

CONGRESO INTERNACIONAL DE CONTROL FISCAL

TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA EL CONTROL FISCAL

30 y 31 de agosto de 2023

Magister Byron Alfredo Galindo Arauz
Dr. José María Vásquez Tello

Sistema Integral de Monitoreo
SIM

EFS Guatemala

Organizan:





CONGRESO INTERNACIONAL
DE CONTROL FISCAL

TRANSFORMACIÓN DIGITAL
PARA EL CONTROL FISCAL

30 y 31 de agosto de 2023



Prevención y
buena gobernanza
construyen **Confianza**



SIMD

SISTEMA INTEGRAL DE MONITOREO
CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

Organizan:





CONTENIDO

1

Objetivo General y Específico

2

Fases del Proyecto

3

Estatus Actual del Proyecto

4

Logros Importes

5

Otros Pasos

Organizan:

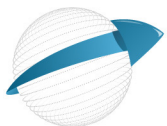


QUE ES -SIM-



Es un sistema innovador en la región centroamericana, que genera información derivada del análisis masivo de datos de los diferentes sistemas transaccionales gubernamentales e internos de la institución, permitiendo dar respuesta oportuna y precisa para la toma de decisiones en la entidad fiscalizadora.

Podemos definirlo como un instrumento estratégico de consulta, con datos actualizados y abiertos para uso en las diferentes Direcciones de Fiscalización y Autoridades Superiores de la EFS de Guatemala, que requieran información sobre el avance y el estatus en línea de la ejecución del presupuesto asignado a las entidades gubernamentales, su aplicación como estrategia, coadyuvará en los temas de prevención y buena gobernanza.



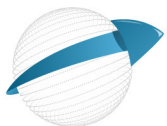
OBJETIVO GENERAL



Analizar, diseñar, desarrollar e implementar un sistema integral de monitoreo que permita obtener reportes gerenciales y específicos de las operaciones más importantes que se realizan en las entidades del sector público, para la toma de decisiones de parte de las autoridades y funcionarios de la Contraloría General de Cuentas y proporcionar insumos para los equipos de auditoría gubernamental, así como para la actualización de información del portal web institucional de rendición de cuentas y proporcionar información requerida por la sociedad civil.

Organizan:





OBJETIVO ESTRATÉGICO

Fortalecer el proceso de la auditoría gubernamental mediante el desarrollo de un sistema integral que proporcione información relevante generada por los sistemas estatales y utilizarla correctamente para lograr la eficiencia y oportunidad de la intervención del ente fiscalizador.

Organizan:





OBJETIVOS ESPECÍFICOS



Analizar, diseñar, desarrollar e implementar un sistema de monitoreo integral de las entidades gubernamentales sobre la base de los cubos de información proporcionados por el Ministerio de Finanzas Públicas.

Analizar, diseñar, desarrollar e Implementar un sistema integral de monitoreo de los resultados de las auditorías de la Contraloría General de Cuentas, con base en el sistema de gestión de informes, por medio de la creación de cubos propios de información.

Analizar los sistemas de las entidades sujetas a fiscalización, para el control de los Planes Estratégicos Institucionales (PEI), Planes Operativos Multianuales (POM), Planes Anuales Operativos (POA) y Planes Anuales de Compras (PAC) y Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP).

Fortalecer el sistema de auditoría concurrente por medio del sistema integral de monitoreo.



FASES DEL PROYECTO



USO DE CUBOS MINFIN

F1

CUBOS DE INFORMACIÓN DEL -MINFIN-

- | | |
|--------------------|---------------------|
| 1. SICOING CENTRAL | 5. GUATECOMPRAS |
| 2. SICOIN GL | 6. GUATENÓMINAS GC |
| 3. SICOIN DES | 7. GUATENÓMINAS DES |
| 4. SIGES | 8. SIGADE |

CREACION DE CUBOS A LA MEDIDA

F2

SISTEMA DE MONITOREO DE OPERACIONES DE LA -CGC-

- | | |
|--|----------------------------------|
| 1. Sistema de Planes Anuales Auditoría | 4. Sistema de Declaración Jurada |
| 2. Sistema de Gestión de Informes de Auditoría | 5. Sistema de Títulos y Diplomas |
| 3. Sistema que emite la Constancia Transitoria de Inexistencia de Reclamación de Cargos (Finiquitos) | 6. Entre otros |

CREACION DE UN SISTEMA INTERNO CGC

F3

CUBOS DE INFORMACIÓN DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES

- | | |
|--------|--|
| 1. PEI | 5. Requerimiento de Compras (GUATECOMPRAS) |
| 2. POM | 6. Suscripción del Contrato |
| 3. POA | 7. Ejecución Financiera, -Sistema de Tesorería |
| 4. PAC | 8. Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) |
| | 9. SNIP; 10. PAA; entre otros. |

1. Plan Estratégico Institucional (PEI)
2. Plan Operativo Multianual (POM)
3. Plan Operativo Anual (POA)
4. Plan Anual de Compras (PAC)
5. Requerimiento de Compras y

- Publicaciones de Guatecompras.
6. Suscripción del Contrato
7. Ejecución Financiera, -Sistema de Tesorería
8. Ejecución física, Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP)
9. Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)
10. Plan Anual de Auditorías.

SISTEMA INTEGRAL DE MONITOREO

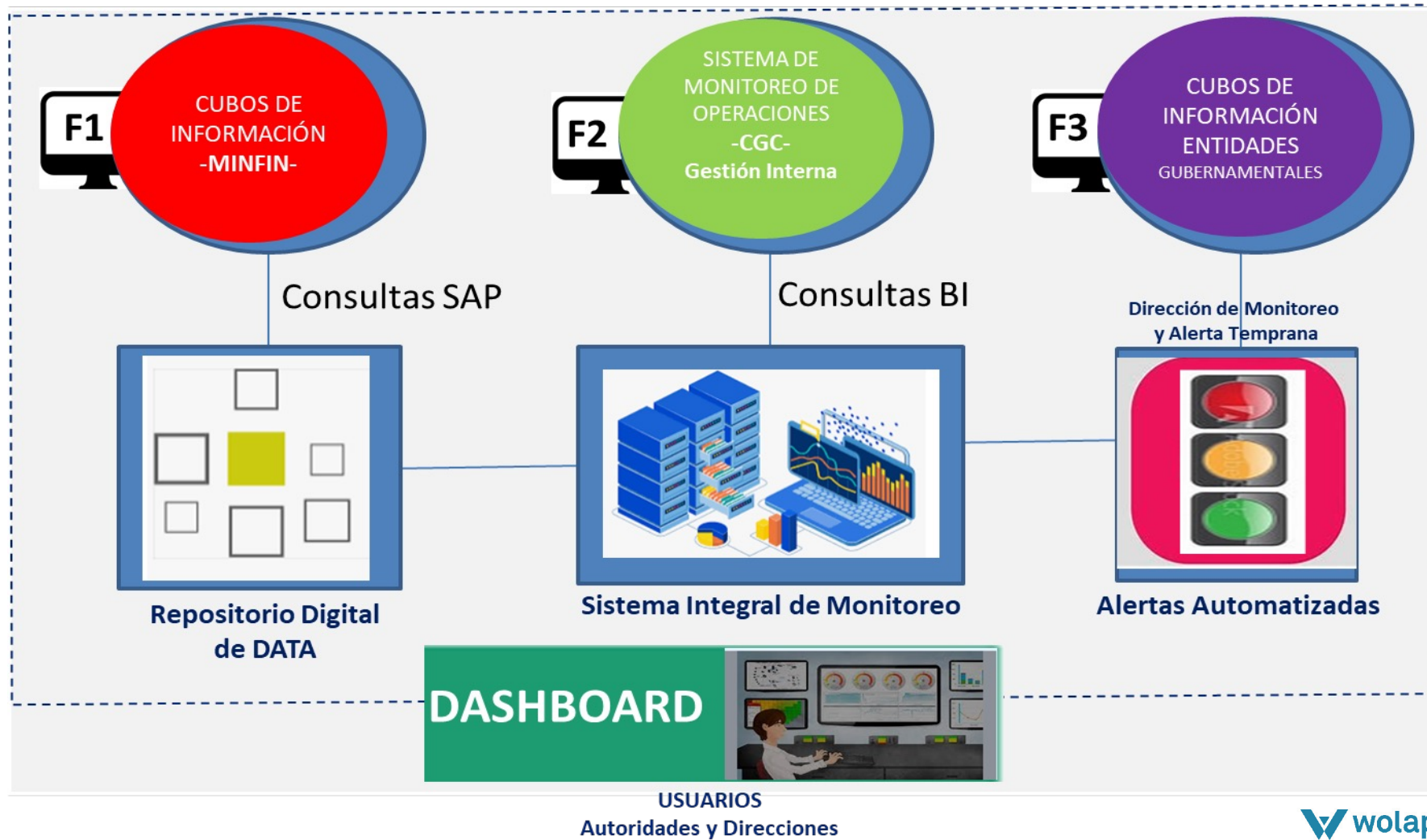
CONSULTAS GERENCIALES

CONSULTAS SECTORIALES





SISTEMA INTEGRAL DE MONITOREO





INVENTARIO DE CUBOS MINFIN



CUBOS CON ACCESO CGC

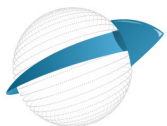
1. Contabilidad de Gobiernos Locales
2. Gastos
3. Ingresos
4. Guatecompras
5. Tesorería Gobiernos Locales

OTROS CUBOS NECESARIOS

1. SIGES
2. Guatenóminas
3. Fondo Rotativo
4. Crédito Público
5. SNIP
6. RGAE
7. Inventario
8. Fideicomisos
9. ONG's
10. Tesorería Central y Descentralizada
11. Contabilidad Central y Descentralizada
12. Catalogo de Insumos

Organizan:





UBICACIÓN Y ESTRUCTURA

COMUNICACIÓN 100% WEB



Principales Beneficios

1. Visualización global del estado de la ejecución presupuestaria.
2. Eficiencia en el uso del recurso humano orientado a realizar auditorías basadas en riesgos.
3. Evita la duplicidad de consultas.
4. Es una ciencia de datos e información.
5. Establece inteligencia de operaciones al crear consultas con estructuras de transacciones importantes.
6. Notificaciones oportunas para miembros relevantes del equipo.
7. Permite monitorear las actividades de los auditores.
8. Automatizar la planificación de las auditorías en son a la data, evitando la discrecionalidad.
9. Rapidez en la toma de decisiones.
10. Mejorar la eficacia y reducir de costos.



Ubicado en el SITIO WEB para uso de Auditores
de la Contraloría General de Cuentas

Organizan:





ESTATUS ACTUAL DEL PROYECTO



Nivel de avance:

Actualmente el proyecto cuenta con 5 Dashboard publicados y se trabaja en la generación de nuevos escenarios como el de Nóminas de Gobierno y Gestión de Obras entre otros, así mismo la migración cubos de información provenientes del Ministerio de Finanzas Públicas –MINFIN– a la plataforma de la EFS de Guatemala. Para ello se está gestionando contar con mayor cantidad de almacenamiento de datos (Repositorio de información) y servidores de gama alta para publicar, compartir, realizar transferencia de datos de forma eficiente.

Organizan:





GESTIÓN PREVENTIVA –SIM–



Al ser Inteligencia de Negocio (BI) tiene como objeto transformar los datos en información y la información en conocimiento, través del análisis datos desde diferentes dimensiones; permite optimizar el proceso de consulta y toma de decisiones; para ello, MINFIN ha desarrollado CUBOS en los cuales almacena la información de las bases de datos de Guatecompras y SICOIN.

Fortaleza Preventiva

- Minimiza la brecha del monitoreo con muestra manual.
- Permite de forma ágil la detección de inconsistencias, deficiencias, presunciones o errores de información disruptiva.
- Capacidad de levantar alertas automáticas para enfocar esfuerzos de evaluación de eventos específicos de un universo.
- Permite construir de forma automática algunos papeles de trabajo, identificar expedientes que tienen incumplimientos legales en un universo infinito y notificaciones oportunas a correos institucionales específicos o al repositorio digital de data para consultas recurrentes.
- El incremental de datos de información en los sistemas transaccionales es actualizada cada 12 horas en los CUBOS MINFIN.



RESULTADOS ESPERADOS EN EL USO DEL PROYECTO –SIM–

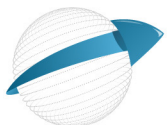


Rediseño de la auditoría implementando herramientas tecnológicas, para incrementar la precisión en el alcance de resultados; con las acciones siguientes:

- Crecimiento en el uso de la herramienta SAP - BI de 3 a 103 usuarios.
- Capacitación al personal en diseño cubos, tableros, algoritmos, funciones, software, manejo de bases de datos y tablas dinámicas, con la finalidad de generar valor público mediante la incorporación y uso de nuevas tecnologías al que hacer institucional.
- Alianzas estratégicas institucionales para tener acceso a las principales plataformas informáticas de las distintas entidades de gobierno que genere transparencia e interacción con las distintas partes interesadas y sujetos de auditoría.
- Diseñar e implementar soluciones tecnológicas para apoyo de los equipos de fiscalización.
- Creación de una unidad de seguimiento en la implementación de análisis de datos, en los procesos de auditoría.

Organizan:





LOGROS IMPORTANTES

CONFIANZA Y APOYO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL



INL GUATEMALA (Oficina de Asuntos Antinarcóticos y Aplicación de la Ley - E.U.A.)

