

7a. Avenida 7-32, Zona 13
Guatemala, Guatemala, C.A.
Código Postal 01013
PBX: (502) 2417-8700
e-mail: info@contraloria.gob.gt
http://www.contraloria.gob.gt

D.H.P.

Contraloría General de Cuentas
Guatemala, C.A.

A-655-2018

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO - CAU-
SECRETARÍA GENERAL
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEPCIÓN VENTANILLA # 19
Guatemala 17 de septiembre 2018

RECEPCIÓN

17 SEP 2018

Hora: 16:39 Firma: _____

Registro Único de Expediente: _____
Tel.: 1578

Licenciado
Víctor Manuel Martínez Ruíz
Ministro de Finanzas Públicas
Su Despacho

Señor Ministro:

2018-74745

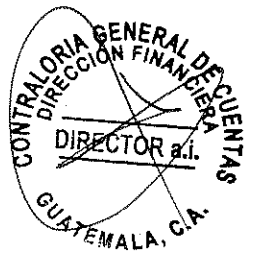
De la manera más atenta me dirijo a usted, con el objetivo de hacer entrega del Informe de Gestión de la Contraloría General de Cuentas, correspondiente al Segundo Cuatrimestre del Ejercicio Fiscal 2018.

El informe está integrado de la siguiente manera:

- Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso
- Comparación de Ejecución Financiera y Física
- Ejecución Financiera del Gasto por Programa
- Resultados Económicos y Financieros
- Análisis y Justificación de las Principales Variaciones

Lo anterior se remite en cumplimiento a los artículos 4 y 42 del Decreto 101-97 "Ley Orgánica del Presupuesto" y sus reformas, y al artículo 20 del Acuerdo Gubernativo 540-2013 "Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto" y sus reformas.

Sin otro particular me suscribo de usted atentamente,



[Signature]

Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
Contralor General de Cuentas



DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECIBIDO

18 SEP 2018

Firma: *[Signature]* Hora: 9:27
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS



Anexo lo Indicado



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

0001

Informe de Gestión correspondiente al 2do. Cuatrimestre 2018

Según Artículos 4 y 42 del Decreto 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto y sus modificaciones

y

Artículo 20 del Acuerdo Gubernativo 540-2013 "Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto" y sus modificaciones



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Presentación

El presente informe muestra la Ejecución Analítica del Presupuesto de la Contraloría General de Cuentas correspondiente al periodo de Mayo - Agosto de 2018, así mismo da cumplimiento a lo estipulado en los artículos 4 y 42 de la Ley Orgánica el Presupuesto Decreto 101-97 y sus reformas y el artículo 20 del Acuerdo Gubernativo 540-2013 "Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto".

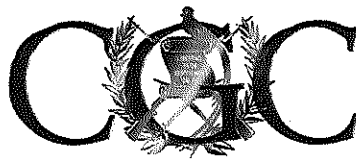
El documento está integrado de la siguiente forma:

- Ejecución Financiera de los recursos por Rubro de Ingresos
- Comparación de Ejecución Financiera y Física
- Ejecución Financiera del Gasto por Programa
- Resultados Económicos y Financieros
- Análisis y Justificación de las principales variaciones

La fuente de información que sirvió para generar este documento fue el Sistema de Contabilidad Integrado para Descentralizadas - SICOINDES - como instrumento de control y registro de la ejecución financiera para el periodo 2,018.

Guatemala septiembre de 2018





0003

Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.


Ejecución Analítica del Presupuesto de Ingresos Por Recurso

DEL MES ENERO AL MES DE AGOSTO

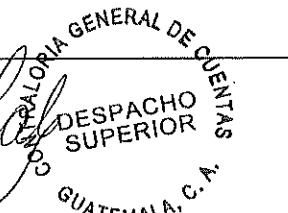
EJERCICIO: 2,018

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICACIONES	VIGENTE	PERCIBIDO	DEVENGADO	%EJECUCION	
11140-020	CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS						
11690	OTRAS MULTAS	15,400,000.00	0.00	15,400,000.00	10,341,962.87	10,341,962.87	67.16
13130	PUBLICACIONES, IMPRESOS OFICIALES Y TEXTOS ESCOLARES	2,350,000.00	0.00	2,350,000.00	1,637,684.85	1,637,684.85	69.69
13290	OTROS SERVICIOS	75,400,000.00	0.00	75,400,000.00	56,621,440.27	92,598,853.29	122.81
15131	POR DEPÓSITOS INTERNOS	4,850,000.00	0.00	4,850,000.00	1,787,389.24	1,787,389.24	36.85
16210	DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	305,174,000.00	40,000,000.00	345,174,000.00	277,875,000.00	277,875,000.00	80.50
23110	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	105,000,000.00	0.00	105,000,000.00	0.00	0.00	0.00
24310	COLOCACIÓN DE BONOS	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	11140-020 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS	538,174,000.00	40,000,000.00	578,174,000.00	348,263,477.23	384,240,690.25	

