

Jornada Jefes de Contabilidad y Finanzas Servicios Públicos

División de Contabilidad y Finanzas Públicas



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

Acciones destacadas de control contable

I. Observaciones contables

II. Cuentas por cobrar

III. Comportamientos reflejados en saldos de cuentas



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

I. Observaciones contables

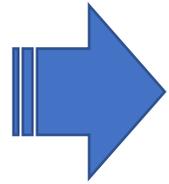


Observaciones contables



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

SIGFE



Módulo de Gestión Sistema de Recepción de Estados Financieros
Contabilidad General de la Nación

VICTORIA MARISOL TARGARONA CARRILLO - CONTRALORIA GENERAL [Cerrar Sesión](#)

Ejercicio: 2021 Estado: Enviado Partida: CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

Buscar Volver

Partida	Entidad	Nº Trans.	Estado	Fecha de Recepción	Usuario	Informe	Periodo	Fuente	Archivo	Oficio Conductor
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	13029	Enviado	08/02/2021 16:14:53	MAURICIO FRANCISCO JAVIER ROJAS DIAZ-ROMERO	Balance de Comprobación y de Saldos	ENERO		BALANCE ENE 2021 CGR.xls	Oficio 20 Balance Enero_CGR.pdf
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	13335	Enviado	08/03/2021 22:07:31	MAURICIO FRANCISCO JAVIER ROJAS DIAZ-ROMERO	Balance de Comprobación y de Saldos	FEBRERO		BALANCE FEBRERO 21.xls	Oficio 30 Balance Febrero_CGR.pdf
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	13693	Enviado	08/04/2021 10:44:22	MAURICIO FRANCISCO JAVIER ROJAS DIAZ-ROMERO	Balance de Comprobación y de Saldos	MARZO		BALANCE MARZO 21.xls	Oficio 34 Balance Marzo_CGR.pdf
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	14030	Enviado	10/05/2021 10:10:46	MAURICIO FRANCISCO JAVIER ROJAS DIAZ-ROMERO	Balance de Comprobación y de Saldos	ABRIL		Balance mes de Abril 2021.xls	Oficio 48 Balance Abril_CGR.pdf

Observaciones contables



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS



Inconsistencias contables en 21 cuentas,
en 8 servicios públicos, cuya suma
agregada fue de \$ 2,7 billones

Se regularizaron 14 cuentas, por \$ 1,3 billones





POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

II. Cuentas por Cobrar



Cuentas por Cobrar



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

Entre junio y septiembre de 2021:

- 16 reuniones virtuales.
- 226 servicios públicos convocados.
- 10 talleres.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Taller de Cuentas por Cobrar para el sector público



Contraloría General de la República de C...
5170 suscriptores

Suscribirse

6



Compartir

Descargar



Cuentas por Cobrar



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS



Se detectaron \$ 4 billones en saldos de cuentas del grupo 114 (excepto 11405) y del grupo 121

Se regularizaron \$ 1,5 billones, los restantes estaban asociados a rendición de cuentas.





POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

III. Comportamientos reflejados en saldos de cuentas



Comportamientos reflejados en saldos de cuentas



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

Cuentas revisadas:

1. Administración de Fondos
2. Documentos Protestados
3. Deudores por Gastos Pagados en Exceso

**TOTALES ABSOLUTOS (\$) DE SALDOS DE CUENTAS QUE
ADVIERTEN "INCONSISTENCIAS Y OTROS"**

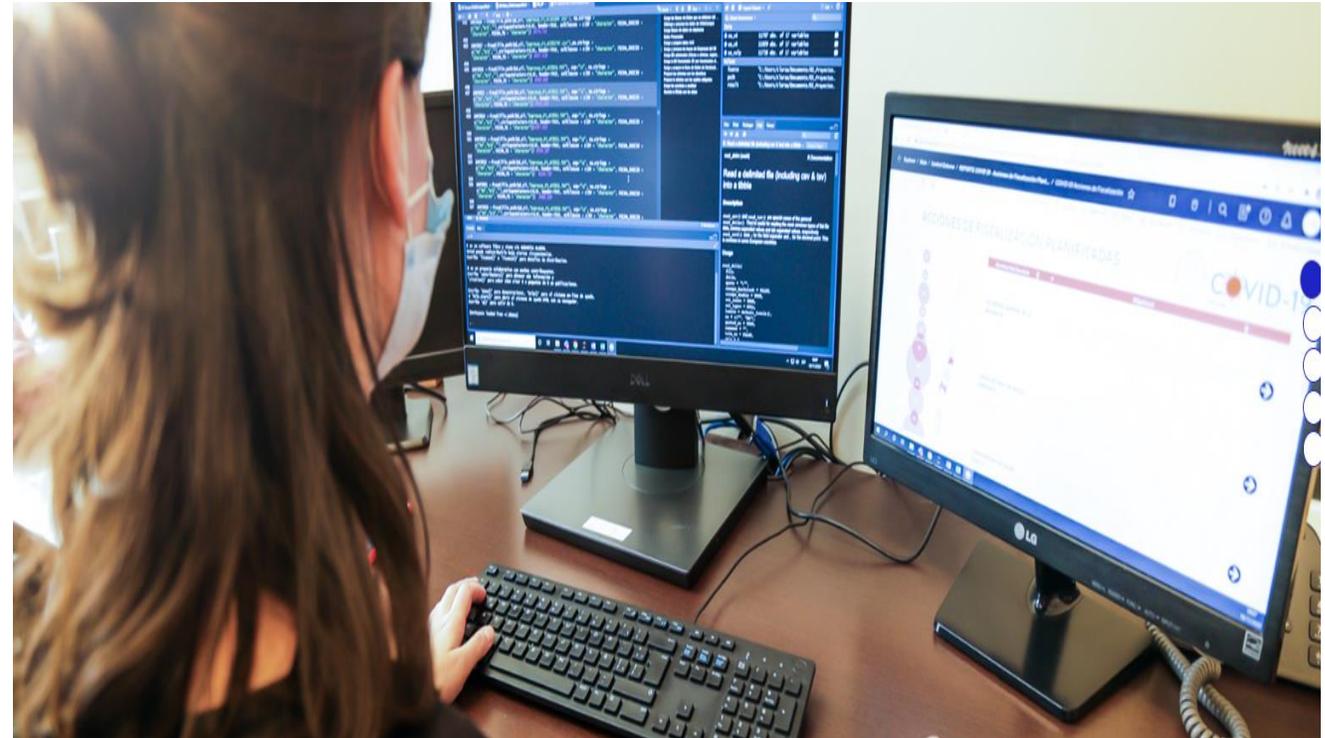
	CUENTAS 11101-11102	CUENTAS 21405-11405
ADMINISTRACIÓN DE FONDOS	29.047.480.970	-105.777.982.976
	CUENTA 11601	
DOCUMENTOS PROTESTADOS	8.908.420.792	
	CUENTA 11498	
DEUDORES GASTOS PAGADOS EN EXCESO	82.274.114.405	

Comportamientos reflejados en saldos de cuentas



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

1. Falta de análisis de cuentas
2. Incorrecta aplicación del procedimiento C-03, del Of. CGR N° 96.016/2015 (administración de fondos)
3. Falta de gestiones de cobranza oportuna
4. Incorrecta utilización de la cuenta 11498
5. Falta de adopción de medidas para regularización (Castigo)





POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS