

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



PLAN ESTRATEGICO QUINQUENAL DE LA CORTE DE CUENTAS 2009-2013

SAN SALVADOR, MARZO DE 2009

Código SGC
PE – 071 – 01
Versión: 1

PLAN ESTRATEGICO QUINQUENAL (PEQ) 2009-2013

PRESENTACION	1
I- PENSAMIENTO ESTRATEGICO	2
1.1. Misión	
1.2. Visión	
1.3. Principios y Valores	
II- OBJETIVOS, POLITICAS Y ESTRATEGIAS	3
2.1. Objetivos	
2.2. Políticas	
2.3. Estrategias	
III- FACTORES CLAVES DE EXITO	4
IV- PROGRAMAS Y PROYECTOS	5
PROGRAMA 1: SOSTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD	5
Proyecto 1.1: Sostenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión de la Calidad implementado en el Área Operativa Institucional	
Proyecto 1.2: Implementación, sostenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión de la Calidad, Área Administrativa Institucional	
Proyecto 1.3: Certificación del Sistema de Gestión de la Calidad de la Corte de Cuentas	
PROGRAMA 2: FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PUBLICA	8
Proyecto 2.1: Coordinación de los Componentes del Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública	
Proyecto 2.2: Control Externo Posterior	
Proyecto 2.3: Sistema de Control Interno	
Proyecto 2.4: Auditoría Interna	
PROGRAMA 3: FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DEL CONTROL JURISDICCIONAL	13
PROGRAMA 4: FORTALECIMIENTO DEL COMBATE CONTRA LA CORRUPCION	14



PROGRAMA 5: FORTALECIMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO	15
Proyecto 5.1: Desarrollo del Recurso Humano	
Proyecto 5.2: Desarrollo y Fortalecimiento de la Capacitación	

PROGRAMA 6: FORTALECIMIENTO DE LA TECNOLOGIA DE INFORMACION Y COMUNICACION INSTITUCIONAL	19
---	-----------

PROGRAMA 7: FORTALECIMIENTO DE LA NORMATIVA INSTITUCIONAL	20
--	-----------

PROGRAMA 8: SISTEMA DE PLANIFICACION Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION INSTITUCIONAL	21
---	-----------

ANEXO

SIGLAS CORRESPONDIENTES A UNIDADES ORGANIZATIVAS





PRESENTACION

El fortalecimiento y modernización permanente del aparato estatal, impulsa a la Corte de Cuentas a generar un dinamismo interno en lo organizativo, funcional y procedimental que le permita en todo momento, enfrentar y dar respuesta oportuna a las crecientes demandas y expectativas relacionadas con el control gubernamental, coadyuvando a la vez, a promover y mejorar la transparencia, probidad y rendición de cuentas por parte de los administradores públicos.

En este contexto, la planificación estratégica se vuelve una herramienta fundamental para definir los grandes cursos de acción que, a largo plazo, deberán ser implementados para mantener nuestro liderazgo en el cumplimiento constitucional de ejercer la fiscalización del erario público y garantizar el efectivo y adecuado uso de los recursos y bienes gubernamentales y municipales.

En lo concerniente a la definición de los programas, proyectos y macroactividades del PEQ 2009-2013, se establecieron atendiendo, entre otros elementos, los resultados y logros alcanzados en el desarrollo del PEQ anterior y su correspondiente diagnóstico, así como información institucional y de algunas entidades y organismos homólogos en esta materia, retomando y redefiniendo en ciertos casos, aquellas estrategias y oportunidades aún vigentes, de necesaria aplicación para el mejoramiento sistemático de los procesos y procedimientos de trabajo, de las competencias de nuestro recurso humano, del marco normativo legal y técnico, con la consecuente aplicación de las tecnologías de información y comunicación, en pro de incrementar la efectividad del quehacer de la Corte.

Los retos gerenciales establecidos a través de los objetivos estratégicos, constituyen el marco referencial de actuación del Ente Fiscalizador, por lo que cada funcionario y servidor de esta Corte, deberá vincular su trabajo con los compromisos institucionales para mejorar la calidad de vida de los salvadoreños, desde sus propias competencias y ámbitos de acción.

Dr. Rafael Hernán Contreras
Presidente





I- PENSAMIENTO ESTRATEGICO

1.1 MISION: Somos el Organismo Superior de Control del Estado, responsable de pronunciarse profesional y éticamente sobre la legalidad, eficiencia, economía, efectividad y transparencia de la gestión pública, coadyuvando al desarrollo del Estado para mejorar el nivel de vida de los salvadoreños.

1.2 VISION: La Corte de Cuentas de la República, se consolidará como Organismo moderno, líder en control gubernamental, en virtud de parámetros de oportunidad, efectividad y rentabilidad social, generando servicios con estándares de calidad mundial.

1.3 PRINCIPIOS Y VALORES INSTITUCIONALES:

- 
- a) Integridad:** Nuestro trabajo se caracteriza por la independencia de criterio, justicia y probidad, apegado en los valores y principios expresados en nuestro Código de Ética, la normativa jurídica y técnica que rigen la actuación del Ente Fiscalizador.
- b) Lealtad:** Nos identificamos y comprometemos con la misión, visión, valores y objetivos institucionales, en consecuencia nos dedicamos con profesionalismo y orgullo de pertenencia a la efectividad del control gubernamental.
- c) Responsabilidad:** La rendición de cuentas sobre el cumplimiento de nuestras responsabilidades la hacemos de manera transparente, ante la instancia parlamentaria que tiene la representación del pueblo y la difusión de resultados a la sociedad.
- d) Solidaridad:** Nos adherimos al trabajo con responsabilidad, esmero y apoyo mutuo entre los servidores que integramos la Institución.
- e) Apertura Social:** Mantenemos una actitud receptiva, respetuosa y diligente hacia las demandas y exigencias ciudadanas, a las críticas responsables y constructivas que los diversos sectores de la sociedad realizan a nuestra labor, a efecto de fortalecerla continuamente.
- f) Transparencia:** La labor de la Corte de Cuentas se sustenta en sólidas bases éticas, legales y técnicas que contribuyen a generar una mayor credibilidad ante la ciudadanía.
- g) Mística:** Nuestros servicios los brindamos con profesionalismo, disciplina, oportunidad, esmero y con la plena convicción de que contribuyen a generar una cultura de efectividad y probidad en la gestión pública.
- h) Austeridad:** Desempeñamos nuestras funciones con estricto régimen de economía y eficiencia produciendo más con menos recursos; actuando con sobriedad, rectitud y honradez.



II- OBJETIVOS, POLITICAS Y ESTRATEGIAS

2.1 OBJETIVOS ESTRATEGICOS

- a) Incrementar la calidad y productividad de los servicios de control gubernamental, coadyuvando a la consolidación de una administración pública efectiva, sana y transparente, a efecto de contribuir a mejorar las condiciones de vida de los salvadoreños, en función de los retos y compromisos sociales del Estado.
- b) Contribuir al combate de la corrupción, con un enfoque sistemático y organizado, fortaleciendo los componentes del Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública.
- c) Fomentar y fortalecer la participación ciudadana en el control social, en el marco del respeto a la dignidad y honorabilidad de los diferentes actores sociales que intervienen en las relaciones de administración, prestación y uso de los fondos del erario público.
- d) Consolidar el compromiso, responsabilidad y desempeño de los empleados de la Institución, como resultado de la valoración de su disposición y competencias en la consecución de los objetivos institucionales.
- e) Incrementar la rentabilidad social, mediante la utilización eficiente de los recursos y la emisión de recomendaciones de auditoría proactivas y de valor para la gestión pública y sociedad salvadoreña.



2.2 POLITICAS GENERALES DE GESTION ESTRATEGICA

- a) La planificación estratégica en la Corte de Cuentas, constituye la base para el crecimiento y desarrollo del control gubernamental, orientada a la calidad, productividad y rentabilidad social; impulsada por un pensamiento gerencial fundamentado en valores, objetivos y resultados concretos.
- b) El logro de los objetivos constituye el fundamento común de los niveles de Dirección Superior, gerenciales y operativos, por lo que se impulsará de forma dinámica y bajo condiciones de comunicación formal efectiva, la planificación de arriba hacia abajo y viceversa; creando una cultura articulada y sostenida en la materia. Motivando e incentivando al personal, previa evaluación correspondiente de los resultados logrados en armonía con las capacidades de la Institución y del recurso humano de la misma.
- c) Los objetivos de largo plazo se fundamentan en el cumplimiento de la normativa vigente, la promoción de la innovación y apertura al cambio, en el contexto de un trabajo integrado y coordinado, especialmente entre funciones interrelacionadas.
- d) El desarrollo del capital humano a todo nivel, a través de su profesionalización, el reconocimiento al mérito y la dotación de las herramientas necesarias para el efectivo desempeño en sus funciones y responsabilidades, siempre será un imperativo, como eje principal para el cumplimiento de los objetivos, misión y visión del Ente Fiscalizador.



- e) La calidad en el trabajo y su mejoramiento permanente, son aspectos inherentes a nivel institucional.

2.3 ESTRATEGIAS O LINEAS ESTRATEGICAS DE ACCION

- a) Fortalecimiento continuo de las competencias del personal para el ejercicio de auditorías efectivas, con énfasis en el desarrollo de las auditorías de gestión u operativas, integrales, medio ambiente y de sistemas.
- b) Desarrollar al recurso humano de manera integral, de acuerdo a sus expectativas y las demandas institucionales; perfeccionamiento de la gerencia, con enfoque a resultados con rentabilidad social; aprovechando las capacidades propias y la integración nacional, regional o internacional para unir esfuerzos y obtener cooperación técnica y financiera; tendiente a desarrollar al máximo nuestras capacidades y resolver problemas trascendentales para el país.
- c) Desarrollar sistemáticamente las funciones y atribuciones jurisdiccionales.
- d) Disminuir al máximo nuestras debilidades o limitantes, neutralizando las amenazas, así como potenciar las fortalezas y aprovechar las oportunidades, para propiciar una labor fiscalizadora efectiva al servicio de la sociedad, Asamblea Legislativa, clientes y usuarios.
- e) Desarrollar e implementar los sistemas informáticos necesarios que coadyuven a la agilización de la labor de fiscalización que realiza la Corte de Cuentas.



III- FACTORES CLAVES DE EXITO

- 3.1 Implementación y desarrollo del pensamiento estratégico, planificación estratégica y operativa.
- 3.2 Desarrollo de la gerencia, liderazgo y promoción de una administración hacia la excelencia.
- 3.3 Mejoramiento continuo de los Procesos Sustantivos, de Soporte y Administrativos e incremento de la calidad y productividad institucional.
- 3.4 Aprendizaje y crecimiento sistemático y sostenido e implementación de la gestión del conocimiento, de manera integral al interior de la Corte.
- 3.5 Aplicación práctica y a la medida de tecnologías de información y comunicación.
- 3.6 Atención efectiva de las necesidades y expectativas de la Sociedad, Asamblea Legislativa, Clientes y Usuarios, tratándolos con prontitud, calidad y esmero.
- 3.7 Lograr un clima y cultura organizacional adecuados a las exigencias de un Organismo Superior de Control moderno y con estándares de calidad internacional.
- 3.8 Mejoramiento de la comunicación y el trabajo conjunto con la ciudadanía.

IV- PROGRAMAS Y PROYECTOS ESTRATEGICOS.

PROGRAMA 1: SOSTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD. OBJETIVO: Mejorar la productividad y calidad de los servicios institucionales a través de la implementación, sostenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad enmarcado en la Norma ISO 9001:2000.	PROYECTO 1.1: SOSTENIMIENTO Y MEJORA CONTÍNUA DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD IMPLEMENTADO EN EL ÁREA OPERATIVA INSTITUCIONAL. OBJETIVO: Incrementar la productividad y calidad de los servicios de Auditoría y Juicio de Cuentas bajo estándares de calidad mundial ISO 9001:2000.
COORDINADOR DE PROGRAMA: DIRECCION DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Impulsar, evaluar y dar seguimiento al desarrollo de proyectos de mejora en el área operativa institucional, en coordinación con los organismos permanentes que integran la estructura de calidad vigente.	Proyectos de Mejora aprobados / Informes de Seguimiento a la implementación de Mejoras	Abr/09	Dic/13	DMGC
2.	Diseñar y ejecutar un Plan de Divulgación oportuna de los logros y mejoras alcanzados con la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad.	Plan de Divulgación / Informe Ejecutivo Semestral.	May/09	Dic/13	DMGC
3.	Fortalecer los conocimientos y competencias del recurso humano de las áreas de Auditoría y Jurisdiccional, en la normativa ISO 9001:2000, mejora continua y temas que coadyuven a la consolidación del Sistema de Gestión de la Calidad.	Plan de Capacitación / Personal capacitado	Jun/09	Dic/13	DMGC / DECAP



PROGRAMA 1: SOSTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD.	PROYECTO 1.2: IMPLEMENTACIÓN, SOSTENIMIENTO Y MEJORA CONTINUA DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD, ÁREA ADMINISTRATIVA INSTITUCIONAL.
OBJETIVO: Mejorar la productividad y calidad de los servicios institucionales a través de la implementación, sostenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad enmarcado en la Norma ISO 9001:2000.	OBJETIVO: Implementar y desarrollar el Sistema de Gestión de la Calidad, enmarcado en la Norma ISO 9001:2000, para los procesos críticos del área administrativa y de soporte a los procesos operativos.
COORDINADOR DE PROGRAMA: DIRECCION DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Diseñar y ejecutar un plan para implementar el Sistema de Gestión de la Calidad, para los procesos de soporte y críticos del área administrativa.	Plan de Implementación / Sistema implementado	Abr/09	Dic/09	DMGC
2.	Diseñar y ejecutar un Plan de Capacitación orientado a desarrollar y fortalecer en el personal de área administrativa, conocimientos, habilidades y competencias en materia de Calidad, Normativa ISO 9001: 2000, Mejora Continua y temas que coadyuven a la consolidación del Sistema de Gestión de la Calidad.	Plan de Capacitación Implementación del Plan/ Personal capacitado	Abr/09 Ene/10	Jun/09 Dic/13	DMGC / DECAP
3.	Redefinir y actualizar la Estructura de Calidad Institucional en base a la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad en el área administrativa.	Estructura de Calidad actualizada	May/09	Jun/09	DMGC
4.	Impulsar el diseño, la evaluación y dar seguimiento al desarrollo de proyectos de mejora en el área administrativa institucional, en coordinación con los organismos permanentes que integran la estructura de calidad vigente.	Informe de Evaluación – Diagnóstico y Propuestas Mejoras institucionales implementadas (Cada año a partir del 2010)	Jul/09 Enero	Dic/09 Diciembre	DMGC
5.	Definir y ejecutar una auditoría al Sistema de Gestión de la Calidad implementado en el área administrativa institucional.	Informe de resultados de auditoría / Implementación de Recomendaciones.	Nov/09	Ene/10	DMGC





PROGRAMA 1: SOSTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD. OBJETIVO: Mejorar la productividad y calidad de los servicios institucionales a través de la implementación, sostenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad enmarcado en la Norma ISO 9001:2000.	PROYECTO 1.3: CERTIFICACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DE LA CORTE DE CUENTAS. OBJETIVO: Garantizar que los Procesos Sustantivos, de Soporte y Administrativos, cumplan con los estándares y requisitos establecidos en la Normativa ISO 9001:2000.
COORDINADOR DE PROGRAMA: DIRECCION DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Gestionar y coordinar la certificación del Sistema de Gestión de la Calidad en la Corte de Cuentas, a través de la contratación de una empresa internacional certificadora acreditada.	SGC certificado para el área administrativa	Oct/09	Abr/10	DMGC
2.	Realizar Auditorías de Calidad al Sistema de Gestión de la Calidad implementado, a efecto de cumplir los requisitos que garanticen el mantenimiento de la certificación del SGC ISO 9001:2000.	Informe Semestral de Auditoría de Calidad / Recomendaciones (En marzo y septiembre de cada año a partir de 2009)	Marzo	Septiembre	DMGC
3.	Definir, coordinar y desarrollar estrategias y acciones que permitan la implementación de las recomendaciones de las Auditorías de Calidad.	Recomendaciones implementadas (De abril a junio y de octubre a diciembre de cada año a partir de 2009) Informe Trimestral de seguimiento a las recomendaciones de las Auditorías de Calidad (En junio y diciembre de cada año a partir de 2009)	Abril Octubre	Junio Diciembre	DMGC



PROGRAMA 2: FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PUBLICA. OBJETIVO: Fortalecer sistemática e integralmente el Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública, para lograr mayor efectividad en el control gubernamental, coadyuvando a la transparencia en el uso de los recursos públicos y a la eficiencia en la administración del Estado.	PROYECTO 2.1: COORDINACION DE LOS COMPONENTES DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PUBLICA. OBJETIVO: Mejorar la coordinación e interrelación de los componentes del Sistema y fortalecer su normativa, para lograr una mayor integración y efectividad de los mismos.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL DE AUDITORIA.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Realizar un diagnóstico sobre la interrelación, funcionamiento y normativa que regula los componentes del Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública.	Diagnóstico	Jun/09	Dic/09	CGA y DA's
2.	Definir y desarrollar, a partir de los resultados del diagnóstico, estrategias y acciones que conlleven al fortalecimiento de la integración, coordinación e interrelación de los componentes del Sistema, así como la emisión y actualización del marco normativo del mismo.	Plan de Estrategias y Acciones aprobadas (Cada año a partir del 2010) Implementación del Plan y Normativa (Cada año a partir del 2010)	Enero Abril	Marzo Diciembre	CGA y DA's
3.	Evaluar anualmente la aplicabilidad y vigencia de las estrategias y acciones implementadas, a efecto de reorientarlas para mejorar su efectividad.	Informe Anual de Evaluación/ Ajustes al Plan de Estrategias y Acciones	De Enero de cada año a partir del 2011	A Marzo de cada año a partir del 2011	CGA y DA's

PROGRAMA 2: FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PUBLICA. OBJETIVO: Fortalecer sistemática e integralmente el Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública, para lograr mayor efectividad en el control gubernamental, coadyuvando a la transparencia en el uso de los recursos públicos y a la eficiencia en la administración del Estado.	PROYECTO 2.2: CONTROL EXTERNO POSTERIOR OBJETIVO: Incrementar la cobertura, calidad y oportunidad de la auditoría gubernamental, a efecto de mejorar la gestión pública y ampliar el ámbito de acción en el combate contra la corrupción.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL DE AUDITORIA	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN Fecha de inicio Fecha de finalización	RESPONSABLE
1.	Formular y actualizar políticas y objetivos para la elaboración del Plan Anual de Auditoría, que conlleven al incremento periódico del alcance y la calidad de las auditorías.	Propuesta anual de políticas y objetivos aprobada e implementada (Cada año a partir del 2010)	Febrero Abril	CGA y DA's
2.	Realizar un diagnóstico sobre la capacidad real instalada en el área institucional de auditoría, evaluando aspectos relacionados con los recursos humanos y tecnológicos, normativa, apoyo logístico, entre otros; y formular, a partir de los resultados, las estrategias y acciones que permitan la práctica de acciones de control, con mayor calidad, oportunidad y cobertura.	Diagnóstico Estrategias y Acciones aprobadas e implementadas	May/09 Jul/09 Ago/09 Dic/09	CGA y DA's
3.	Elaborar y ejecutar un programa quinquenal de capacitación anual impartido al personal auditor, para desarrollar las competencias necesarias en materias especializadas como tecnologías de información y comunicación, control medioambiental, ingresos y gastos públicos, entre	Plan Quinquenal de Capacitación aprobado Implementación del Plan / Número de Auditores capacitados anualmente	Jul/09 Ene/10 Dic/09 Dic/13	CGA / DECAP

N°	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
4.	Establecer procedimientos y capacitar personal anualmente para la realización de auditorías especializadas en inversión social, programas de gobierno, ingresos y deuda pública.	Procedimientos aprobados Auditorías especializadas realizadas anualmente	May/09 Ene/10	Dic/09 Dic/13	CGA y DA's
5.	Desarrollar y ejecutar un proyecto para implementar la fiscalización electrónica anual.	Proyecto de Fiscalización Electrónica aprobado. Auditorías realizadas anualmente	May/09 Feb/10	Dic/09 Dic/13	CGA y DA's
6.	Definir, establecer y aplicar indicadores de impacto económico-social de corto y mediano plazo, para valorar anualmente la eficiencia, efectividad y transparencia alcanzada por la gestión pública.	Manual y Guía de Indicadores aprobados Informe Anual de Evaluación	May/09 2009	Ago/09 2013	CGA y DA's
7.	Realizar e implementar un plan de acción que permita anualmente a la Corte de Cuentas, ampliar la cobertura del control externo, a fin de auditar organismos no gubernamentales que ejecuten programas y proyectos con impacto social, financiados con recursos del Estado.	Plan de Acción aprobado ONG's auditadas por año	Jul/09 Ene/10	Dic/09 Dic/13	CGA y DA's
8.	Realizar un diagnóstico sobre la operatividad, coordinación, supervisión, comunicación, análisis e incorporación de resultados de las auditorías practicadas por Firms Privadas de Auditoría.	Diagnóstico	Jul/10	Dic/10	CGA y DA's
9.	Definir e implementar estrategias y acciones para fortalecer la interrelación entre las Firms Privadas de Auditoría y la Corte de Cuentas, a partir de los resultados del diagnóstico correspondiente.	Plan de Estrategias y Acciones aprobado Implementación del Plan	Ene/11 Jul/11	Jun/11 Dic/13	CGA y DA's

PROGRAMA 2: FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PUBLICA. OBJETIVO: Fortalecer sistemática e integralmente el Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública, para lograr mayor efectividad en el control gubernamental, coadyuvando a la transparencia en el uso de los recursos públicos y a la eficiencia en la administración del Estado.	PROYECTO 2.3: SISTEMA DE CONTROL INTERNO OBJETIVO: Incrementar la confiabilidad y aplicabilidad del Control Interno Gubernamental, para mejorar la eficiencia, economía, transparencia y adopción de mejores prácticas en la gestión pública.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL DE AUDITORIA	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Revisar y actualizar las Normas Técnicas de Control Interno (enfoque COSO II).	Proyecto de reformas remitido	May/09	Ago/09	CGA y DA's
2.	Evaluar en el sector público la efectividad de los procesos para la valoración y control de riesgos y definir estrategias para el mejoramiento de los mismos.	Informe de Evaluación / Estrategias implementadas	Jul/09	Dic/09	CGA y DA's
3.	Formular e implementar gubernamentalmente las Normas Técnicas de Control Interno bajo el enfoque COSO II.	NTCI (enfoque COSO II) aprobadas e implementadas	Ene/10	Dic/10	CGA y DA's
4.	Evaluar, revisar y actualizar las NTCI (COSO II).	Proyecto de actualización de las NTCI (COSO II)	Abr/13	Dic/13	CGA y DA's