Sara Elizabeth Portillo López
Licda. Sara Elizabeth Portillo López
 Jefa a.i. de Departamento de Presupuesto
 Contraloría General de Cuentas



Carlos Enrique Mencos Morales
Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
 Contralor General de Cuentas





0005

Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Comparación de Ejecución Financiera y Física



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

EJERCICIO: 2018

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC03
 Comparación de Ejecución Financiera y Física

ENTIDAD = 11140020

Expresado en Quetzales

DEL MES ENERO AL MES DE AGOSTO

CORTE: ENTIDAD

PAGINA 1 DE 2
FECHA 11/09/2018
HORA 8:16.51
REPORTE: R00820869.rpt

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FÍSICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO				
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	
Entidad : 11140020-000-00 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS																
11 FISCALIZACIÓN GUBERNAMENTAL																
	001	000	FISCALIZACIÓN A ENTIDADES PÚBLICAS										316,349,680.00	341,999,180.00	199,235,639.94	58.26
	1		Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos		0	DOCUMENTO		1,827	2,179	770	35.34					
	2		Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes		0	DOCUMENTO		217	229	62	27.07					
	3		Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia		0	DOCUMENTO		122	86	36	41.86					
	4		Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales		0	DOCUMENTO		163	94	25	26.60					
	5		Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social		0	DOCUMENTO		129	94	42	44.68					
	6		Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda		0	DOCUMENTO		205	135	33	24.44					
	7		Informes de auditoría de entidades del Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo		0	DOCUMENTO		596	1,187	389	32.77					
	8		Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo		0	DOCUMENTO		125	109	44	40.37					
	9		Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social		0	DOCUMENTO		270	184	104	56.52					
	10		Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos			DOCUMENTO		0	61	35	57.38					
	002	000	FISCALIZACIÓN DE PROBIDAD										23,572,780.00	24,402,580.00	15,422,928.02	63.20
	1		Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad		0	DOCUMENTO		374	377	305	80.90					
	2		Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar		0	DOCUMENTO		57	60	36	60.00					
	3		Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas		0	DOCUMENTO		317	317	269	84.86					
Tota 11 FISCALIZACIÓN GUBERNAMENTAL											339,922,460.00	366,401,760.00	214,658,567.96	58.59		
12 FORMACIÓN DE RECURSO HUMANO																
	001	000	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN										2,186,540.00	2,209,240.00	1,115,911.69	50.51
	1		Empleados públicos capacitados en temas de fiscalización		0	PERSONA		23,365	23,643	12,500	52.87					
	2		Empleados públicos capacitados a través de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas		0	PERSONA		23,365	23,643	12,500	52.87					
	3		Personas capacitadas en temas de moral y ética		0	PERSONA		1	1	0	0.00					
Tota 12 FORMACIÓN DE RECURSO HUMANO											2,186,540.00	2,209,240.00	1,115,911.69	50.51		

Sistema de Contabilidad Integrado - Gubernamental
 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC03
 Comparación de Ejecución Financiera y Física

PAGINA 2 DE 2
 FECHA 11/09/2018
 HORA 8:16.51
 REPORTE: R00820869.rpt



Contraloría General de Cuentas
 2018 GUATEMALA, C.A.

ENTIDAD = 11140020

Expresado en Quetzales

DEL MES ENERO AL MES DE AGOSTO

CORTE: ENTIDAD

EJERCICIO:

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FÍSICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO			
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC

Sara Elizabeth Portillo López

Licda. Sara Elizabeth Portillo López
 Jefa a.i. de Departamento de Presupuesto
 Contraloría General de Cuentas



Carlos Enrique Mencos Morales

Funcionario Responsable de la
 Unidad de Administración Financiera

Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
 Contralor General de Cuentas



