

Guatemala, 19 de mayo de 2022
Oficio INAP-DF-180-2022

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECIBIDO

23 MAY 2022

Firma:  Hora: 4:40
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Distinguido Director:

Nos es grato dirigirnos a usted, con un atento saludo del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, deseándole éxitos en el desarrollo de sus actividades.

Por este medio se hace entrega del informe de "Evaluación Presupuestaria y Gestión por Resultados" correspondiente al primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2022 del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-.

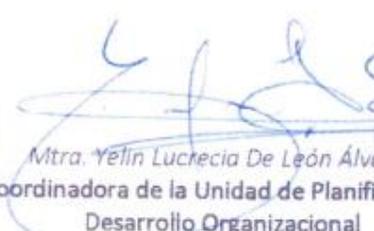
Lo anterior, para dar cumplimiento al Artículo 35 de la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto Número 101-97; y Artículo 38 del Reglamento de la Ley Orgánica de Presupuesto, Acuerdo Gubernativo Número 540-2013.

Sin otro particular, aprovechamos la oportunidad para reiterarle las muestras de nuestra más alta y distinguida consideración.

Atentamente,


Lic. Lester Enrique Argueta Soto
Director Financiero
-INAP-




Mtra. Yelín Lucrecia De León Álvarez
Coordinadora de la Unidad de Planificación y
Desarrollo Organizacional
-INAP-



Licenciado
Hugo José Valle Alegría
Dirección Técnica del Presupuesto
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho

Adjunto lo indicado
C.c. Archivo.

ÍNDICE DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN.....	4
I. Ejecución Física de los Programas.....	5
a) Indicadores Institucionales	13
II. Ejecución Financiera del Gasto por Programa	15
a) Ejecución Analítica del Presupuesto.....	18
III. Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso.....	19
IV. Resultados Económicos y Financieros	20
V. Análisis y justificaciones de las principales variaciones.....	22
b) Variaciones Financieras	22
VI. Informe de recursos comprometidos de los proyectos en el ejercicio fiscal vigente y en futuros ejercicios fiscales.....	24
VII. Medidas de Transparencia y Calidad del Gasto Implementadas.....	24
VIII. ANEXOS.....	26

Índice de Cuadros

Cuadro 1. Ejecución de Metas Físicas por Productos Plan Operativo Anual 2022
.....;Error! Marcador no definido.

Índice de Reportes

Reporte 1. IGRC03 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas;Error! Marcador no definido.	
Reporte 2. SICOIN R00815097.rpt Seguimiento de Indicadores.....	14
Reporte 3. Ejecución Financiera del Gasto por Programa	15
Reporte 4. Ejecución del Presupuesto por Fuente de Financiamiento.....	16
Reporte 5. Orientación del Gasto.....	18
Reporte 6. Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso.....	19
Reporte 7. Resultados Económicos y Financieros	20
Reporte 8. IGRC06 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas	22
Reporte 9. SICOIN R00811511.rpt Presupuesto Vigente de metas y Volúmenes de Trabajo.....	23

Índice de Gráficas

Gráfica 1. Ejecución Presupuestaría.....	17
Gráfica 2. Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos.....	21

PRESENTACIÓN

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- según 5 de su Ley Orgánica, es el órgano técnico de la Administración Pública responsable de generar y lograr que se ejecute un proceso permanente de desarrollo administrativo con el fin de incrementar la capacidad de las instituciones y las dependencias públicas para que estas sean eficientes y eficaces en los aspectos que le son propios al Sector Público y a la sociedad general.

En el marco del fortalecimiento de la transparencia del Estado, la rendición de cuentas y lo normado en la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto No. 101-97 del Congreso de la República y sus reformas; así como su reglamento, Acuerdo 540-2013, el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, presenta al Ministerio de Finanzas Públicas -MINFIN- y a la ciudadanía en general, el **Informe de Evaluación Presupuestaria y Gestión por Resultados -GpR- correspondiente al Primer Cuatrimestre del Ejercicio Fiscal 2022.**

El informe se presenta en apartados que dan a conocer que dan a conocer los avances de ejecución física y financiera de los programas: 1 “Actividades Centrales”, 11 “Servicios de Asistencia Técnica para el Fortalecimiento Institucional”, 12 “Servicios de Formación y Capacitación para la Profesionalización del Servidor Público” y 99 “Partidas Asignables a Programas”, durante el Ejercicio Fiscal 2022. Esta información deriva del compromiso del equipo de trabajo del INAP- para fortalecer una gestión institucional orientada a resultados.

La estructura programática para la ejecución del presupuesto del Instituto está conformada por dos programas y seis actividades presupuestarias, vinculadas a dos resultados institucionales y a nueve productos de la planificación operativa, los cuales están integrados por subproductos y acciones, que en su conjunto constituyen en Plan Operativo Anual -POA- 2022.

El POA, prioriza dentro de las diferentes intervenciones técnicas, acciones encaminadas a dar cumplimiento al Plan Estratégico Institucional 2022-2025, en el marco de los Objetivos de Desarrollo Sostenible -ODS-, Plan Nacional de desarrollo Katún 2032, y la Política General de Gobierno 2020-2024.

Los reportes que se incorporan a este informe fueron generados en el apartado de reportes y por las modalidades de Información Analítica e Información Consolidada del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINDES-.

I. Ejecución Física de los Programas

El registro del avance de la ejecución de metas físicas de los productos vinculados a los resultados institucionales del INAP, durante el primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2022, incluidos en el Plan Operativo Anual -POA- 2022 del Instituto, se presentan en el Cuadro 1 elaborado con información generada del Sistema de Contabilidad Integral -SICOIN

Cuadro 1. Ejecución de Metas Físicas por Productos
Plan Operativo Anual 2022
Enero – Abril 2022

P ¹	AP ²	Producto	Unidad de Medida	Meta Anual Vigente	Avance Acumulado Primer Cuatrimestre		Avance Acumulado Anual
					Cantidad	Porcentaje	Porcentaje
01	001	(000-001) Dirección y Coordinación	Documento	113	37	32.74%	32.74%
01	002	(000-002) Servicios Administrativos, Financieros y Recursos Humanos	Documento	68	19	27.94%	27.94%
11	001	(001-001) Fortalecimiento de Instituciones Públicas a través de Asesorías Administrativas	Entidad	80	0	0.00%	0.00%
11	003	(001-002) Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento Elaborados en la Temática de Administración Pública	Documento	15	3	20.00%	20.00%
11	004	(001-003) Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial	Entidad	12	0	0.00%	0.00%
12	001	(002-001) Formación y Capacitación del Recurso Humano para el Fortalecimiento Institucional	Entidad	116	0	0.00%	0.00%
12	002	(002-002) Servidores Públicos atendidos en Estudios de Postgrados en Administración Pública	Persona	602	197	32.72%	32.72%

¹ Programa

² Actividades Presupuestarias

P ¹	AP ²	Producto	Unidad de Medida	Meta Anual Vigente	Avance Acumulado Primer Cuatrimestre		Avance Acumulado Anual
					Cantidad	Porcentaje	Porcentaje
12	003	(002-003) Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública	Entidad	7	0	0.00%	0.00%
99	001	(000-008) Organismos e Instituciones Beneficiados con Aportes Económicos	Entidad	4	2	50.00%	150.00%

Fuente: Elaborado con base a la información del Reporte de Reporte 1 SICOIN R00811503.rpt. Guatemala, mayo 2022

Por su parte, en el Reporte 1, se muestra la dinámica de ejecución física, tanto de los productos como de los subproductos; desde la programación inicial como la vigente, y sus respectivos porcentajes de ejecución.

Reporte 1. IGRC02 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas
Ejecución Física
Enero - Abril 2022

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental													
Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC02 - Ejecucion Fisica - IGRC02													
Ejecucion Fisica													
ENTIDAD Igual a 11200032													
Expresado en Quetzales													
DEL MES ENERO AL MES DE ABRIL													
CORTE: ENTIDAD													
EJERCICIO: 2022													
PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
							INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC			
Entidad: 11200032-000-000 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)													
11	SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL												
00	SIN SUBPROGRAMA												
000	SIN PROYECTO												
001-000	SERVICIOS DE ASESORÍA ADMINISTRATIVA PARA GOBIERNO CENTRAL												
1	Fortalecimiento a Instituciones Públicas a través de Asesorías Administrativas						Entidad	84	80	0	0.00	0	
2	Instituciones Públicas Asesoradas por demandas Institucionales						Entidad	78	70	0	0.00	0	
5	Instituciones Públicas Fortalecidas a través de Asesoría Administrativa en función al Modelo Integral de Atención.						Entidad	6	10	0	0.00	0	
003-000	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA												
1	Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento Elaborados en la Temática de Administración Pública						Documento	62	15	3	20.00	0	
	0101 GUATEMALA, GUATEMALA									3			
2	Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento Elaborados en la Temática de Administración Pública						Documento	56	15	3	20.00	0	
	0101 GUATEMALA, GUATEMALA									3			
4	Instituciones Diagnosticadas para el Fortalecimiento Institucional Atendidas a través del Modelo Integral de Atención						Entidad	6	30	4	13.33	0	
	0101 GUATEMALA, GUATEMALA									4			
004-000	SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL												
1	Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial						Entidad	20	12	0	0.00	0	

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC02 - Eiecucion Fisica - IGRC02
Ejecucion Fisica

PAGINA 2 DE 4
FECHA 11/05/2022
HORA 12:29.39
REPORTE: R00822834.rpt

ENTIDAD Igual a 11200032
Expresado en Quetzales

EJERCICIO: 2022		DEL MES ENERO AL MES DE ABRIL		CORTE: ENTIDAD									
PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
							INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC			
						2 Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial por demandas Institucionales	Entidad	14	6	0	0.00	0	
						7 Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en articulación con Entidades de Gobierno Central a través del Modelo Integral de Atención	Entidad	6	6	0	0.00	0	
12						SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO SIN SUBPROGRAMA							
00						SIN PROYECTO							
000						SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN							
001-000						1 Formación y Capacitación del Recurso Humano para el Fortalecimiento Institucional	Entidad	54	116	0	0.00	0	
						2 Instituciones Fortalecidas a través de la Formación y Capacitación por demandas Institucionales	Entidad	30	93	0	0.00	0	
						3 Instituciones con Recurso Humano Certificado en Conocimientos de Administración Pública por demandas Institucionales	Entidad	20	16	0	0.00	0	
						6 Instituciones Atendidas en Formación y Capacitación a través del Modelo Integral de Atención	Entidad	4	7	0	0.00	0	
002-000						SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA							
						1 Servidores Públicos atendidos en Estudios Superiores en Administración Pública	Persona	400	602	197	32.72	0	
						0101 GUATEMALA, GUATEMALA				197			
						2 Estudiantes atendidos en Maestrías	Persona	150	176	76	43.18	0	
						0101 GUATEMALA, GUATEMALA				76			
						7 Estudiantes Atendidos en Actividades de Actualización y Especialización Profesional y Temáticas de Coyuntura a Nivel Superior	Persona	225	380	100	26.32	0	

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC02 - Eiecucion Fisica - IGRC02
Ejecucion Fisica

PAGINA 3 DE 4
FECHA 11/05/2022
HORA 12:29.39
REPORTE: R00822834.rpt

ENTIDAD Igual a 11200032
Expresado en Quetzales

EJERCICIO: 2022		DEL MES ENERO AL MES DE ABRIL		CORTE: ENTIDAD									
PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
							INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC			
						0101 GUATEMALA, GUATEMALA					100		
						9 Estudiantes atendidos en Doctorados	Persona	25	46	21	45.65	0	
						0101 GUATEMALA, GUATEMALA				21			
003-000						SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL							
						1 Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública	Entidad	9	7	0	0.00	0	
						2 Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública para el Fortalecimiento Institucional	Entidad	9	7	0	0.00	0	

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

Como se indicó con anterioridad, en el Cuadro 1 y Reporte 1, se observan los avances de la ejecución física realizada durante el primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2022 del INAP. Cabe resaltar que, el Instituto cuenta con cuatro Programas, siendo los siguientes: Programa 1 «Actividades Centrales», Programa 11 «Servicios de Asistencia Técnica para el Fortalecimiento Institucional», Programa 12. «Servicios de Formación y Capacitación para la Profesionalización de los Servidores Público», y Programa 99 «Partidas No Asignables a Programas».

A continuación, se describen de forma resumida las principales acciones realizadas en cada uno de los productos, durante el primer cuatrimestre 2022, según Programa.

➤ *Programa 1 «Actividades Centrales»*

El Producto de «**Dirección y Coordinación**», está integrado por un subproducto, en el cual se realizan todas las acciones de apoyo técnico y de control interno, para el fortalecimiento de la gestión interna de INAP, con el propósito de generar las condiciones a las Direcciones Sustantivas y de Apoyo, para la entrega de sus productos y resultados institucionales. Asimismo, en este subproducto se realizan acciones técnicas estratégicas desde el Despacho Superior del INAP, es decir, la Gerencia y Subgerencia, en temas relacionados con las participaciones del INAP en diferentes espacios de alto nivel político-administrativo, generación de alianzas técnicas y estratégicas con diferentes actores en el marco del fortalecimiento institucional. En función de la ejecución obtenida en el referido subproducto, durante el primer cuatrimestre, se elaboraron 37 documentos/informes que consolidan las acciones realizadas como parte de los procesos, lo cual representa un **avance del 32.74% de ejecución física** con relación a la meta vigente.

El Producto de «**Servicios Administrativos, Financieros y Recursos Humanos**», está integrado por un subproducto, al cual le corresponde las acciones administrativas, financieras tecnológicas que realizan las Direcciones responsables para el fortalecimiento de la gestión interna del INAP, con el propósito de dotar y facilitar a las Direcciones Sustantivas y de Apoyo, de los insumos necesarios para la entrega de productos y resultados institucionales. En función de la ejecución lograda en el referido subproducto durante el primer cuatrimestre, se elaboraron 19 documentos/informes que consolidan las acciones realizadas como parte de los procesos, lo cual representa un **avance del 27.94% de ejecución física** con relación a la meta vigente.

