MODALIDADES AUDITORÍA DE DESEMPEÑO Y AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y LOS PROCESOS Y OPERACIONES SUJETOS A CONTROL POSTERIOR SE DETERMINAN DE LA SIGUIENTE MANERA:					
AUDITORÍA DE DESEMPEÑO: SOLICITUDES DE DESARROLLO DE AUDITORÍAS DE DESEMPEÑO MATERIALIZADAS EN EL PLAN MULTIANUAL DE AUDITORIA DE DESEMPEÑO. SE PRIORIZAN AUDITORIAS DE DESEMPEÑO RELACIONADO A TEMÁTICAS VINCULADAS CON LOS OBJETIVOS DEL PLAN ESTRATÉGICO DE DESARROLLO NACIONAL Y LA RELEVANCIA PRESUPUESTAL; ASIMISMO, LOS SIGUIENTES CRITERIOS: I) GUARDEN RELACIÓN CON LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE, II) RELACIONADAS CON LAS POLÍTICAS NACIONALES, Y/O PROGRAMA PRESUPUESTAL, III) SEAN PEDIDOS POR EL CONGRESO DE LA REPÚBLICA, Y IV) SOLICITUDES RECIBIDAS DE LA SOCIEDAD CIVIL.					
• AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO: PROCESOS CON HECHOS IRREGULARES IDENTIFICADOS. SE PRIORIZAN LAS ENTIDADES DONDE SE IDENTIFICA HECHOS IRREGULARES EN LAS OPERACIONES, PROCESOS, ACTIVIDADES FINANCIERAS, PRESUPUESTALES Y ADMINISTRATIVAS RELACIONADAS AL CUMPLIMIENTO DE UN MANDATO NORMATIVO, DISPOSICIONES INTERNAS Y LAS ESTIPULACIONES CONTRACTUALES IDENTIFICADAS.					
PERIODICIDAD DE MEDICIONES					
ANUAL					
FUENTE DE DATOS					
NO SE DISPONE					
ALCANCE GEOGRAFICO					
NIVEL NACIONAL					
NIVEL RESPONSABLE REGISTRO		SINTAXIS - SCRIPT			
NIVEL NACIONAL		Si			
AMBITO GEOGRAFICO		AREA GEOGRAFICA			
65 PERU		1 TOTAL			