PROGRAMA 2: SISTEMA NACIONAL DE CONTROL Y AUDITORIA DE LA GESTION PÚBLICA. OBJETIVO: Fortalecer sistemática e integralmente el Sistema Nacional de Control y Auditoría de la Gestión Pública, para lograr mayor efectividad en el control gubernamental, coadyuvando a la transparencia en el uso de los recursos públicos y a la eficiencia en la administración del Estado.	PROYECTO 2. 4: AUDITORIA INTERNA. OBJETIVO: Fortalecer las Unidades de Auditoría Interna (UAI's), en las entidades y organismos del Sector Público.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL DE AUDITORIA	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Realizar un diagnóstico sobre la organización, funcionamiento y alcance de las Unidades de Auditoría Interna.	Informe de diagnóstico presentado.	Jul/09	Dic/09	CGA y DA's
2.	Formular, a partir del diagnóstico de las UAI's, las estrategias y acciones que permitan su fortalecimiento en lo organizativo, normativo y competencias del recurso humano.	Plan de Fortalecimiento para las UAI's aprobado.	Ene/10	May/10	CGA y DA's
3.	Gestionar la obtención de los recursos necesarios (propios o externos) para la ejecución del Plan de Fortalecimiento de las UAI's.	Asignación de Presupuesto.	Jun/10	Dic/10	CGA
4.	Ejecutar y evaluar el desarrollo del Plan de Fortalecimiento de las UAI's.	Plan ejecutado / Informe Anual de Evaluación	Ene/11	Dic/13	CGA/DECAP
5.	Realizar anualmente, análisis técnico de los planes de las Unidades de Auditoría Interna, evaluando entre otros aspectos, la pertinencia, oportunidad y alcance de las acciones de control interno.	Informe Anual consolidado de comunicación de resultados a las UAI's	De Abril de cada año	A Junio de cada año	CGA y DA's

PROGRAMA 3: FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DEL CONTROL JURISDICCIONAL

OBJETIVO: Fortalecer el marco normativo y procesal jurisdiccional, que permita una pronta y cumplida justicia, coadyuvando a la transparencia y al combate de los actos de corrupción en el manejo de los recursos públicos.

COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACIÓN GENERAL JURISDICCIONAL

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Revisar cada dos años la normativa interna y externa aplicable al proceso jurisdiccional institucional, a efecto de propiciar su actualización y/o creación según sea aplicable.	Propuesta bianual de Reforma y/o Creación de Normativa	Jul/09	Dic/13	CGJ
2.	Formular y ejecutar un programa quinquenal de capacitación de especialización técnica, para desarrollar en el personal del área jurisdiccional, los conocimientos teórico-prácticos que le permitan incrementar el desempeño, efectividad y calidad en los juicios de cuentas.	Plan de Capacitación aprobado e implementado / Evaluación anual de mejoras.	Abr/09	Dic/13	CGJ / DECAP
3.	Analizar anualmente los procedimientos y criterios aplicados en las Cámaras de Primera Instancia, coadyuvando a la uniformidad en su interpretación y aplicación.	Informe de procedimientos y criterios analizados	Mayo de cada año	Mayo de cada año	CGJ
4.	Gestionar e implementar el rediseño del Sistema de Juicios con el fin de automatizar los procesos jurisdiccionales.	Sistema implementado	Abr/09	Dic/09	CGJ

**PROGRAMA 4: FORTALECIMIENTO DEL COMBATE CONTRA LA CORRUPCION**

OBJETIVO: Promover en la administración pública, una cultura de honestidad, transparencia y rendición de cuentas, fomentando la ética gubernamental y la participación ciudadana para prevenir actos de corrupción.

COORDINADOR DE PROGRAMA: DEPARTAMENTO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Validar la recopilación de los factores de riesgo que propician la corrupción en el manejo de los recursos públicos, a fin de formular y ejecutar un plan preventivo de los riesgos identificados.	Validación de recopilación de hechos que llevan a la comisión de posibles ilícitos penales Plan preventivo aprobado Implementación del Plan	Abr/09 Jul/09 Ene/10	Jun/09 Dic/09 Dic/13	DPC/DJ
2.	Diseñar y ejecutar una campaña publicitaria de concientización hacia la transparencia de la gestión pública, la rendición de cuentas y ética gubernamental.	Campaña publicitaria aprobada Ejecución de la Campaña	Ene/10 Jul/10	Jun/10 Dic/13	DPC/DC
3.	Revisar y actualizar anualmente el marco jurídico institucional, a efecto de fortalecer las atribuciones administrativas y sancionatorias relacionadas con el combate contra la corrupción.	Proyecto anual de reforma del marco jurídico institucional presentado	De Julio de cada año	A Septiembre de cada año	DPC/DJ
4.	Formular y ejecutar estrategias y acciones orientadas a incentivar la participación de la sociedad salvadoreña en el combate contra la corrupción y promover la denuncia e iniciativa ciudadana.	Plan de Acción aprobado Implementación, evaluación y seguimiento anual de Plan de Acción	Jul/09 Ene/10	Dic/09 Dic/13	DPC