➤ *Programa 11 «Servicios de Asistencia Técnica para el Fortalecimiento Institucional»*

El Producto «**Fortalecimiento a las Instituciones Públicas a través de Asesorías Administrativas**», está integrado por dos subproductos, le corresponde proporcionar a las Instituciones del Sector Público asistencia técnica orientada al fortalecimiento institucional en la gestión de adquisiciones, para el establecimiento de la homogenización de normativas y mejoras en procesos de contratación. Y, durante el primer cuatrimestre se realizó el Diagnóstico y Propuesta de Mejora del proceso de adquisiciones de la Dirección de Adquisiciones y Mantenimiento del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social; así como, la Propuesta de Mejora, en la cual se presenta la simplificación de dicho proceso y reduce el tiempo en las adquisiciones por compra directa.

Considerando que este es un proceso continuo que se realiza en el transcurso de todo el año, el registro y medición de la meta, se tiene previsto iniciarla a partir del segundo cuatrimestre; no obstante, se estima oportuno mencionar los avances que se han dado con relación al Producto, durante el primer cuatrimestre.

En este sentido, durante el primer cuatrimestre del presente ejercicio fiscal, se brindó asistencia técnica a Municipalidades con una Política de Mejoramiento de ingresos Propios y de los mecanismos de Recaudación, que tiene por objeto apoyar a las municipalidades en la elaboración de políticas que reduzcan al menos 10% la dependencia de las transferencias anuales del Gobierno Central (Actualmente es el 80%). Para lo cual se está implementando la Fase 1, que propicia los procesos participativos y constructivistas desde la visión financiera de las municipalidades, buscando oportunidades para agenciar fondos a corto, mediano y largo plazo desde la sostenibilidad de los procesos. También, se presentó al Departamento de Fomento Turístico del Instituto Guatemalteco de Turismo el Diagnóstico y Propuesta de Simplificación y Sistematización del proceso de “Registro e inscripción de establecimiento de hospedaje”, con dichas acciones se pretende realizar una gestión eficiente y eficaz para contribuir al impulso de destinos turísticos de Guatemala para su desarrollo económico, social y cultural.

El Producto «**Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento elaborados en la Temática de Administración Pública**», está integrado por dos subproductos, presenta un **avance** para este cuatrimestre del **20.0%** de ejecución física con relación a la meta vigente. La ejecución física corresponde a elaboración y publicación de tres (3) documentos de Gestión del Conocimiento en la temática de Administración Pública, entre los cuales se

pueden indicar: a) Operacionalización de la Política de Investigación en Administración Pública; b) Organización del Ecosistema de Investigación; y, c) Diseño conceptual y metodológico de la Biblioteca.

Asimismo, para llegar a esta meta, se realizaron varias acciones en el marco de la Política de Investigación para el Fortalecimiento de la Administración y Gestión Pública, como el diseño y elaboración de mecanismos institucionales endógenos para la implementación de dicha política, lo que actualiza los Programas de la Política inicialmente planteados; y, se presenta como mecanismo de operacionalización principal la generación de un Consejo Interinstitucional de Investigación Científica en Administración Pública y Gestión Pública. Por su parte, para la Biblioteca Virtual en Administración Pública, se implementó la selección, instalación, configuración, migración y operacionalización del sistema de gestión de la biblioteca virtual del INAP. Sin embargo, aún se encuentra en proceso de ejecución algunas actividades sustanciales de dicho proceso, como: la investigación de plataformas de gestión bibliotecaria, trasladar registros a programas compatibles, selección de plataformas, instalación y creación de usuarios. En este mismo sentido, se procedió a la conceptualización del Diseño de Biblioteca Virtual como mecanismo de innovación y gestión del conocimiento.

El Producto «**Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial**», está integrado por dos subproductos. De acuerdo con la metodología de trabajo y de medición establecida para el mismo, la ejecución del referido producto depende del avance de los resultados obtenidos por la Dirección de Investigación y Análisis para el Desarrollo Institucional, por ser todo un proceso. En este contexto, y considerando que este es un proceso continuo que se realiza en el transcurso de todo el año, el registro y medición de la meta se tiene previsto para el mes de diciembre; no obstante, se estima oportuno mencionar los avances que se han dado con relación al Producto, durante el primer cuatrimestre.

En el marco de lo anteriormente indicado, se elaboraron los siguientes documentos: a) Propuesta Metodológica para la Elaboración de Diagnóstico de Fortalecimiento para las Delegaciones Departamentales; b) Ruta de abordaje para la Implementación de los Planes de Fortalecimiento Institucional y otras Propuestas de Mejora; c) Propuesta del Diseño del Sistema de Seguimiento y Evaluación. En función a lo anterior, se diseñaron las siguientes Propuestas: a) Metodológica para la elaboración de los planes de fortalecimiento institucional; b) De articulación interinstitucional para fortalecer la capacitación y formación de los funcionarios públicos en los departamentos; y, c) Del documento del diagnóstico sobre la presencia de la institucionalidad pública en Petén y la capacidad para brindar

servicios desconcentrados a la población. También, se presentaron las propuestas de convenios interinstitucionales: a) Implementación de procesos de asistencia técnica a los gobiernos locales a través de la mejora de la gestión municipal, convenio entre la ANAM y el INAP; b) Manejo integral de los residuos y desechos sólidos para la generación de recursos propios a mediano y largo plazo, convenio entre el MARN y el INAP; y, c). En el marco del convenio de cooperación interinstitucional firmado con Helvetas y Acción contra el hambre, se diseñó la estructura metodológica y de contenido de la asistencia técnica dirigida a técnicos municipales y autoridades de 12 Municipalidades del departamento de Sololá, para el fortalecimiento de la gestión del gobierno local en los temas de agua y saneamiento.

Por último también se dio acompañamiento en asistencia técnica a las Municipalidades en la elaboración de Política de Ingresos no Convencionales y se definió la versión final de la propuesta técnica de consultoría para la Organización Internacional de Migración -OIM- y la propuesta de contrato para la asistencia técnica a tres municipalidades en el tema migratorio.

➤ **Programa 12 «Servicios de Formación y Capacitación para la Profesionalización de los Servidores Público»**

El Producto «**Formación y Capacitación del Recurso Humano para el Fortalecimiento Institucional**», está integrado por tres subproductos, y cuenta con una ejecución del **27.17%**, con relación a la meta vigente del cuatrimestre, de acuerdo con la metodología de medición establecida para el mismo. Considerando que este es un proceso continuo que se realiza en el transcurso de todo el año, el registro y medición de la meta en sistemas, se tiene previsto registrarla a partir del tercer cuatrimestre; no obstante, se estima oportuno mencionar los avances que se han dado con relación al Producto, durante el primer cuatrimestre.

En este contexto, la formación y capacitación del recurso humano para el fortalecimiento institucional se inició con nueve (9) cursos de formación: a) Curso para la implementación de datos abiertos; b) Gestión y manejo de archivos en la administración pública; c) Servicio y atención al ciudadano; d) Prevención, manejo y resolución de conflictos; e) Liderazgo y trabajo en equipo para tomadores de decisiones en la administración pública; f) Ética en la gestión pública; g) Curso y certificación en políticas públicas y planificación; h) Curso y certificación en gestión de servicios públicos; e, i) Cultura Organizacional. Dichos procesos dieron inicio en los meses de febrero, marzo y abril; y, se espera que las competencias que

se desean desarrollar en los servidores públicos se logren hasta el final de dichos procesos de formación.

El Producto «**Servidores Públicos atendidos en Estudios Superiores en Administración Pública**», está integrado por dos subproductos. Este producto está focalizado en los procesos de formación y capacitación para el fortalecimiento de las instituciones públicas, apoyando la modernización y progreso sustantivo de la administración pública; así como, la profesionalización de los servidores públicos, dotándolos de competencias necesarias para el desempeño de sus funciones. Alcanzó **un avance del 32.72%**, con relación a la meta vigente del cuatrimestre, lo que se traduce a la atención de 197 estudiantes atendidos en programas de Maestría, Doctorado y actualización profesional, siendo ellos: a) Maestría en Administración Pública (48 estudiantes); b) Maestría en Gerencia Pública (28 estudiantes); c) Doctorado de Investigación en Políticas Públicas (21 estudiantes); y; d) Conferencias de actualización y especialización profesional (100 profesionales).

Dicha ejecución equivale a la inscripción de los estudiantes (servidores y funcionarios públicos, o población en general) a la Cohorte XVI de la Maestría en Administración Pública, la cual se realiza en el marco del convenio suscrito entre el INAP y la Universidad de San Carlos de Guatemala. Para ello, se desarrollaron toda una serie de acciones, entre las cuales se pueden destacar las siguientes: a) Proceso de inscripción, la cual conlleva la preinscripción en línea para la conformación de una base de datos, realización de una reunión con los estudiantes para dar a conocer toda la información de la maestría y sus diferentes procesos, recepción y revisión de la documentación de los estudiantes para conformación de expedientes, entre otras; y b) Atención en el desarrollo del ciclo académico, para ello se establece una línea de contacto de comunicación con los estudiantes para resolución de dudas, se realiza la selección de docentes que impartirán los cursos de la maestría, se generan las condiciones de preparación previas al desarrollo de los cursos, revisión de los programas de los cursos que se brindarán, realización de evaluaciones a los docentes por parte de los estudiantes, revisión de planes de sesión de los docentes y monitoreo de las mismas, revisión de metodologías de trabajo, entre otras actividades.

El Producto «**Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública**», está integrado por un subproducto, corresponde la atención brindada a Entidades sobre la temática de gobierno electrónico, gobiernos abiertos, generación de espacios de pensamiento político y debate público en temas coyunturales del país. Considerando que este es un proceso continuo que se realiza en el transcurso de todo el año, el registro y medición de la meta, se tiene previsto iniciarla a partir del tercer cuatrimestre;

no obstante, se estima oportuno mencionar los avances que se han dado con relación al Producto, durante el primer cuatrimestre. En este contexto, se realizó una sesión que se tituló “Vinculación Plan Presupuesto y Gestión Institucional” que tiene como objetivo orientar esfuerzos para dirigir todos los recursos financieros internos o externos, hacia la consecución de resultados de desarrollo; incorporando un uso articulado de políticas, planes estrategias, recursos y procesos para mejorar la toma de decisiones, la transparencia y la rendición de cuentas. Dicho evento se realizó durante el mes de marzo, tuvo una duración efectiva de 2 horas y una participación de 27 personas activas y 211 reproducciones hasta el momento en YouTube.

➤ **Programa 99 «Partidas No Asignables a Programas»**

El Producto de «Organismos e Instituciones Beneficiados con Aportes Económicos», está integrado por un subproducto, presenta una ejecución del 50% con relación a la meta vigente del ejercicio fiscal 2022. La ejecución física de este producto corresponde el pago anual por servicios de fiscalización a la Contraloría General de Cuentas -CGC-; y, el pago anual de membrecía al Congreso Latinoamericano de Administración para el Desarrollo -CLAD-.

a) Indicadores Institucionales

Para el presente ejercicio fiscal, el INAP cuenta con cuatro indicadores, dos de producto y dos de resultado. El primer indicador de producto es la “Cobertura institucional anual de personas beneficiadas por servicios de asistencia técnica para el fortalecimiento institucional de la gestión pública”, el cual relaciona la cobertura a través de acciones de dos Direcciones Sustantivas. Este indicador relaciona la asistencia técnica brindada a las Entidades en temas elaboración de manuales e instrumentos administrativos; así como asistencia dirigida a gobiernos municipales, gobernaciones departamentales y consejos de desarrollo en materia de gestión pública, transparencia, fortalecimiento a las funciones, entre otros; y las publicaciones y documentos técnicos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de la administración pública. Se da un seguimiento mensual.

El segundo indicador denominado “Cobertura anual de instituciones y personas beneficiadas por servicios de formación y capacitación para la profesionalización del servidor público para el fortalecimiento institucional”; el cual relaciona las Entidades atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano y su certificación, así como la formación y capacitación de alto nivel político administrativo. Además, relaciona

el número de estudiantes atendidos en doctorado, maestrías, talleres, conferencias, foros, semanarios y otros, para la actualización profesional de los servidores públicos. Se da un seguimiento mensual. El tercer indicador corresponde a la “Tasa de cobertura institucional beneficiada por servicios de asistencia técnica para el fortalecimiento institucional de la gestión pública”; mientras que, el cuarto indicador es la “Tasa de cobertura de fortalecimiento institucional a través de la capacitación y formación”, ambos relacionan las instituciones, el primero a las instituciones asistidas técnicamente por el INAP, y el otro a las instituciones fortalecidas por el Instituto. Ambos indicadores son de medición mensual.

Reporte 1. SICOIN R00815097.rpt Seguimiento de Indicadores
Indicador Institucional
Enero - Abril 2022

SEGUIMIENTO DE INDICADORES		Fecha: 12/05/2022
A MES 4 AÑO 2,022		Hora: 11:32:18
Institución: 1120-0032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)		Página: 1 DE 1
		Reporte: R00815097.rpt

INDICADOR		Programacion Inicial	Ejecucion Acumulada	% de Avance
No. Correlativo	Nombre del Indicador			
1	1-COBERTURA INSTITUCIONAL ANUAL DE ENTIDADES BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE ASISTENCIA TECNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA GESTION PÚBLICA	77,93100	0,00000	0.00
2	2-COBERTURA ANUAL DE INSTITUCIONES Y PERSONAS BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE FORACION Y CAPACITACION PARA LA PROFESIONALIZACION DEL SERVIDOR PUBLICO PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	79,01020	33,61770	42.55
3	3-TASA DE COBERTURA INSTITUCIONAL BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE ASISTENCIA TECNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA GESTION PUBLICA	0,85240	0,00000	0.00
4	4-TASA DE COBERTURA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL A TRAVES DE LA CAPACITACION Y FORMACION	0,76330	0,29580	38.75