Recurso Tecnológico

- 30 Pantallas LED para el montaje de los Dashboards**
- 45 Computadoras Portátiles**
- 1 Impresora tipo plotter**
- 1 Licenciamiento SAP BI (10 usuarios concurrentes)**
- 1 Servicio de Migración y Capacitación**

Capacitación de Personal

- 52 Diplomando de BIG DATA**
- 20 Curso de SAP Business Object**
- 5 Curso de ORACLE BI**

Organizan:





CONFIANZA Y APOYO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL



DEXIS –PROYECTO JUSTICIA Y TRANSPARENCIA (EN PROCESO)

Recurso Tecnológico

- 2 Servidor para almacenamiento de datos (repositorio digital de data).
- 5 Switch de Red (permite a los dispositivos conectados compartir información y comunicarse entre sí).

Capacitación de Personal

- 2 Especialistas en desarrollo informático para la reingeniería del SAG Local. (Creación de cubos de información).
- 1 Especialista en Análisis de Datos

Organizan:

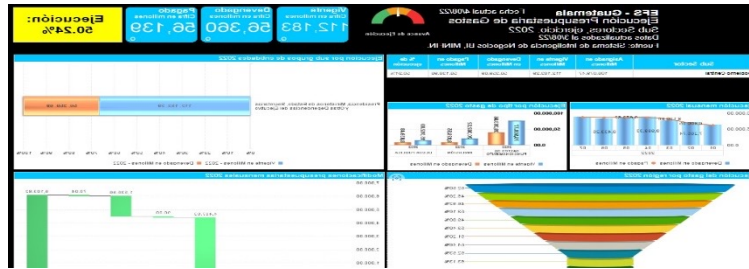




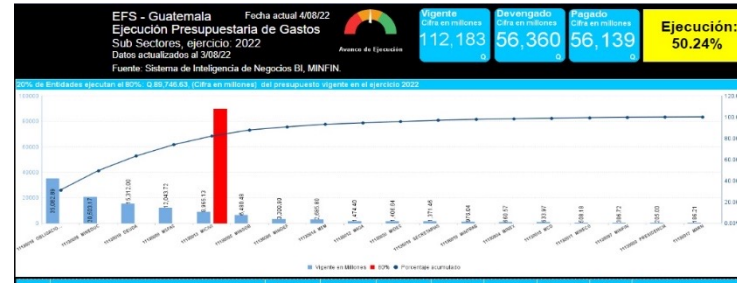
FASE I: DASHBOARD CUBOS DE INFORMACIÓN –MINFIN–



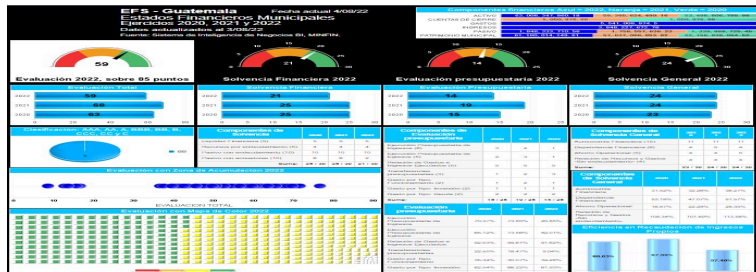
INGRESOS PRESUPUESTARIOS



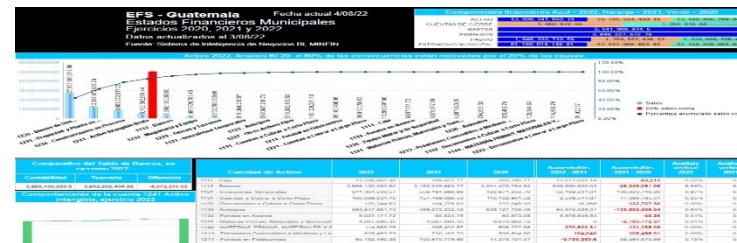
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA



ADQUICISIONES –GUATECOMPRAS–



TESORERIA MUNICIPALIDADES



INDICES FINANCIEROS MUNICIPALIDADES



Organizan:





FASE II: SISTEMA DE MONITOREO DE OPERACIONES –CGC–



TABLEROS E INDICADORES INFORME EJECUTIVO ANUAL –CGC–



* Ejercicio Fiscal 2022

Cuadro 1

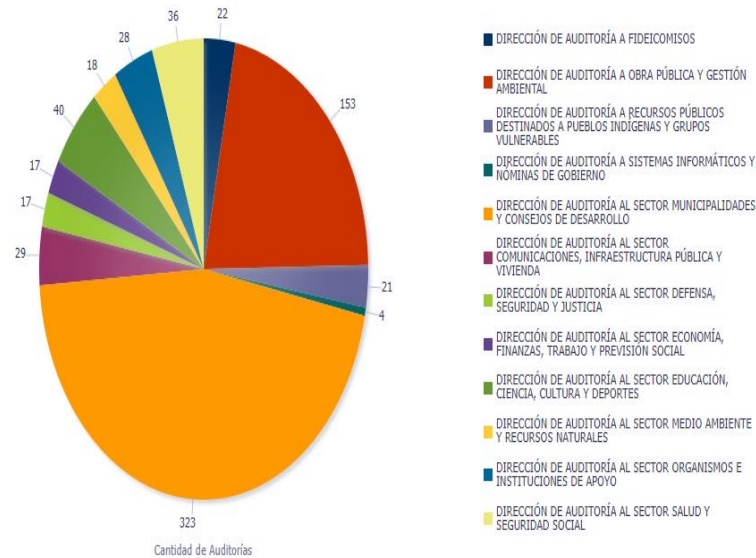
Auditorías de Desempeño, Financieras y de Cumplimiento
Ejercicio Fiscal 2022

| No. | Dirección de Auditoría | Cantidad de Auditorías | % |
|-------------------|--|------------------------|---------------|
| 1 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR SALUD Y SEGURIDAD SOCIAL | 36 | 5,1% |
| 2 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR EDUCACIÓN, CIENCIA, CULTURA Y DEPORTES | 40 | 5,6% |
| 3 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR DEFENSA, SEGURIDAD Y JUSTICIA | 17 | 2,4% |
| 4 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES | 18 | 2,5% |
| 5 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR ECONOMÍA, FINANZAS, TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL | 17 | 2,4% |
| 6 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA PÚBLICA Y VIVIENDA | 29 | 4,1% |
| 7 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR MUNICIPALIDADES Y CONSEJOS DE DESARROLLO | 323 | 45,6% |
| 8 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR ORGANISMOS E INSTITUCIONES DE APOYO | 28 | 4,0% |
| 9 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A FIDEICOMISOS | 22 | 3,1% |
| 10 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A OBRA PÚBLICA Y GESTIÓN AMBIENTAL | 153 | 21,6% |
| 11 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A RECURSOS PÚBLICOS DESTINADOS A PUEBLOS INDÍGENAS Y GRUPOS VULNERABLES | 21 | 3,0% |
| 12 | DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO | 4 | 0,6% |
| Suma Total | | 708 | 100,0% |

Fuente: Direcciones de Auditorías Sectoriales

Gráfico 1

Auditorías de Desempeño, Financieras y de Cumplimiento
Ejercicio Fiscal 2022



Fuente: Direcciones de Auditorías Sectoriales



IMPACTO DEL PROYECTO –SIM EFS GUATEMALA–



*Información Gerencial

Contraloría General de Cuentas

Subcontraloría de Calidad de Gasto Público

DITIC

- 1. Soporte informático.
- 2. Seguridad, diseño y creación de estructura informática.
- 3. Minería de datos.

Dirección de Monitoreo y Alerta Temprana DAGPMAT

Generación de información y replicador

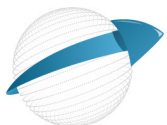
Clientes Finales

17

Direcciones de Auditoría Gubernamental

Organizan:





SIGUIENTES PASOS



FASE I

SAP BI

Generar DASHBOARD y reportes dinámicos a la medida de las Direcciones Sectoriales Fiscalizadoras y Direcciones específicas como insumos de auditoría. Capacitación del equipo estratégico y enlaces.

FASE II

ORACLE®

Definición de nuevos KPI`s INSTITUCIONALES a través de la herramienta predictiva. Capacitación del equipo estratégico y enlaces.

Organizan:





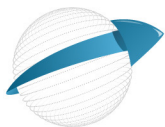
SIGUIENTES PASOS:



1. Seguimiento de preparación de Servidor para almacenamiento de información del Proyecto –SIM–.
2. Seguimiento de procesos de adquisición ante la Dirección de Cooperación y Relaciones Interinstitucional de la EFS y cooperantes.
3. Creación de Dashboard específicos para las Direcciones Fiscalizadoras. (Respuesta a la medida de requerimientos y necesidades específicas de las Sectoriales a través de sistema de inteligencia de negocios).

Organizan:





**Administración del
Doctor Frank Helmuth Bode Fuentes
Contralor General de Cuentas
EFS GUATEMALA**



*Muchas
Gracias!*

f t i y
www.contraloria.gob.gt

Organizan:

