

www.inap.gob.gt



INSTITUTO NACIONAL
DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DEL EJERCICIO FISCAL 2021

Guatemala, enero 2022

ÍNDICE DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	03
I. EJECUCIÓN FINANCIERA	04
a) Ejecución del presupuesto por Fuente de Financiamiento	05
b) Ejecución Analítica del Presupuesto	06
II. EJECUCIÓN FÍSICA	08
a) Indicadores Institucionales	17
III. COMPARACIÓN DE EJECUCIÓN FINANCIERA Y FÍSICA	18
IV. EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS RECURSOS POR RUBRO DE INGRESO	23
V. RESULTADOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS	24
VI. ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES	26
a) Variaciones Financieras	26
b) Variación en Metas Físicas	27
VII. MEDIDAS DE TRANSPARENCIA Y CALIDAD DEL GASTO IMPLEMENTADAS	30
ANEXOS	30
Anexo 1. Mapa de Intervenciones de Municipalidades del INAP	31
Reportes generados en SICOIN y SIGES	33

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro 1. Ejecución Presupuestaria	06
Cuadro 2. Ejecución de Metas Físicas por Productos	09
Cuadro 3. Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos	25

ÍNDICE DE REPORTES

Reporte 1. IGRC01 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas	04
Reporte 2. R00804768.rpt Información Consolidada	05
Reporte 3. R00802794.rpt Ejecución Analítica del Presupuesto por Tipo de Gasto	07
Reporte 4. IGRC02 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas	10
Reporte 5. SICOIN R00815097.rpt Seguimiento de Indicadores	18
Reporte 6. IGRC03 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas	19
Reporte 7. IGRC04 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas	23
Reporte 8. IGRC05 Informe de Rendición de Cuentas	24
Reporte 9. IGRC06 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas	26
Reporte 10. SICOIN R00811511.rpt Presupuesto Vigente de Metas y Volúmenes de Trabajo	27

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1. Orientación del Gasto	08
---	----

PRESENTACIÓN

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, según el artículo 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 éstas 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 Gubernativo No. 540-2013, el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, presenta al Ministerio de Finanzas Pública -Minfin- y a la ciudadanía en general, el **Informe Anual de Rendición de Cuentas del Ejercicio Fiscal 2021**.

El informe se presenta en siete apartados 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 periodo fiscal 2021. Esta información deriva del compromiso del equipo de trabajo del INAP para fortalecer una gestión institucional orientada a resultados.

La estructura 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 el Plan Operativo Anual -POA- 2021.

El POA, prioriza dentro de las diferentes intervenciones técnicas, acciones encaminadas a dar cumplimiento al Plan Estratégico Institucional 2021-2025, en el marco de los Objetivos de Desarrollo Sostenibles -ODS-, el 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 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-, los cuales permiten visualizar los avances de la ejecución de metas físicas con información a detalle por productos y subproductos; así como, la ejecución financiera por programa, actividad presupuestaria, renglón de gasto, fuente de financiamiento y rubro de ingreso.

I. EJECUCIÓN FINANCIERA

Reporte 1. IGRC01 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas Ejecución Financiera Enero - Diciembre 2021

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 DICIEMBRE						PAGINA : 12 DE 13 FECHA : 12/01/2022 HORA : 10:24.11 REPORTE: R00820850.rpt
EJERCICIO: 2021		CORTE: ENTIDAD				
PG - SPG - PY - ACT - OB - REN		ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJE
241	PAPEL DE ESCRITORIO	13,500.00	-13,500.00	0.00	0.00	0.00
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	17,600.00	-17,600.00	0.00	0.00	0.00
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	15,000.00	-15,000.00	0.00	0.00	0.00
291	ÚTILES DE OFICINA	7,500.00	-7,500.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL 003 000 SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL		1,351,643.00	-591,780.00	759,863.00	710,727.93	93.53
TOTAL 000 SIN PROYECTO		8,343,399.00	-2,670,857.00	5,672,542.00	5,486,420.71	96.72
TOTAL 00 SIN SUBPROGRAMA		8,343,399.00	-2,670,857.00	5,672,542.00	5,486,420.71	96.72
TOTAL 12 SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO		8,343,399.00	-2,670,857.00	5,672,542.00	5,486,420.71	96.72
99 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS						
00 SIN SUBPROGRAMA						
000 SIN PROYECTO						
001 000 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS						
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	28,000.00	76,891.00	104,891.00	102,069.00	97.31
456	SERVICIOS GUBERNAMENTALES DE FISCALIZACIÓN	47,625.00	0.00	47,625.00	47,625.00	100.00
472	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS E INSTITUCIONES INTERNACIONALES	150,000.00	-2,700.00	147,300.00	146,421.83	99.40
473	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS REGIONALES	60,000.00	5,000.00	65,000.00	2,703.28	4.16
TOTAL 001 000 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS		285,625.00	79,191.00	364,816.00	298,819.11	81.91
TOTAL 000 SIN PROYECTO		285,625.00	79,191.00	364,816.00	298,819.11	81.91
TOTAL 00 SIN SUBPROGRAMA		285,625.00	79,191.00	364,816.00	298,819.11	81.91
TOTAL 99 PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS		285,625.00	79,191.00	364,816.00	298,819.11	81.91
ENTIDAD: 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)		19,050,000.00	0.00	19,050,000.00	18,270,440.71	95.91