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

II. Ejecución Financiera del Gasto por Programa

Reporte 2. Ejecución Financiera del Gasto por Programa

Enero – Abril de 2022

Ejecución Financiera R00820850.rpt

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental						
Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC01						
Ejecución Financiera						
Expresado en Quetzales						
DEL MES DE ENERO AL MES DE ABRIL						
Programa Contenido en 1.11.12						
PAGINA : 9 DE 10						
FECHA : 4/05/2022						
HORA : 9:04.16						
REPORTE: R00820850.rpt						
EJERCICIO: 2022						
CORTE: ENTIDAD						
PG - SPG - PY - ACT - OB - REN		ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC
TOTAL 002 000 SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA		2,267,265.00	-122,433.00	2,144,832.00	496,335.90	23.14
003 000 SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL						
011	PERSONAL PERMANENTE	173,182.00	116,667.00	289,849.00	92,031.36	31.75
012	COMPLEMENTO PERSONAL AL SALARIO DEL PERSONAL PERMANENTE	38,000.00	46,000.00	84,000.00	26,428.57	31.46
013	COMPLEMENTO POR ANTIGÜEDAD AL PERSONAL PERMANENTE	555.00	45.00	600.00	200.00	33.33
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	8,142.00	4,983.00	13,125.00	2,705.36	20.61
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	68,347.00	59,670.00	128,017.00	46,248.78	36.13
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	0.00	170,000.00	170,000.00	44,000.00	25.88
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	25,921.00	26,957.00	52,878.00	16,476.73	31.16
071	AGUINALDO	29,373.00	11,957.00	41,330.00	0.00	0.00
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	25,000.00	16,330.00	41,330.00	0.00	0.00
073	BONO VACACIONAL	600.00	200.00	800.00	0.00	0.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	3,360.00	-3,360.00	0.00	0.00	0.00
136	RECONOCIMIENTO DE GASTOS	1,680.00	-1,680.00	0.00	0.00	0.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	280,000.00	-236,000.00	44,000.00	44,000.00	100.00
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	40,000.00	-25,000.00	15,000.00	0.00	0.00
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	72,500.00	-70,000.00	2,500.00	0.00	0.00
TOTAL 003 000 SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL		766,660.00	116,769.00	883,429.00	272,090.80	30.80
TOTAL 000 SIN PROYECTO		7,037,193.00	-1,512,453.00	5,524,740.00	1,359,253.41	24.60
TOTAL 00 SIN SUBPROGRAMA		7,037,193.00	-1,512,453.00	5,524,740.00	1,359,253.41	24.60
TOTAL 12 SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO		7,037,193.00	-1,512,453.00	5,524,740.00	1,359,253.41	24.60
ENTIDAD: 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)		19,750,000.00	-200,100.00	19,549,900.00	5,217,015.11	26.69

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

Durante el primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2022, el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- ha ejecutado recursos presupuestarios equivalentes al 26.69% del total erogado a la fecha; mismo que asciende a cinco millones doscientos diecisiete mil quince quetzales con 11/100 (Q.5,217,015.11).

Reporte 3. Ejecución del Presupuesto por Fuente de Financiamiento

Enero – Abril de 2022

Reporte R00804768.rpt

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental											PAGINA : 1 DE 1	
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Consolidada											FECHA : 3/05/2022	
Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)											HORA : 15:23.56	
Expresado en Quetzales											REPORTE : R00804768.rpt	
- ENTIDAD - FUENTE DE FINANCIAMIENTO -												
DEL MES ENERO AL MES DE ABRIL												
EJERCICIO: 2,022												
DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJE	
1120032	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)											
11	INGRESOS CORRIENTES	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	0.00	6,898,546.69	4,980,072.89	4,821,893.85	9,101,453.31	11,019,927.11	158,179.04	31.13
31	INGRESOS PROPIOS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	198,961.83	98,061.83	97,090.00	1,801,038.17	1,901,938.17	971.83	4.90
32	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	947,532.11	333,532.11	333,532.11	1,052,467.89	1,666,467.89	0.00	16.68
TOTAL	1120032 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	8,045,040.63	5,411,666.83	5,252,515.96	11,954,959.37	14,588,333.17	159,150.87	27.04

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

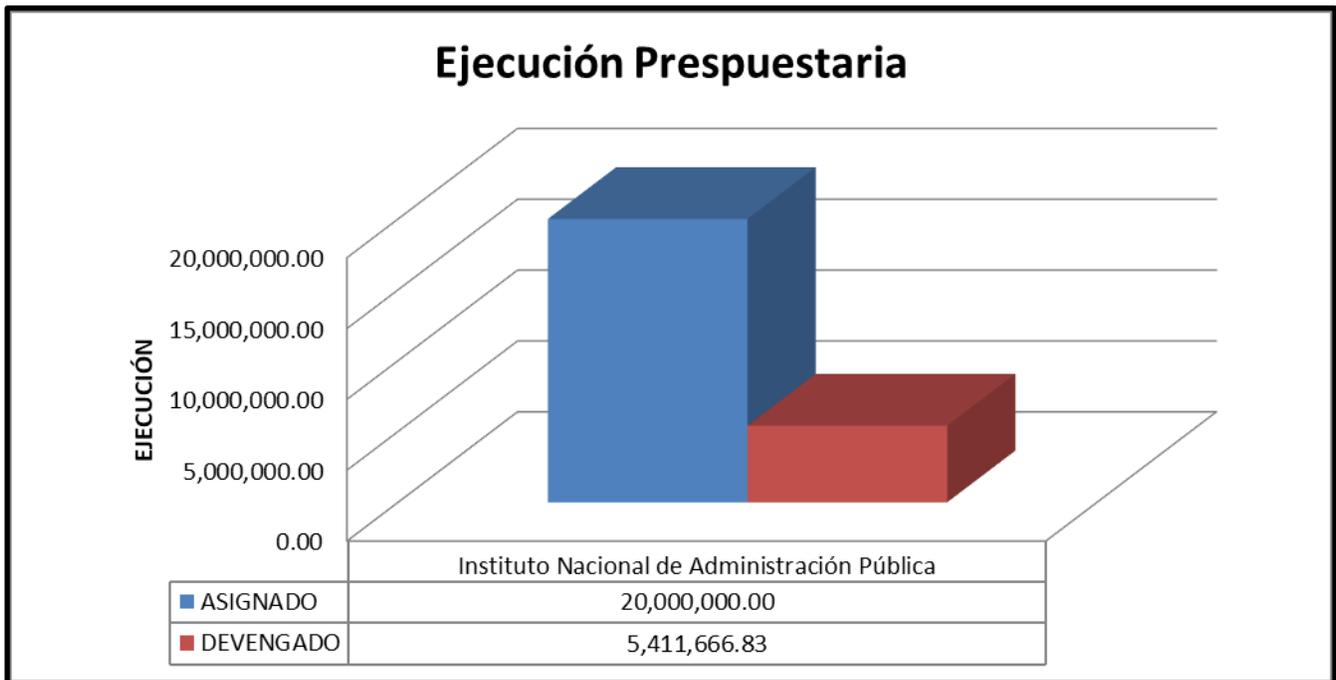
El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- ejecutó recursos provenientes de las fuentes de financiamiento 11 “Ingresos Propios”, 31 “Ingresos Propios” y 32 “Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios”, mismas que reflejan sus avances de la siguiente manera: 31.13%, 4.90% y 16.68% respectivamente, arrojando un total de 27.06% por las distintas fuentes de financiamiento.

Es importante dar a conocer que en el marco de la modernización de la Administración Pública e impulsando el nuevo modelo de atención del INAP, se tiene como objetivo dotar de mobiliario y equipo de punta que permita dar un mejor servicio a la institucionalidad pública, por lo tanto el INAP invirtió en el grupo de gasto 300 “Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles”, para así proveer de la venta de bienes y servicios de una manera eficaz, eficiente y sobre de todo de calidad, por lo que las fuentes de financiamiento 31 “Ingresos Propios” y 32 “Disminución de Saldo de Caja y Bancos de Ingresos Propios” están destinados a la adquisición de mobiliario y equipo, cuyos equipos van adscritos al grupo de gasto 3.