SISTEMA DE GESTION
Reporte Ejecución de metas de productos y subproductos UE

Filtros:
 Del mes de Mayo al mes de Agosto
 Ejercicio fiscal 2,018

PAGINA : 1 de 2
 FECHA : 03/09/2018
 HORA : 9:28.31
 R00818528.rpt

PRODUCTO - SUBPRODUCTO	PG	SP	PY	ACT	OB	UNIDAD DE MEDIDA	INICIAL	MODIFICADO	VIGENTE	PROGRAMADO	EJECUTADO
Entidad: 11140020 - CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.											
Unidad Ejecutora: 0 - CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.											
000-001 Empleados Públicos Capacitados En Tems De Fiscalización	12	00	000	001	000	Persona	23,365	278	23,643	9,520	7,199
000-001-0001 Empleados Públicos Capacitados A Través De La Escuela De Control Gubernamental Para Las Buenas Prácticas	12	00	000	001	000	Persona	23,365	278	23,643	9,520	7,199
000-001-0002 Personas Capacitadas En Tems De Moral Y Ética	12	00	000	001	000	Persona	1	0	1	0	0
000-003 Servicios Administrativos	01	00	000	002	000	Documento	5	0	5	0	0
000-003-0002 Servicios Administrativos	01	00	000	002	000	Documento	2	0	2	0	0
000-004 Partidas No Asignables	99	00	000	001	000	Entidad	1	0	1	0	0
000-004-0001 Membresía A Organizaciones Internacionales De Entidades Fiscalizadoras Superiores	99	00	000	001	000	Entidad	1	0	1	0	0
000-005 Dirección Superior	01	00	000	001	000	Documento	1	0	1	0	0
000-005-0001 Dirección Superior	01	00	000	001	000	Documento	1	0	1	0	0
000-006 Servicios Financieros	01	00	000	003	000	Documento	2	0	2	0	0
000-006-0003 Servicios Financieros	01	00	000	003	000	Documento	2	0	2	0	0
000-007 Procesamiento Electrónico De Datos	01	00	000	004	000	Documento	1	0	1	0	0
000-007-0004 Procesamiento Electrónico De Datos	01	00	000	004	000	Documento	1	0	1	0	0
000-008 Asesoría Legal Y Normativa	01	00	000	005	000	Documento	1	0	1	0	0
000-008-0005 Asesoría Legal Y Normativa	01	00	000	005	000	Documento	1	0	1	0	0
000-009 Auditoría Interna	01	00	000	006	000	Documento	1	0	1	0	0
000-009-0006 Auditoría Interna	01	00	000	006	000	Documento	1	0	1	0	0
000-010 Cooperación Técnica	01	00	000	007	000	Documento	1	0	1	0	0
000-010-0007 Cooperación Técnica	01	00	000	007	000	Documento	1	0	1	0	0
000-011 Delegaciones Departamentales	01	00	000	008	000	Documento	21	0	21	0	0
000-011-0008 Delegaciones Departamentales	01	00	000	008	000	Documento	21	0	21	0	0
002-001 Informes De Fiscalización De Entidades Que Administran Recursos Públicos	11	00	000	001	000	Documento	1,827	370	2,197	1,079	517
002-001-0001 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Educación, Ciencia, Cultura Y Deportes	11	00	000	001	000	Documento	217	30	247	96	47
002-001-0002 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Defensa, Seguridad Y Justicia	11	00	000	001	000	Documento	122	-36	86	29	25
002-001-0003 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Medio Ambiente Y Recursos Naturales	11	00	000	001	000	Documento	163	-69	94	21	17
002-001-0004 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Economía, Finanzas, Trabajo Y Previsión Social	11	00	000	001	000	Documento	129	-35	94	41	28

SISTEMA DE GESTION
Reporte Ejecución de metas de productos y subproductos UE

Filtros:
 Del mes de Mayo al mes de Agosto
 Ejercicio fiscal 2,018

PAGINA : 2 de 2
 FECHA : 03/09/2018
 HORA : 9:28.31
 R00818528.rpt

PRODUCTO - SUBPRODUCTO	PG	SP	PY	ACT	OB	UNIDAD DE MEDIDA	INICIAL	MODIFICADO	VIGENTE	PROGRAMADO	EJECUTADO
002-001-0005 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública Y Vivienda	11	00	000	001	000	Documento	205	-70	135	28	22
002-001-0006 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Gobiernos Locales Y Consejos De Desarrollo	11	00	000	001	000	Documento	596	591	1,187	644	242
002-001-0007 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Organismos E Instituciones De Apoyo	11	00	000	001	000	Documento	125	-16	109	39	35
002-001-0008 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Salud Y Seguridad Social	11	00	000	001	000	Documento	270	-86	184	122	72
002-001-0009 Informes De Auditoría De Entidades Que Administran Fideicomisos	11	00	000	001	000	Documento	0	61	61	59	29
002-002 Informes De Fiscalización De Entidades Y Empleados Públicos En Materia De Probidad	11	00	000	002	000	Documento	374	3	377	186	167
002-002-0001 Informes De Auditoría Administrativa A Entidades A Fiscalizar	11	00	000	002	000	Documento	57	3	60	22	21
002-002-0002 Informes De Auditoría De Declaraciones Juradas Patrimoniales A Personas	11	00	000	002	000	Documento	317	0	317	164	146

SISTEMA DE GESTION
Reporte Ejecución de metas de productos y subproductos UE

Filtros:
 Del mes de Enero al mes de Septiembre
 Ejercicio fiscal 2,018

PAGINA : 1 de 2
 FECHA : 03/09/2018
 HORA : 9:27.27
 R00818528.rpt

PRODUCTO - SUBPRODUCTO	PG	SP	PY	ACT	OB	UNIDAD DE MEDIDA	INICIAL	MODIFICADO	VIGENTE	PROGRAMADO	EJECUTADO
Entidad: 11140020 - CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.											
Unidad Ejecutora: 0 - CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.											
000-001 Empleados Públicos Capacitados En Tems De Fiscalización	12	00	000	001	000	Persona	23,365	278	23,643	17,686	12,500
000-001-0001 Empleados Públicos Capacitados A Través De La Escuela De Control Gubernamental Para Las Buenas Prácticas	12	00	000	001	000	Persona	23,365	278	23,643	17,686	12,500
000-001-0002 Personas Capacitadas En Tems De Moral Y Ética	12	00	000	001	000	Persona	1	0	1	0	0
000-003 Servicios Administrativos	01	00	000	002	000	Documento	5	0	5	0	0
000-003-0002 Servicios Administrativos	01	00	000	002	000	Documento	2	0	2	0	0
000-004 Partidas No Asignables	99	00	000	001	000	Entidad	1	0	1	0	0
000-004-0001 Membresia A Organizaciones Internacionales De Entidades Fiscalizadoras Superiores	99	00	000	001	000	Entidad	1	0	1	0	0
000-005 Dirección Superior	01	00	000	001	000	Documento	1	0	1	0	0
000-005-0001 Dirección Superior	01	00	000	001	000	Documento	1	0	1	0	0
000-006 Servicios Financieros	01	00	000	003	000	Documento	2	0	2	0	0
000-006-0003 Servicios Financieros	01	00	000	003	000	Documento	2	0	2	0	0
000-007 Procesamiento Electrónico De Datos	01	00	000	004	000	Documento	1	0	1	0	0
000-007-0004 Procesamiento Electrónico De Datos	01	00	000	004	000	Documento	1	0	1	0	0
000-008 Asesoría Legal Y Normativa	01	00	000	005	000	Documento	1	0	1	0	0
000-008-0005 Asesoría Legal Y Normativa	01	00	000	005	000	Documento	1	0	1	0	0
000-009 Auditoría Interna	01	00	000	006	000	Documento	1	0	1	0	0
000-009-0006 Auditoría Interna	01	00	000	006	000	Documento	1	0	1	0	0
000-010 Cooperación Técnica	01	00	000	007	000	Documento	1	0	1	0	0
000-010-0007 Cooperación Técnica	01	00	000	007	000	Documento	1	0	1	0	0
000-011 Delegaciones Departamentales	01	00	000	008	000	Documento	21	0	21	0	0
000-011-0008 Delegaciones Departamentales	01	00	000	008	000	Documento	21	0	21	0	0
002-001 Informes De Fiscalización De Entidades Que Administran Recursos Públicos	11	00	000	001	000	Documento	1,827	370	2,197	1,561	770
002-001-0001 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Educación, Ciencia, Cultura Y Deportes	11	00	000	001	000	Documento	217	30	247	145	62
002-001-0002 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Defensa, Seguridad Y Justicia	11	00	000	001	000	Documento	122	-36	86	54	36
002-001-0003 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Medio Ambiente Y Recursos Naturales	11	00	000	001	000	Documento	163	-69	94	67	25
002-001-0004 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Economía, Finanzas, Trabajo Y Previsión Social	11	00	000	001	000	Documento	129	-35	94	67	42

SISTEMA DE GESTION
Reporte Ejecución de metas de productos y subproductos UE

Filtros:
 Del mes de Enero al mes de Septiembre
 Ejercicio fiscal 2,018

PAGINA : 2 de 2
 FECHA : 03/09/2018
 HORA : 9:27.27
 R00818528.rpt

PRODUCTO - SUBPRODUCTO	PG	SP	PY	ACT	OB	UNIDAD DE MEDIDA	INICIAL	MODIFICADO	VIGENTE	PROGRAMADO	EJECUTADO
002-001-0005 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública Y Vivienda	11	00	000	001	000	Documento	205	-70	135	97	33
002-001-0006 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Gobiernos Locales Y Consejos De Desarrollo	11	00	000	001	000	Documento	596	591	1,187	799	389
002-001-0007 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Organismos E Instituciones De Apoyo	11	00	000	001	000	Documento	125	-16	109	83	44
002-001-0008 Informes De Auditoría De Entidades Del Sector Salud Y Seguridad Social	11	00	000	001	000	Documento	270	-86	184	189	104
002-001-0009 Informes De Auditoría De Entidades Que Administran Fideicomisos	11	00	000	001	000	Documento	0	61	61	65	35
002-002 Informes De Fiscalización De Entidades Y Empleados Públicos En Materia De Probidad	11	00	000	002	000	Documento	374	3	377	359	305
002-002-0001 Informes De Auditoría Administrativa A Entidades A Fiscalizar	11	00	000	002	000	Documento	57	3	60	57	36
002-002-0002 Informes De Auditoría De Declaraciones Juradas Patrimoniales A Personas	11	00	000	002	000	Documento	317	0	317	305	269



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

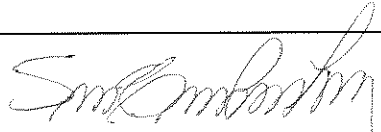
0012


Ejecución Presupuestaria por Programa

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Consolidada
Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)
 Expresado en Quetzales
 ENTIDAD = 11140020
 - ENTIDAD - PROGRAMA -
 DEL MES ENERO AL MES DE AGOSTO