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

Durante el ejercicio fiscal 2021, el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- ejecutó recursos presupuestarios por dieciocho millones doscientos setenta mil cuatrocientos cuarenta quetzales con 71/100 (Q.18,270,440.71), el equivalente al 95.91% del total de los recursos asignados a este Instituto.

a) Ejecución del Presupuesto por Fuente de Financiamiento

Reporte 2. R00804768.rpt Información Consolidada

Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)

Enero - Diciembre 2021

- ENTIDAD - FUENTE DE FINANCIAMIENTO -											REPORTE : R00804768.rpt
DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE											
EJERCICIO: 2,021											
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)											
11 INGRESOS CORRIENTES	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	0.00	15,858,242.02	15,858,242.69	15,858,242.69	141,756.98	141,757.31	0.00	99.11
31 INGRESOS PROPIOS	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00	0.00	1,612,923.54	1,612,923.54	1,612,923.54	587,076.46	587,076.46	0.00	73.31
32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS	850,000.00	0.00	850,000.00	0.00	799,274.48	799,274.48	799,274.48	50,725.52	50,725.52	0.00	94.03
TOTAL 11200032 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)	19,050,000.00	0.00	19,050,000.00	0.00	18,270,441.04	18,270,440.71	18,270,440.71	779,558.96	779,559.29	0.00	95.91

/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 Corrientes", 31 "Ingresos Propios" y 32 "Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios", mismos que reflejan sus avances de la siguiente manera: 99.11%, 73.31% y 94.03% respectivamente, arrojando un total del 95.91% por las distintas fuentes de financiamiento.

Es importante dar a conocer que, en el marco de la modernización de la Administración Pública se ha impulsado el nuevo modelo de atención del -INAP-, que 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 una manera más eficaz, eficiente y sobre de todo de calidad, los bienes y servicios que brinda el Instituto; 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 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 50.83% del total del presupuesto asignado inherente a los ingresos corrientes; el restante se ejecutará en gastos de funcionamiento. Y, derivado de que el presupuesto es limitado para la creación de plazas, se incurrió en la contratación de

personal 029 “Otras remuneraciones de personal temporal” y personal en el subgrupo de gasto 18 “Servicios Técnicos y Profesionales”.

Cuadro 1. Ejecución Presupuestaria
Enero - Diciembre 2021

Fuente de Financiamiento		Presupuesto de Egresos			
Código	Identificación	Asignado	Vigente	Devengado	% Ejecución Total**
11	Ingresos Corrientes	16,000,000.00	16,000,000.00	15,858,242.69	99.11%
31	Ingresos Propios	2,200,000.00	2,200,000.00	1,612,923.54	73.31%
32	Disminución de Caja y Bancos Ingresos Propios	850,000.00	850,000.00	799,274.48	94.03%
Total Presupuesto de Egresos		19,050,000.00	19,050,000.00	19,050,000.00	18,270,440.71

Fuente: Elaboración propia con base a la información del SICOIN. Dirección Financiera -DF-. Guatemala, diciembre de 2021.

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

b) Ejecución Analítica del Presupuesto

El reporte siguiente, permite visualizar la erogación de los recursos presupuestarios por renglón de gasto, dando a conocer a detalle de 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. Asimismo, en el apartado de anexos, se incluye el detalle de renglones presupuestarios utilizados durante el ejercicio fiscal 2021.