En lo que respecta a la Fuente de financiamiento 11 “Ingresos Corrientes” el INAP ha destinado los recursos para cumplir con las obligaciones adquiridas con el personal permanente 011, que prestan sus servicios profesionales para llevar a cabo el quehacer institucional; para ello el INAP ha asignado el 51.40% del total del presupuesto asignado inherente a los ingresos corrientes, el remanente se ejecutará en gastos de funcionamiento y derivado del presupuesto limitado para la creación de plazas y puestos, también se incurrió

en la contratación de personal 029 “Otras remuneraciones de personal temporal” y personal en el sub grupo de gasto 18 “Servicios Técnicos y Profesionales”.

Gráfica 1. Ejecución Presupuestaria
Enero - Abril de 2022



Fuente: Elaboración propia con base a la información del SICOINDES. Dirección Financiera. Guatemala, mayo de 2022.

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- ejecutó recursos presupuestarios equivalentes cinco millones cuatrocientos once mil seiscientos sesenta y seis quetzales con 83/100 (Q.5,411,666.83).

Es importante hacer de conocimiento que la fuente 31 “Ingresos Propios” son recursos que pueden ser inciertos, en virtud que la captación de estos está sujeta a la venta de y servicios del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-.

a) **Ejecución Analítica del Presupuesto.**

Reporte 4. Orientación del Gasto
Enero - Abril de 2022

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental											PAGINA : 1 DE 1	
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Consolidada											FECHA : 4/05/2022	
Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)											HORA : 9:18.48	
Expresado en Quetzales											REPORTE : R00804768.rpt	
- ENTIDAD - GRUPO GASTO -												
DEL MES ENERO AL MES DE ABRIL												
EJERCICIO: 2,022												
DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC	
11200032	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)											
000	SERVICIOS PERSONALES	9,500,000.00	3,404,029.00	12,904,029.00	0.00	5,517,443.82	3,797,443.82	3,790,693.10	7,386,585.18	9,106,585.18	6,750.72	29.43
100	SERVICIOS NO PERSONALES	8,856,547.00	-3,683,787.00	5,172,760.00	0.00	2,149,817.70	1,236,443.90	1,234,903.57	3,022,942.30	3,936,316.10	1,540.33	23.90
200	MATERIALES Y SUMINISTROS	820,353.00	-283,342.00	537,011.00	0.00	168,677.39	168,677.39	162,469.29	368,333.61	368,333.61	6,208.10	31.41
300	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	173,100.00	363,000.00	536,100.00	0.00	14,450.00	14,450.00	14,450.00	521,650.00	521,650.00	0.00	2.70
400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	650,000.00	200,100.00	850,100.00	0.00	194,651.72	194,651.72	50,000.00	655,448.28	655,448.28	144,651.72	22.90
TOTAL	11200032 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	8,045,040.63	5,411,666.83	5,292,516.96	11,954,959.37	14,588,333.17	169,150.87	27.06

Fuente: Datos obtenidos de reportes SICOIN. Dirección Financiera. Guatemala, abril de 2022.

En el reporte que antecede se permite visualizar la erogación de los recursos presupuestarios por grupo de gasto, dando a conocer al detalle cada uno de los rubros por medio de los cuales se han suplido las necesidades existentes en el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- en todos los grupos de gasto.

III. Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso.

Reporte 5. Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso

Enero – Abril 2022

Informe de Gestión y Rendición de Cuentas –IGRC04

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental						PAGINA : 1 DE 1				
Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC04						FECHA : 4/05/2022				
Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso						HORA : 9:20.42				
Expresado en Quetzales						REPORTE: R00820856.rpt				
Entidad Institucional Igual a 11200032										
DEL MES DE ENERO AL MES DE ABRIL										
EJERCICIO: 2022						Corte: ENTIDAD				
Rubro										
Fuente	Clase	Sección	Grupo	Descripción del Recurso	Aprobado	Modificado	Vigente	Devengado	% de Ejecución	
11200032-000-00	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)									
11	16	2	10	DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	15,897,900.00	0.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
TOTAL SECCIÓN: 16200 DEL SECTOR PÚBLICO					15,897,900.00	0.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
TOTAL CLASE: 16000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					15,897,900.00	0.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
11	17	2	10	DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	102,100.00	0.00	102,100.00	0.00	0.00	
TOTAL SECCIÓN: 17200 DEL SECTOR PÚBLICO					102,100.00	0.00	102,100.00	0.00	0.00	
TOTAL CLASE: 17000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					102,100.00	0.00	102,100.00	0.00	0.00	
TOTAL FUENTE: 11 INGRESOS CORRIENTES					16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	7,000,000.00	43.75	
31	13	2	90	OTROS SERVICIOS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
TOTAL SECCIÓN: 13200 VENTA DE SERVICIOS					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
TOTAL CLASE: 13000 VTA. DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PÚBLICA					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
TOTAL FUENTE: 31 INGRESOS PROPIOS					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
32	23	1	10	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
TOTAL SECCIÓN: 23100 DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
TOTAL CLASE: 23000 DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
TOTAL FUENTE: 32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS					2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
TOTAL ENTIDAD/UNIDAD EJECUTORA : 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)					20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	7,273,525.17	36.37	

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- cuenta con tres rubros por la cual capta ingresos y los ejecuta por la misma naturaleza del gasto, los cuales son: Transferencias Corrientes (Fuente 11), Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública (Fuente 31) y Disminución de Caja y Bancos (Fuente 32).

Los Ingresos Corrientes (Fuente 11) son los recursos que asigna el Gobierno de Guatemala a través de la recaudación tributaria, por lo que para el presente ejercicio fiscal 2022 el INAP tiene una asignación anual de dieciséis millones de quetzales exactos (Q.16,000,000.00).

Los Ingresos Propios (Fuente 31) son los recursos que el INAP capta por medio de venta de bienes y servicios a la institucionalidad pública para el fortalecimiento de estas.

La Disminución de Caja y Bancos (Fuente 32) para el ejercicio fiscal 2022 es el saldo de los ingresos propios (Fuente 31) que se captó en el anterior ejercicio fiscal 2022 y por razones distintas no se ejecutó en su totalidad, por lo tanto, pasa a ser saldo de Caja y Bancos para el presente ejercicio fiscal.

IV. Resultados Económicos y Financieros

Reporte 6. Resultados Económicos y Financieros

Enero - Abril de 2022

Informe de Gestión y Rendición de Cuentas –IGRC05

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC05 Resultados Economicos y Financieros DEL MES DE ENERO AL MES DE ABRIL Entidad Institucional Igual a 11200032 Expresado en Quetzales					PAGINA : 1 DE 2 FECHA : 4/05/2022 HORA : 9:23:53 REPORTE: R00820875.rpt
EJERCICIO: 2022					
ENTIDAD: 1120-0032-000 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)					
DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION	
1. RECURSOS	20,000,000.00	20,000,000.00	7,273,525.17	36.37	
1.1. Ingresos Corrientes	17,897,900.00	17,897,900.00	7,273,525.17	40.64	
1.1.4. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	2,000,000.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
1.1.4.9. Sobre otros servicios	2,000,000.00	2,000,000.00	273,525.17	13.68	
1.1.7. Transferencias Corrientes	15,897,900.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
1.1.7.2. DEL SECTOR PÚBLICO	15,897,900.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
1.1.7.2.1. De la Administración Central	15,897,900.00	15,897,900.00	7,000,000.00	44.03	
1.2. Recursos de Capital	102,100.00	102,100.00	0.00	0.00	
1.2.1. Transferencias de capital	102,100.00	102,100.00	0.00	0.00	
1.2.1.2. DEL SECTOR PÚBLICO	102,100.00	102,100.00	0.00	0.00	
1.2.1.2.1. De la Administración Central	102,100.00	102,100.00	0.00	0.00	
1.3. Fuentes Financieras	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
1.3.1. DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
1.3.1.5. DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
1.3.1.5.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
1.3.1.5.1.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	
2. GASTOS	20,000,000.00	20,000,000.00	5,411,666.83	27.06	
2.1. Gastos Corrientes	19,826,900.00	19,463,900.00	5,397,216.83	27.73	
2.1.1. Gastos de Consumo	19,506,900.00	18,871,300.00	5,134,500.71	27.21	
2.1.1.1. Remuneraciones	9,900,000.00	13,304,029.00	3,797,443.82	28.54	
2.1.1.1.1. Sueldos y salarios	7,575,796.00	10,929,215.00	3,492,399.17	31.95	
2.1.1.1.2. Aportes patronales	653,347.00	682,342.00	226,444.65	33.19	
2.1.1.1.3. DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	268,600.00	268,600.00	78,600.00	29.26	
2.1.1.1.4. Otras prestaciones relacionadas con salarios	1,402,257.00	1,423,872.00	0.00	0.00	
2.1.1.2. Bienes y servicios	9,586,900.00	5,557,271.00	1,331,777.30	23.96	
2.1.1.2.1. Servicios no personales	8,766,547.00	5,020,260.00	1,163,099.91	23.17	
2.1.1.2.2. Materiales y suministros	820,353.00	537,011.00	168,677.39	31.41	
2.1.1.3. Impuestos Indirectos	20,000.00	10,000.00	5,279.59	52.80	

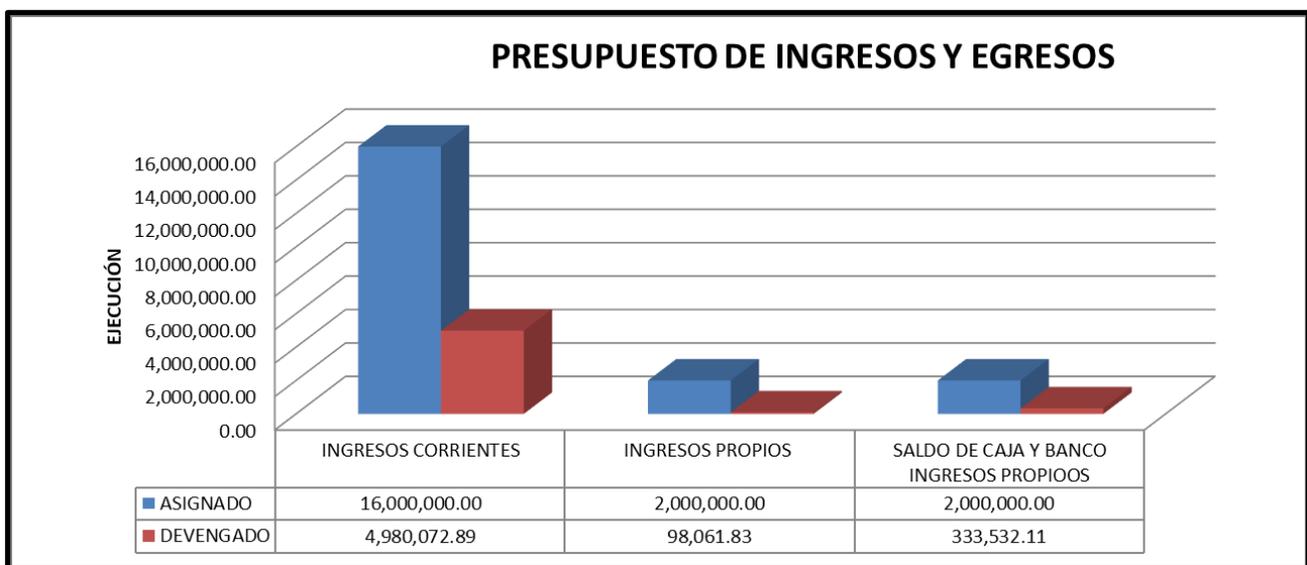
/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

En el cuadro que antecede al presente análisis se permite visualizar los resultados económicos de los recursos asignados al Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- por las distintas fuentes de financiamiento así como los gastos incurridos durante el

20

ejercicio fiscal 2022; mismo reporte permite dar a conocer la erogación de recursos por: Sueldos y Salarios, lo que corresponde a la planilla mensual del personal 011 “personal permanente”, Aportes Patronales: esto refleja el pago correspondiente al Instituto Guatemalteco de Seguridad Social -IGSS- por medio del renglón presupuestario 051 “Aporte patronal al IGSS”, también los pagos por concepto de 063 “Dietas”, mismas que son percibidas por los integrantes de la Junta Directiva del INAP- por cesión de trabajo del honorable cuerpo colegiado que la integran.

Gráfica 2. Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos
Al 30 de Abril de 2022



Fuente: Dirección Financiera, mayo de 2022

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- cuenta con un presupuesto asignado de diecinueve millones cincuenta mil quetzales exactos (Q. 20,000,000.00) provenientes de las fuentes de financiamiento: 11 “Ingresos Corrientes, 31 “Ingresos Propios” y 32 “Saldo de Caja y Bancos de Ingresos Propios” para lo cual se ha distribuido por los distintos grupos de gasto y renglones presupuestarios para ejecutar el presupuesto asignado por el monto antes descrito.

V. Análisis y justificaciones de las principales variaciones

b) Variaciones Financieras

Reporte 7. IGRC06 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas
Análisis y Justificaciones de las Principales Variaciones
Enero - Abril 2022

Ejercicio: 2022					Corte: ENTIDAD	
Estructura Programática					Análisis y justificaciones de las principales variaciones físicas y financieras	
PG	SPG	PY	ACT	OB	Descripción	
Entidad: 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)						
01	ACTIVIDADES CENTRALES					
00	SIN SUBPROGRAMA					
	000	SIN PROYECTO				
	001	000	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN			
	002	000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y RECURSOS HUMANOS			
11	SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL					
00	SIN SUBPROGRAMA					
	000	SIN PROYECTO				
	001	000	SERVICIOS DE ASESORÍA ADMINISTRATIVA PARA GOBIERNO CENTRAL			
	003	000	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA			
	004	000	SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL			
12	SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO					
00	SIN SUBPROGRAMA					
	000	SIN PROYECTO				
	001	000	SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN			

/ Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos.

El Instituto Nacional de Administración Pública dispone de cuatro programas y nueve actividades presupuestarias, según la Red de Categorías Programáticas vigente para el presente ejercicio fiscal 2022, los Programas con los cuales se ejecutan los recursos asignados son los siguientes: 01 Actividades Centrales, 011 Servicios de Asistencia Técnica para el Fortalecimiento Institucional, 012 Servicios de Formación y Capacitación para la profesionalización del Servidor Público y 99 Partidas No Asignables a Programas, mismas que representan las siguientes variaciones al cierre del segundo cuatrimestre: 29.63%, 23.86%, 24.60% y 43.25% respectivamente.

a) Variación en Metas Físicas

Reporte 8. SICOIN R00811511.rpt Presupuesto Vigente de metas y Volúmenes de Trabajo
Modificaciones de Metas Físicas
Enero - Abril 2022

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental							Ejecución de Gastos - Programación Cuatrimestral - Seguimiento Físico Cuatrimestral - Reportes		PAGNA	1	DE	2	
Presupuesto Vigente de Metas de productos y subproductos									FECHA	11/05/2022			
									HORA	9:12.14			
									REPORTE:	R00811511.rpt			
EJERCICIO: 2022													
PC	SP	PY	AC	OB	NIVEL	META	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES	
										INICIAL	VIGENTE	POSITIVAS	NEGATIVAS
Entidad: 1120032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)													
11							SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL						
00							SIN SUBPROGRAMA						
000							SIN PROYECTO						
001	000						SERVICIOS DE ASESORÍA ADMINISTRATIVA PARA GOBIERNO CENTRAL						
4	1						Fortalecimiento a Instituciones Públicas a través de Asesorías Administrativas	0	ENTIDAD	84.00	80.00	0.00	-4.00
4	2						Instituciones Públicas Asesoradas por demandas Institucionales	0	ENTIDAD	78.00	70.00	0.00	-8.00
4	5						Instituciones Públicas Fortalecidas a través de Asesoría Administrativa en función al Modelo Integral de Atención.	0	ENTIDAD	6.00	10.00	4.00	0.00
003	000						SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA						
4	1						Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento Elaborados en la Temática de Administración Pública	0	DOCUMENTO	62.00	15.00	0.00	-47.00
4	2						Publicaciones y Documentos de Gestión del Conocimiento Elaborados en la Temática de Administración Pública	0	DOCUMENTO	56.00	15.00	0.00	-41.00
4	4						Instituciones Diagnosticadas para el Fortalecimiento Institucional Atendidas a través del Modelo Integral de Atención	0	ENTIDAD	6.00	30.00	24.00	0.00
004	000						SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL						
4	1						Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial	0	ENTIDAD	20.00	12.00	0.00	-8.00
4	2						Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en Materia de Gestión Territorial por demandas Institucionales	0	ENTIDAD	14.00	6.00	0.00	-8.00
4	7						Asistencia Técnica a Gobiernos Municipales y Departamentales en articulación con Entidades de Gobierno Central a través del Modelo Integral de Atención	0	ENTIDAD	6.00	6.00	0.00	0.00
12							SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO						
00							SIN SUBPROGRAMA						
000							SIN PROYECTO						
001	000						SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN						
4	1						Formación y Capacitación del Recurso Humano para el Fortalecimiento Institucional	0	ENTIDAD	54.00	116.00	62.00	0.00
4	2						Instituciones Fortalecidas a través de la Formación y Capacitación por demandas Institucionales	0	ENTIDAD	30.00	93.00	63.00	0.00
4	3						Instituciones con Recurso Humano Certificado en Conocimientos de Administración Pública por demandas Institucionales	0	ENTIDAD	20.00	16.00	0.00	-4.00
4	6						Instituciones Atendidas en Formación y Capacitación a través del Modelo Integral de Atención	0	ENTIDAD	4.00	7.00	3.00	0.00
002	000						SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA						
4	1						Servidores Públicos atendidos en Estudios Superiores en Administración Pública	0	PERSONA	400.00	602.00	202.00	0.00

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental							Ejecución de Gastos - Programación Cuatrimestral - Seguimiento Físico Cuatrimestral - Reportes		Presupuesto Vigente de Metas de productos y subproductos				
							PAGINA	2	DE	2			
							FECHA	11/05/2022					
							HORA	9:12:14					
							REPORTE:	R00811511.rpt					
EJERCICIO: 2022													
PG	SP	PY	AC	OB	NIVEL	META	DESCRIPCION	SNP	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES	
										INICIAL	VIGENTE	POSITIVAS	NEGATIVAS
				4	2		Estudiantes atendidos en Maestrías	0	PERSONA	150.00	176.00	26.00	0.00
				4	7		Estudiantes Atendidos en Actividades de Actualización y Especialización Profesional y Temáticas de Coyuntura a Nivel Superior	0	PERSONA	225.00	380.00	155.00	0.00
				4	9		Estudiantes atendidos en Doctorados	0	PERSONA	25.00	46.00	21.00	0.00
003	000						SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL						
				4	1		Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública	0	ENTIDAD	9.00	7.00	0.00	-2.00
				4	2		Instituciones Públicas y Organizaciones Atendidas en Materia de Gobierno y Gestión Pública para el Fortalecimiento Institucional	0	ENTIDAD	9.00	7.00	0.00	-2.00

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos

El Reporte 9, permite visualizar de manera global las variaciones y/o modificaciones realizadas a las metas físicas durante el primer cuatrimestre del presente año, las cuales corresponden a las modificaciones realizadas en el mes de marzo, a través de la reprogramación de POA 2022, en función del presupuesto asignado al Instituto para el presente ejercicio fiscal.

Es pertinente indicar que, las modificaciones se realizaron de conformidad con lo que establece el artículo 5 del Acuerdo Gubernativo No. 293-2021, que corresponde a la Distribución Analítica del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, para el ejercicio fiscal 2022.

VI. Informe de recursos comprometidos de los proyectos en el ejercicio fiscal vigente y en futuros ejercicios fiscales

No se adjunta este reporte por no contar con proyectos dentro de la estructura presupuestaria del INAP.

VII. Medidas de Transparencia y Calidad del Gasto Implementadas

Con el propósito de fortalecer la transparencia y la calidad del gasto público, dentro de la dinámica de ejecución de metas físicas y financieras del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, durante el presente ejercicio fiscal 2022 se emitieron varias disposiciones al inicio del año 2022, a través de los documentos y procesos siguientes:

- Punto de Acta Resolutivo para la ejecución del Fondo Rotativo Interno, aprobado por la Junta Directiva del INAP y certificado por la Gerencia del Instituto.
- Punto de Acta Resolutivo para la ejecución de la Caja Chica del Instituto, derivado de la constitución del Fondo Rotativo institucional.
- Actualización de los Manuales de Organización y Funciones, y de Normas -MOF- y de Procedimientos -MNP-, con aprobación de la Gerencia.
- Cumplimiento con la información de oficio, para conocimiento de la ciudadanía por medio de la Unidad de Información Pública del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-
- Cumplimiento de las disposiciones emitidas por el ente rector Ministerio de Finanzas Publicas -Minfin-, en cuanto a la eficiencia, calidad y control del gasto público.
- Elaboración de Oficio Circular por parte de la Dirección Financiera que tipifique el correcto orden y seguimiento correspondiente a la erogación de los recursos financieros, con total apego a las disposiciones del Minfin, mismos que son instruidos en el punto que antecede.
- Gestiones para que el proceso de pago sea por la vía de Tesorería Nacional del Ministerio de Finanzas Publicas, y no por la emisión de cheques por la Unidad de Tesorería de la Dirección Financiera del INAP, esto aplicable a los Comprobante Único de Registro -CUR- de gasto.

VIII. ANEXOS