EJERCICIO: 2,018

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJE
11140020 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS											
01 ACTIVIDADES CENTRALES	195,715,000.00	13,498,000.00	209,213,000.00	0.00	108,601,301.32	104,897,476.10	104,868,103.11	100,611,698.68	104,315,523.90	29,372.99	50.14
11 FISCALIZACIÓN GUBERNAMENTAL	339,922,460.00	26,479,300.00	366,401,760.00	0.00	223,315,611.74	214,658,567.96	214,628,605.93	143,086,148.26	151,743,192.04	29,962.03	58.59
12 FORMACIÓN DE RECURSO HUMANO	2,186,540.00	22,700.00	2,209,240.00	0.00	1,115,911.69	1,115,911.69	1,115,911.69	1,093,328.31	1,093,328.31	0.00	50.51
99 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	94,114.20	94,114.20	94,114.20	255,885.80	255,885.80	0.00	26.89
TOTAL 11140020 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS	538,174,000.00	40,000,000.00	578,174,000.00	0.00	333,126,938.95	320,766,069.95	320,708,734.93	245,047,061.05	257,407,930.05	59,335.02	55.41


 Licda. Sara Elizabeth Portillo López
 Jefa a.i. de Departamento de Presupuesto
 Contraloría General de Cuentas




 Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
 Contralor General de Cuentas





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

0014

Resultados Económicos y Financieros

Resultados Economicos y Financieros

DEL MES DE ENERO AL MES DE AGOSTO

Entidad Institucional = 11140020

Expresado en Quetzales

EJERCICIO: 2018

ENTIDAD: 1114-0020-000 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

DESCRIPCION

APROBADO

VIGENTE

DEVENGADO

PORCENTAJE
DE EJECUCION

DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1. RECURSOS	538,174,000.00	578,174,000.00	384,240,890.25	66.46
1.1. Ingresos Corrientes	403,174,000.00	443,174,000.00	384,240,890.25	86.70
1.1.3. Ingresos No Tributarios	15,400,000.00	15,400,000.00	10,341,962.87	67.16
1.1.3.5. Otros No Tributarios	15,400,000.00	15,400,000.00	10,341,962.87	67.16
1.1.4. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	77,750,000.00	77,750,000.00	94,236,538.14	121.20
1.1.4.1. Venta de bienes monopolios fiscales y textos	2,350,000.00	2,350,000.00	1,637,684.85	69.69
1.1.4.9. Sobre otros servicios	75,400,000.00	75,400,000.00	92,598,853.29	122.81
1.1.6. Renta de la Propiedad	4,850,000.00	4,850,000.00	1,787,389.24	36.85
1.1.6.1. Intereses	4,850,000.00	4,850,000.00	1,787,389.24	36.85
1.1.6.1.3. INTERESES POR DEPÓSITOS	4,850,000.00	4,850,000.00	1,787,389.24	36.85
1.1.7. Transferencias Corrientes	305,174,000.00	345,174,000.00	277,875,000.00	80.50
1.1.7.2. DEL SECTOR PÚBLICO	305,174,000.00	345,174,000.00	277,875,000.00	80.50
1.1.7.2.1. De la Administración Central	305,174,000.00	345,174,000.00	277,875,000.00	80.50
1.3. Fuentes Financieras	135,000,000.00	135,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1. DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA	105,000,000.00	105,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5. DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	105,000,000.00	105,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	105,000,000.00	105,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	105,000,000.00	105,000,000.00	0.00	0.00
1.3.2. Endeudamiento Público e Incremento de otros Pasivos	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
1.3.2.3. COLOCACIÓN DE OBLIGACIONES DE DEUDA A LARGO PLAZO	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
1.3.2.3.1. Colocaciones de Obligaciones de Deuda Interna a Largo Plazo	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
2. GASTOS	538,174,000.00	571,609,000.00	319,051,046.71	55.82
2.1. Gastos Corrientes	531,734,000.00	571,609,000.00	318,189,192.89	56.37
2.1.1. Gastos de Consumo	525,039,500.00	564,464,500.00	318,189,192.89	56.37
2.1.1.1. Remuneraciones	382,854,000.00	433,903,300.00	272,118,608.60	62.71
2.1.1.1.1. Sueldos y salarios	320,004,284.00	358,943,484.00	226,415,099.98	63.08
2.1.1.1.2. Aportes patronales	19,000,000.00	29,296,000.00	16,803,456.66	57.36
2.1.1.1.3. DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	576,000.00	576,000.00	384,000.00	66.67