PROGRAMA 5: FORTALECIMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO. OBJETIVO: Desarrollar integralmente el recurso humano y propiciar la gestión del conocimiento.	PROYECTO 5.1: DESARROLLO DEL RECURSO HUMANO. OBJETIVO: Ejecutar acciones y estrategias encaminadas al fortalecimiento y desarrollo del recurso humano institucional.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Formular propuesta para establecer Plan de Carrera Piloto en el área operativa de la Corte.	Propuesta aprobada e implementada en el área de auditoría. Propuesta aprobada e implementada en el área jurisdiccional.	Jul/09	Dic/09	DRH
2.	Diseñar e implementar el Sistema de Evaluación del Desempeño del Personal.	Sistema de Evaluación implementado Evaluación e Informe del Desempeño (Cada dos años a partir de 2010)	Abr/09 Marzo	Dic/09 Junio	DRH
3.	Diseñar e implementar un programa de reconocimiento al desempeño sobresaliente del personal.	Propuesta de Programa (Cada tres años a partir del 2009) Programa implementado (A partir del 2010)	Julio	Octubre	DRH
4.	Evaluar la Cultura y Clima Institucional y definir las estrategias que conlleven a su mejora y/o fortalecimiento.	Evaluación e Informe de la Cultura y Clima (Cada dos años a partir de 2010) Plan de acción de mejora y/o fortalecimiento implementado (Cada dos años a partir de 2010)	Enero Febrero Junio	Diciembre Abril Diciembre	DRH





Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
5.	Evaluar los programas de incentivos, bienestar social, salud e higiene ocupacional y definir acciones para su fortalecimiento.	Evaluación e Informe de Programas (Cada tres años a partir de 2010) Plan de acción de fortalecimiento implementado (Cada tres años a partir de 2010)	Febrero	Abril	DRH
			Junio	Diciembre	



PROGRAMA 5: FORTALECIMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO. OBJETIVO: Desarrollar integralmente el recurso humano y propiciar la gestión del conocimiento.	PROYECTO 5.2: DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LA CAPACITACIÓN OBJETIVO: Desarrollar sistemáticamente las competencias del recurso humano institucional, actualizar los conocimientos en materia de control de los servidores de las entidades y organismos del sector público e implementar la gestión del conocimiento.
COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Desarrollar proyecto para implementar una Escuela Superior de Control Gubernamental, que forme y certifique al personal auditor externo e interno.	Proyecto de Escuela Superior de Control Gubernamental	Abr/09	Jun/09	DECAP, CGA y DAI
2.	Diseñar e implementar un Sistema de Gestión del Conocimiento, interno y regional.	Proyecto de implementación del Sistema	Jul/09	Dic/09	DECAP
		Sistema de Gestión del Conocimiento implementado	Ene/10	Dic/13	
3.	Definir e implementar estrategias para la adopción de la capacitación interna a distancia.	Proyecto de Plan de Capacitación Virtual	Ago/09	Dic/09	DECAP y DI
4.	Definir parámetros técnicos para el desarrollo del Diagnóstico de Necesidades de Capacitación (DNC) Institucional y del Sector Público.	Proyecto de parámetros técnicos para DNC aprobado.	Jul/09	Oct/09	DRH y DECAP
5.	Fortalecer y desarrollar las competencias gerenciales de los funcionarios mediante el desarrollo de un Plan de Capacitación Sistemático.	Diagnóstico de competencias gerenciales. Plan de Capacitación aprobado	Feb/10 May/10	Abr/10 Jun/10	DRH y DECAP



N°	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
6.	Desarrollar y fortalecer las competencias del personal de las áreas que administran procesos sustantivos de auditoría, mediante la implementación de un Plan de Capacitación Sistemático.	Diagnóstico de Necesidades de Capacitación Plan de Capacitación aprobado	Feb/10 May/10	Abr/10 Jun/10	DECAP y CGA
7.	Desarrollar y fortalecer las competencias del personal de las áreas que administran procesos sustantivos de juicio de cuentas, mediante la implementación de un Plan de Capacitación Sistemático.	Diagnóstico de Necesidades de Capacitación Plan de Capacitación aprobado	Feb/10 May/10	Abr/10 Jun/10	DECAP y CGJ
8.	Desarrollar y fortalecer las competencias del personal de las áreas que administran procesos de soporte y administrativos, mediante la implementación de un Plan de Capacitación Sistemático.	Diagnóstico de Necesidades de Capacitación Plan de Capacitación aprobado.	Feb/10 May/10	Abr/10 Jun/10	DECAP y CGAdtiva
9.	Desarrollar y fortalecer las competencias de los servidores públicos, en materia de control gubernamental, mediante la implementación de un Plan de Capacitación Sistemático.	Diagnóstico de Necesidades de Capacitación Plan de Capacitación aprobado.	Feb/11 May/11	Abr/11 Jun/11	DECAP y CGA
10.	Implementar y evaluar los Planes de Capacitación Sistemático Institucional y para el Sector Público.	Plan de Capacitación Institucional implementado / Informe Anual de Evaluación. Plan de Capacitación para el Sector Público implementado / Informe Anual de Evaluación	Ene/11 Ene/12	Dic/13 Dic/13	DECAP

PROGRAMA 6: FORTALECIMIENTO DE LA TECNOLOGIA DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL.

OBJETIVO: Diseñar e implementar soluciones tecnológicas que satisfagan las necesidades de los clientes internos y externos, en el marco de la modernización institucional.

COORDINADOR DE PROGRAMA: COORDINACION DEL COMITE DE DESARROLLO INFORMATICO

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Modernizar y optimizar la plataforma tecnológica, a fin de alinear los recursos informáticos al mejoramiento de los procesos sustantivos de la Corte.	Diagnóstico sobre el rendimiento y aplicabilidad de los recursos tecnológicos en los procesos sustantivos. Plan de Desarrollo Tecnológico aprobado e implementado.	Abr/09	Jun/09	CDI/DI
2.	Realizar y/o gestionar la implementación de aplicativos informáticos a la medida, a efecto de sistematizar procesos y procedimientos críticos institucionales.	Diagnóstico de necesidades de desarrollo de sistemas informáticos Plan de implementación aprobado e implementado.	Jul/09	Dic/13	CDI/DI
3.	Implementar la INTRANET, a efecto de agilizar la comunicación y flujo de información entre las diferentes áreas institucionales.	INTRANET implementada	Abr/09	Jun/09	CDI/DI
4.	Gestionar la implementación y fortalecimiento del Portal Institucional.	Portal implementado. Mejora anual (Cada año a partir de 2010)	Jul/09	Dic/13	CDI/DI
			Julio	Septiembre	CDI/DI



PROGRAMA 7: FORTALECIMIENTO DE LA NORMATIVA INSTITUCIONAL

OBJETIVO: Revisar y realizar estudios orientados a la identificación de oportunidades que conlleven a fortalecer, crear y/o reformar el marco legal y técnico institucional

COORDINADOR DE PROGRAMA: DIRECCION JURIDICA

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Realizar diagnóstico del marco interno legal y técnico, a efecto de evaluar la vigencia de su aplicación e identificar la normativa que requiere reformas y/o derogación.	Diagnóstico bianual sobre la normativa institucional.	May/09 May/11 May/13	Jul/09 Jul/11 Jul/13	DJ y CGA
2.	Formular y promover proyectos de creación y/o reformas a la normativa institucional, conforme a los resultados del diagnóstico del marco legal y técnico.	Proyectos de Reforma semestral.	Jun/09 Jun/11 Jun/13	Dic/10 Dic/12 Dic/13	DJ y CGA



PROGRAMA 8: SISTEMA DE PLANIFICACION Y SEGUIMIENTO DE LA GESTION INSTITUCIONAL.

OBJETIVO: Desarrollar e implementar un sistema de planificación institucional que se operative anualmente y que sirva de herramienta para la medición y evaluación de la gestión institucional.

COORDINADOR DE PROGRAMA: DIRECCION DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL

Nº	MACRO ACTIVIDADES	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		RESPONSABLE
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1.	Revisar el Sistema de Planificación Institucional al menos cada dos años para ajustarlo en forma integral a los cambios del entorno, a efecto de actualizar las políticas, componentes y lineamientos para su operatividad.	Sistema de Planificación Institucional actualizado bianualmente.	Jul/10	Dic/10	DPDI/DPLAN
2.	Diseñar e implementar un Sistema de Medición y Evaluación de la Gestión Estratégica y actualizarlo cada dos años.	Indicadores de Gestión Estratégica aplicados. Sistema de Medición y Evaluación Estratégica actualizado bianualmente a partir de 2010	Jul/12	Dic/12	DPDI
3.	Diseñar e implementar un Sistema de Medición y Evaluación de la Gestión Operativa y fortalecerlo periódicamente.	Indicadores de Gestión Operativa aplicados. Sistema de Medición y Evaluación Operativa actualizado anualmente.	May/09	Dic/13	DPDI/DPLAN
4.	Realizar diagnóstico del entorno institucional para ajustar el direccionamiento estratégico, conforme a los resultados y cambios identificados	Diagnóstico del entorno externo Implementación del Plan Estratégico Quinquenal actualizado	Enero	Marzo	DPDI/DPLAN
			Mar/10 Ene/11	Jun/10 Dic/13	DPDI/DPLAN



ANEXO

SIGLAS CORRESPONDIENTES A UNIDADES ORGANIZATIVAS CONTENIDAS EN EL PEQ 2009-2013

SIGLAS	SIGNIFICADO
CDI	COMITE DE DESARROLLO INFORMATICO
CGA	COORDINACION GENERAL DE AUDITORIA
CGActiva	COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
CGJ	COORDINACION GENERAL JURISDICCIONAL
DA's	DIRECCIONES DE AUDITORIA
DAI	DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DC	DIRECCION DE COMUNICACIONES
DECAP	DEPARTAMENTO DE CAPACITACION
DI	DEPARTAMENTO DE INFORMATICA
DJ	DIRECCION JURIDICA
DMGC	DEPARTAMENTO PARA LA MODERNIZACION Y GESTION DE LA CALIDAD
DPC	DEPARTAMENTO DE PARTICIPACION CIUDADANA
DPDI	DIRECCION DE PLANIFICACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL
DPLAN	DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION
DRH	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