Resultados Economicos y Financieros

DEL MES DE ENERO AL MES DE AGOSTO

Entidad Institucional = 11140020

Expresado en Quetzales

EJERCICIO: 2018

ENTIDAD: 1114-0020-000 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS


DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
2.1.1.1.4. Otras prestaciones relacionadas con salarios	43,273,716.00	45,087,816.00	28,516,051.96	63.25
2.1.1.2. Bienes y servicios	141,824,000.00	130,180,700.00	45,910,840.09	35.27
2.1.1.2.1. Servicios no personales	126,564,000.00	116,184,400.00	43,243,905.30	37.22
2.1.1.2.2. Materiales y suministros	15,260,000.00	13,996,300.00	2,666,934.79	19.05
2.1.1.3. Impuestos Indirectos	361,500.00	380,500.00	159,744.20	41.98
2.1.3. Rentas de la Propiedad	5,724,500.00	5,724,500.00	62,106.58	1.08
2.1.3.3. Derechos sobre Bienes Intangibles	5,724,500.00	5,724,500.00	62,106.58	1.08
2.1.4. Prestaciones de la Seguridad Social	295,000.00	295,000.00	226,333.04	76.72
2.1.7. Transferencias Corrientes	675,000.00	1,125,000.00	573,414.20	50.97
2.1.7.1. Al Sector Privado	325,000.00	775,000.00	479,300.00	61.85
2.1.7.1.1. Directas a personas	325,000.00	775,000.00	479,300.00	61.85
2.1.7.3. Al Sector Externo	350,000.00	350,000.00	94,114.20	26.89
2.1.7.3.2. A organismos e instituciones internacionales	350,000.00	350,000.00	94,114.20	26.89
2.2. Gastos de Capital	6,440,000.00	6,565,000.00	1,715,023.24	26.12
2.2.1. INVERSIÓN REAL DIRECTA	6,440,000.00	6,565,000.00	1,715,023.24	26.12
2.2.1.1. FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL FIJO	6,440,000.00	6,565,000.00	1,715,023.24	26.12
2.2.1.1.3. Maquinaria, equipo y otros bienes muebles	6,440,000.00	6,565,000.00	1,715,023.24	26.12

Unidad Ejecutora: 000


Balance en Cuenta Corriente: -128,560,000.00 -128,435,000.00 65,189,843.54 -50.76

Balance Presupuestal: -135,000,000.00 -135,000,000.00 63,474,820.30 -47.02

Sara Elizabeth Portillo López
 Licda. Sara Elizabeth Portillo López
 Jefa a.i. de Departamento de Presupuesto
 Contraloría General de Cuentas



Carlos Enrique Mencos Morales
 Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
 Contralor General de Cuentas





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

0017

Análisis y Justificación de las Principales Variaciones



Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
 Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC06
 Análisis y Justificaciones de las Principales Variaciones
 Expresado en Quetzales
 DEL MES DE ENERO AL MES DE AGOSTO
 Expresado en Quetzales
 Entidad Institucional = 11140020

PAGINA : 1 DE 2
 FECHA : 11/09/2018
 HORA : 8:29.04
 REPORTE: R00820857.rpt

Ejercicio: 2018

Corte: ENTIDAD

Estructura Programática

Análisis y justificaciones de las principales variaciones físicas y financieras

PG	SPG	PY	ACT	OB	Descripción
Entidad:11140020-000-00 CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS					
I ACTIVIDADES CENTRALES					

00					SIN SUBPROGRAMA
	000				SIN PROYECTO
		001	000		DIRECCIÓN SUPERIOR
			002	000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
			003	000	SERVICIOS FINANCIEROS
			004	000	PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS
			005	000	ASESORÍA LEGAL Y NORMATIVA
			006	000	AUDITORÍA INTERNA
			007	000	COOPERACIÓN TÉCNICA
			008	000	DELEGACIONES DEPARTAMENTALES

1- FISCALIZACIÓN GUBERNAMENTAL

00					SIN SUBPROGRAMA
	000				SIN PROYECTO
		001	000		FISCALIZACIÓN A ENTIDADES PÚBLICAS



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC06
Análisis y Justificaciones de las Principales Variaciones
Expresado en Quetzales
DEL MES DE ENERO AL MES DE AGOSTO
Expresado en Quetzales
Entidad Institucional = 11140020

PAGINA : 2
FECHA : 11/09/2018
HORA : 8:29.04
REPORTE: R00820857.rpt

0019

Corte: ENTIDAD

Ejercicio: 2018

Estructura Programática

Análisis y justificaciones de las principales variaciones físicas y financieras

PG	SPG	PY	ACT	OB	Descripción
		002	000		FISCALIZACIÓN DE PROBIDAD

2 FORMACIÓN DE RECURSO HUMANO

00					SIN SUBPROGRAMA
	000				SIN PROYECTO
		001	000		SERVICIOS DE CAPACITACIÓN

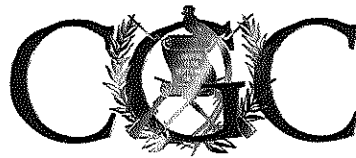
3 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS

00					SIN SUBPROGRAMA
	000				SIN PROYECTO
		001	000		APORTES A ORGANISMOS E INSTITUCIONES

Licda. Sara Elizabeth Portillo López
Jefa a.i. de Departamento de Presupuesto
Contraloría General de Cuentas



Firma y Sello
DESPACHO SUPERIOR
Funcionario Responsable de la
Unidad de Administración Financiera
GUATEMALA, C. A.
Licenciado Carlos Enrique Mencos Morales
Contralor General de Cuentas



Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

INFORME DE GESTIÓN
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

0020

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIONES DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES FÍSICAS Y FINANCIERAS

1. Análisis de la ejecución financiera de ingresos Institucional

El Presupuesto de Ingresos devengado al mes de agosto de 2018, asciende a Q.384,240,890.25 que representa el 66.46% de la ejecución en función del Presupuesto vigente que asciende a Q.578,174,000.00.

A continuación se presentan los ingresos devengados de acuerdo a los recursos que los originaron y el presupuesto de ingresos asignado vigente, en términos relativos y porcentuales, con los resultados siguientes:

Los Ingresos no tributarios reflejan un monto devengado de Q.10,341,962.87 que representa el 67.16 % respecto a su presupuesto vigente, el cual se refiere entre otros al rubro de otras multas, que corresponden al régimen sancionatorio en el ámbito de probidad e incumplimiento a otras disposiciones legales; la recaudación por Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública fue de Q.94,236,538.14 que equivale al 121.20%, de su presupuesto vigente, que en su mayoría corresponde a los ingresos devengados por concepto de servicios de fiscalización, los cuales superarán el monto de presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2018 de las Instituciones que por mandato legal están obligadas a efectuar el pago respectivo; las rentas de la propiedad recaudadas por Q.1,787,389.24 representan el 36.85% de lo presupuestado y corresponde a intereses producto devengados en las cuentas de depósitos monetarios de la Contraloría General de Cuentas. Los aportes a través de Transferencias Corrientes del Sector Público por valor de Q.277,875,000.00 representan el 80.50% de lo presupuestado y corresponde a lo trasladado por el Ministerio de Finanzas Públicas, para gastos de funcionamiento.

2. Análisis de la ejecución financiera de egresos Institucional

La Contraloría General de Cuentas tiene un presupuesto Vigente de Egresos de Q.578,174,000.00 de los cuales se han ejecutado al mes de agosto de 2018 un total de Q.320,766,069.95 que corresponde a un total de ejecución del 55.48%.

El Gasto Corriente por concepto de remuneraciones al personal asciende a Q.272,118,608.60 devengados que equivalen al 62.71% de su presupuesto Vigente y cubre los puestos de acuerdo al Reglamento del Plan de Clasificación y Administración de Salarios aprobado para Contraloría General de Cuentas. Dichos puestos representan el capital humano a nivel Institucional para el logro de los objetivos y metas institucionales, que como ente rector de la fiscalización de los recursos del Estado, se le ha otorgado por mandato Constitucional.





Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

INFORME DE GESTIÓN
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

El gasto corriente correspondiente a los bienes y servicios a nivel global y los insumos necesarios para cada uno de los centros de producción, ascienden a Q.45,910,840.09 que representa el 35.27% de su presupuesto vigente. Entre los más importantes que fueron ejecutados en el presente período se pueden mencionar: Servicios básicos, viáticos en el interior del país, mantenimiento y reparaciones de medios de transporte, edificios y otros, servicios técnicos y profesionales, alimentos para personas, productos de papel, útiles de oficina, tintes, pinturas, útiles de limpieza, materiales eléctricos, accesorios y repuestos en general y otros.

La ejecución de los gastos en su totalidad se utilizó para el funcionamiento adecuado de los edificios de la Contraloría General de Cuentas ubicados en el área metropolitana y de las 21 delegaciones departamentales ubicadas en el territorio nacional.

A continuación, se analiza la ejecución financiera de los recursos de la Contraloría General de Cuentas, respecto al presupuesto de egresos vigente, atendiendo a los diferentes programas institucionales.

2.1 Análisis de la ejecución financiera por Programa

2.1.1 Programa 01 Actividades Centrales: Se observa un comportamiento del 50.14% de ejecución, por un valor de Q.104,897,476.10. Dicho programa sirve de apoyo en un 100% a los programas de Fiscalización Gubernamental y Formación de Recurso Humano.

2.1.2 Programa 11 Fiscalización Gubernamental: Se encuentra integrado por las actividades de Fiscalización a Entidades Públicas y Fiscalización de Probidad, invirtiendo recursos por un monto de Q.214,658,567.96 que representa el 58.59% respecto a lo presupuestado para el año 2018.

2.1.3 Programa 12 Formación de Recurso Humano: se ejecutó el 50.51% del presupuesto vigente que equivale a Q.1,115,911.69 que corresponde a capacitación de los empleados públicos en temas relacionados con aspectos legales en el ámbito de su competencia, así como aspectos técnicos, administrativos y de ética y moral.

2.1.4 Programa 99 Partidas no asignables a Programas: Su ejecución asciende al 26.89% de su presupuesto vigente, que equivale a Q.94,114.20; este programa corresponde a Transferencias a Organismos Internacionales que agrupan a las Entidades Superiores de Fiscalización Gubernamental a nivel regional y mundial, que apoyan en capacitación, proyectos regionales y becas internacionales.





Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

INFORME DE GESTIÓN
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

3. Análisis de la ejecución física por Programa

INFORME EJECUCIÓN DE METAS FÍSICAS 2018 PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS SEGUNDO CUATRIMESTRE

1. Programa 11: Fiscalización Gubernamental

1.1 Producción Terminal

En el cuadro siguiente se muestra el porcentaje de ejecución, referente a los informes de auditoría finalizados, por tipo de entidad y por la totalidad de informes de auditoría, en función de las metas vigentes para el presente ejercicio fiscal, correspondiente al Programa 11 "Fiscalización Gubernamental".

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EJECUCIÓN DE METAS FÍSICAS PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

No.	Descripción del producto y subproducto	Meta vigente anual	Ejecución Mayo-Agosto	Ejecución acumulada Enero-Agosto	Porcentaje de ejecución acumulada Enero-Agosto
Actividad 1 "Fiscalización a entidades públicas"					
002-001	Informes de fiscalización de entidades que administran recursos públicos	2,197	517	770	35%
002-001-0001	Informes de auditoría de entidades del Sector Educación, Ciencia, Cultura y Deportes	247	47	62	25%
002-001-0002	Informes de auditoría de entidades del Sector Defensa, Seguridad y Justicia	86	25	36	42%
002-001-0003	Informes de auditoría de entidades del Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales	94	17	25	27%
002-001-0004	Informes de auditoría de entidades del Sector Economía, Finanzas, Trabajo y Previsión Social	94	28	42	45%
002-001-0005	Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda	135	22	33	24%
002-001-0006	Informes de auditoría de entidades del Sector Gobiernos Locales y Consejos de Desarrollo	1,187	242	389	33%
002-001-0007	Informes de auditoría de entidades del Sector Organismos e Instituciones de Apoyo	109	35	44	40%
002-001-0008	Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social	184	72	104	57%
002-001-0009	Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos	61	29	35	57%





Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

INFORME DE GESTIÓN
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

No.	Descripción del producto y subproducto	Meta vigente anual	Ejecución Mayo-Agosto	Ejecución acumulada Enero-Agosto	Porcentaje de ejecución acumulada Enero-Agosto
Actividad 1 "Fiscalización de Probidad"					
002-002	Informes de fiscalización de entidades y empleados públicos en materia de probidad	377	167	305	81%
002-002-0001	Informes de auditoría administrativa a entidades a fiscalizar	60	21	36	60%
002-002-0002	Informes de auditoría de declaraciones juradas patrimoniales a personas	317	146	269	85%

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística. Datos obtenidos del Departamento de Registro y Digitalización de Rendición de Informes de Auditoría
Nota: Esta información incluye informes de auditorías del año 2018 y anteriores que se finalizaron en el segundo cuatrimestre 2018.

La ejecución física referida a la fiscalización a entidades públicas, al mes de agosto, mostró resultados que oscilaron entre 24% en Informes de auditoría de entidades del Sector Comunicaciones, Infraestructura Pública y Vivienda, hasta 57% en Informes de auditoría de entidades del Sector Salud y Seguridad Social e Informes de auditoría de entidades que administran fideicomisos, con respecto a la meta vigente para el año 2018.

En relación a la totalidad de informes concluidos referidos a la fiscalización a entidades públicas, la ejecución promedio al segundo cuatrimestre se situó en 35%, resultado que obedece a las características que giran alrededor de los procesos de fiscalización.

En cuanto a la fiscalización de probidad, se tuvo una ejecución acumulada promedio del 81%.

2. Programa 12: Formación de Recurso Humano

A través de la ejecución del Programa 12 "Formación del Recurso Humano", se llevan a cabo los diferentes eventos de capacitación que se imparten a los funcionarios y empleados de la Contraloría General de Cuentas, del sector público y de instituciones que administran recursos públicos, en temas relacionados al ámbito de competencia institucional.





Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

INFORME DE GESTIÓN
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DE METAS FÍSICAS
PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS
SEGUNDO CUATRIMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2018

No.	Descripción del producto y subproducto	Meta vigente anual	Ejecución Mayo-Agosto	Ejecución acumulada Enero-Agosto	Porcentaje de ejecución acumulada Enero-Agosto
000-001	Empleados públicos capacitados en temas de fiscalización	23,643	7,199	12,500	53%
000-001-0001	Empleados públicos capacitados a través de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas	23,643	7,199	12,500	53%

Elaborado por: Dirección de Planificación Estratégica y Estadística. Datos obtenidos de Informes del avance de la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas

Los resultados muestran una ejecución física promedio a agosto 2018, del 53% en función a la meta vigente, que equivale a 12,500 personas capacitadas por la Escuela de Control Gubernamental para las Buenas Prácticas. Las personas capacitadas pertenecen a diferentes instituciones del Estado, así como personal de la Contraloría General de Cuentas.


Licenciado Carlos Enrique Menos Morales
Contralor General de Cuentas