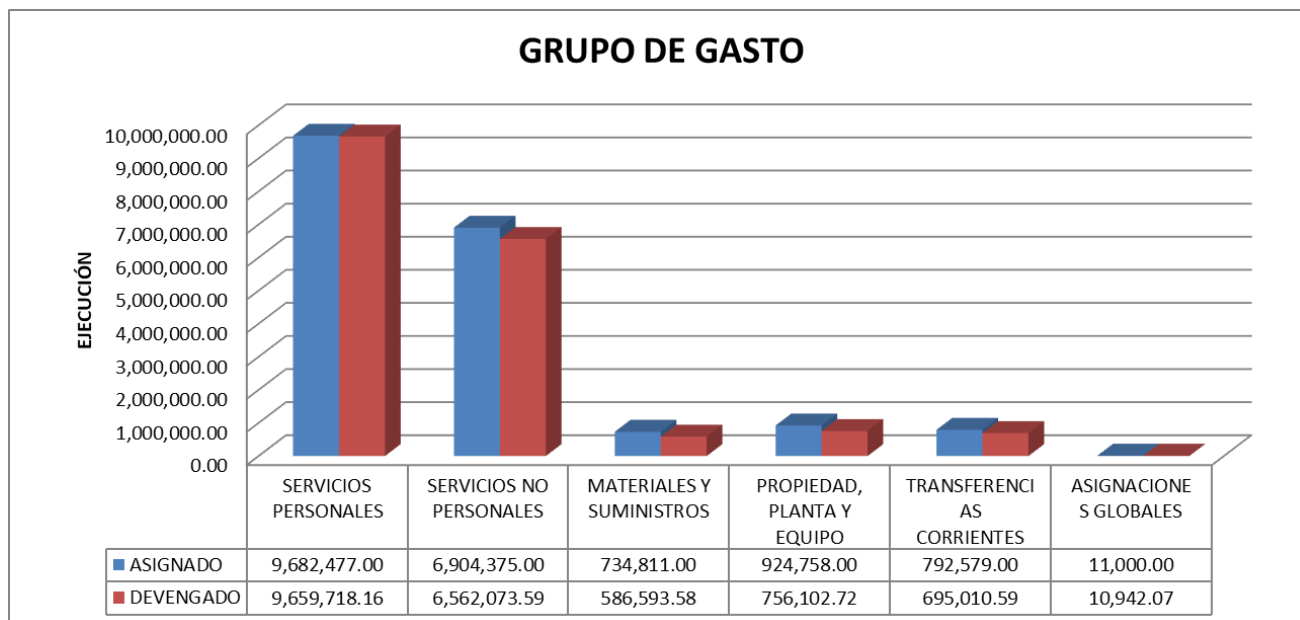
Reporte 3. R00802794.rpt Información Analítica
Ejecución Analítica del Presupuesto por Tipo de Gasto
Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental													PAGINA : 1 DE 11		
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Analítica													FECHA : 12/01/2022		
Ejecución Analítica del Presupuesto Por tipo de Gasto													HORA : 11:16.45		
Expresado en Quetzales													REPORTE: R00802794.rpt		
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE															
EJERCICIO: 2021															
PG	SPG	PV	ACT	ORR	ASIGNADO	MODIFICACIONES	VIGENTE	PRE-COMPROMETIDO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	
REN	URG	FTE	DESCRIPCION												
ENTIDAD: 1120-0032-000-00													INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)		
12 DESARROLLO HUMANO															
01 ACTIVIDADES CENTRALES															
00 SIN SUBPROGRAMA															
000 SIN PROYECTO															
001 000 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN															
011	0101	11	PERSONAL PERMANENTE		497,736.00	-2,785.00	494,951.00	0.00	494,948.55	494,948.55	494,948.55	2.45	2.45	0.00	
012	0101	11	COMPLEMENTO PERSONAL AL SALARIO DEL PERSONAL PERMANENTE		204,600.00	-2,535.00	202,065.00	0.00	202,064.52	202,064.52	202,064.52	0.48	0.48	0.00	
013	0101	11	COMPLEMENTO POR ANTIGÜEDAD AL PERSONAL PERMANENTE		1,800.00	0.00	1,800.00	0.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	
014	0101	11	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE		18,000.00	-1,028.00	16,972.00	0.00	16,971.77	16,971.77	16,971.77	0.23	0.23	0.00	
015	0101	31	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE		0.00	28,811.00	28,811.00	0.00	27,170.85	27,170.85	27,170.85	1,640.15	1,640.15	0.00	
015	0101	11	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE		226,800.00	-1,520.00	225,280.00	0.00	225,279.04	225,279.04	225,279.04	0.96	0.96	0.00	
029	0101	11	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL		0.00	776,067.00	776,067.00	0.00	776,031.47	776,031.47	776,031.47	35.53	35.53	0.00	
051	0101	11	APORTE PATRONAL AL IGSS		98,693.00	18,997.00	117,690.00	0.00	117,677.07	117,677.07	117,677.07	10.93	10.93	0.00	
053	0101	11	CUOTA POR SEGUROS SOCIALES POR PERSONAL EN EL EXTERIOR		44,786.00	-44,786.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
055	0101	11	APORTE PARA CLASES PASIVAS		0.00	5,668.00	5,668.00	0.00	5,659.20	5,659.20	5,659.20	8.80	8.80	0.00	
061	0101	11	DIETAS		72,000.00	5,600.00	77,600.00	0.00	73,600.00	73,600.00	73,600.00	4,000.00	4,000.00	0.00	
063	0101	11	GASTOS DE REPRESENTACIÓN EN EL INTERIOR		171,000.00	0.00	171,000.00	0.00	171,000.00	171,000.00	171,000.00	0.00	0.00	0.00	
071	0101	11	AGUINALDO		77,078.00	4,822.00	81,900.00	0.00	81,895.37	81,895.37	81,895.37	4.63	4.63	0.00	
072	0101	11	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)		77,078.00	-8,050.00	69,028.00	0.00	69,022.91	69,022.91	69,022.91	5.09	5.09	0.00	
073	0101	11	BONO VACACIONAL		1,600.00	-10.00	1,590.00	0.00	1,587.95	1,587.95	1,587.95	2.05	2.05	0.00	
121	0101	11	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN		43,999.00	-7,597.00	36,402.00	0.00	24,561.60	24,561.60	24,561.60	11,840.40	11,840.40	0.00	
122	0101	11	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN		29,362.00	-29,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
131	0101	11	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR		40,000.00	19,532.00	59,532.00	0.00	56,531.05	56,531.05	56,531.05	3,000.95	3,000.95	0.00	
133	0101	11	VIÁTICOS EN EL INTERIOR		25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
136	0101	11	RECONOCIMIENTO DE GASTOS		7,890.00	-4,890.00	3,000.00	0.00	2,939.00	2,939.00	2,939.00	61.00	61.00	0.00	
141	0101	11	TRANSPORTE DE PERSONAS		36,000.00	11,900.00	47,900.00	0.00	47,860.00	47,860.00	47,860.00	40.00	40.00	0.00	
183	0101	11	SERVICIOS JURÍDICOS		100,000.00	-34,000.00	66,000.00	0.00	66,000.00	66,000.00	66,000.00	0.00	0.00	0.00	
189	0101	11	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS		300,000.00	301,713.00	601,713.00	0.00	601,700.00	601,700.00	601,700.00	13.00	13.00	0.00	
189	0101	32	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS		850,000.00	-850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
196	0101	11	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO		40,000.00	-39,629.00	371.00	0.00	371.00	371.00	371.00	0.00	0.00	0.00	
199	0101	11	OTROS SERVICIOS		2,000.00	-2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
211	0101	11	ALIMENTOS PARA PERSONAS		117,850.00	-82,533.00	35,317.00	0.00	34,897.34	34,897.34	34,897.34	419.66	419.66	0.00	
241	0101	11	PAPEL DE ESCRITORIO		14,874.00	-14,874.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
242	0101	11	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS		550.00	-550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
243	0101	11	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN		11,250.00	-11,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
247	0101	11	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES		1,500.00	-719.00	781.00	0.00	781.00	781.00	781.00	0.00	0.00	0.00	

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

La siguiente gráfica da a conocer la ejecución de los recursos asignados al Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- por Grupo de Gasto, en la cual se visualiza que el total erogado al mes de diciembre asciende al 95.91%, el equivalente a dieciocho millones doscientos setenta mil cuatrocientos cuarenta quetzales con 71/100 (Q.18,270,440.71).

Gráfica 1: Orientación del Gasto
Enero - Diciembre 2021



Fuente: Datos obtenidos de reportes SICOIN. Dirección Financiera

II. EJECUCIÓN FÍSICA

El registro del avance de la ejecución de metas físicas de los productos vinculados a los resultados institucionales del INAP, al mes de diciembre de 2021, incluidos en el Plan Operativo Anual -POA- 2021 del Instituto, se presentan en el Cuadro 2 y Reporte 4, elaborados con información generada del Sistema de Contabilidad Integral -SICOIN-.

Cuadro 2. Ejecución de Metas Físicas por Productos
Plan Operativo Anual 2021
Enero - Diciembre 2021

P	AP	Producto	Unidad de medida	Meta Anual Vigente	Avance acumulado primer cuatrimestre		Avance acumulado segundo cuatrimestre		Avance acumulado tercer cuatrimestre		Total acumulado anual	Avance acumulado anual
					Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje
1	001	000-001 Dirección y Coordinación	Documento	1,067	0	0.00%	0	0%	1067	100.00%	1067	100.00%
1	002	000-002 Servicios Administrativos, Financieros y de Recurso Humano	Documento	1,901	0	0.00%	0	0%	1901	100.00%	1901	100.00%
11	001	001-001 Instituciones Públicas del Gobierno Central y Departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	Entidad	88	0	0.00%	63	90%	8	9.09%	71	80.68%
11	003	001-002 Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	Documento	57	19	33.33%	19	33.33%	18	31.58%	56	98.25%
11	004	001-003 Asistencia técnica a Gobiernos Municipales, Gobernaciones y Consejos de Desarrollo en materia de gestión pública	Entidad	55	6	10.91%	8	44.44%	41	74.55%	55	100.00%
12	001	002-001 Instituciones atendidas para el Fortalecimiento Profesional del Recurso Humano	Entidad	125	2	1.60%	2	33.33%	121	96.80%	125	100.00%
12	002	002-002 Servidores Públicos atendidos en Estudios Superiores en Administración Pública	Persona	586	279	47.61%	46	7.93%	261	44.54%	586	100.00%
12	003	002-003 Instituciones Públicas y Organización de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Pública	Entidad	59	2	3.39%	18	90%	39	66.10%	59	100.00%
99	001	000-008 Organismos e Instituciones Beneficiados con Aportes Económicos	Entidad	4	0	0.00%	0	0%	4	100.00%	4	100.00%

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

Por su parte, en el Reporte 4, 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 4. IGRC02 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas
Ejecución Física
Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC03

Comparacion de Ejecucion Financiera y Fisica

ENTIDAD Igual a 11200032

Expresado en Quetzales

PAGINA 1 DE 2

FECHA 10/01/2022

HORA 10:13.17

REPORTE: R00820869.rpt

EJERCICIO: 2021

DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE

CORTE: ENTIDAD

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO			
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC
Entidad : 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)															
11					SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL										
	001	000			SERVICIOS DE ASESORIA ADMINISTRATIVA PARA GOBIERNO CENTRAL							949,978.00	832,036.00	819,847.32	98.54
		1			Instituciones públicas del gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70	88	71	80.68				
		2			Instituciones Públicas de gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70	88	71	80.68				
	003	000			SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA							638,328.00	598,168.00	557,882.29	93.27
		1			Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	0	DOCUMENTO	57	57	56	98.25				
		2			Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	0	DOCUMENTO	57	57	56	98.25				
	004	000			SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL							1,157,417.00	1,276,325.00	1,264,511.08	99.07
		1			Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de desarrollo en materia de gestión pública	0	ENTIDAD	18	55	55	100.00				
		2			Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de Desarrollo en materia de gestión pública municipal, transparencia, gobierno abierto, gobierno electrónico, pagina WEB, gobernanza, gobernabilidad desarrollo y gestión local	0	ENTIDAD	18	55	55	100.00				
	Total	11			SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL							2,745,823.00	2,706,538.00	2,642,248.69	97.63
12					SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO										
	001	000			SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN							4,797,364.00	2,890,447.00	2,874,753.52	99.46
		1			Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	6	125	125	100.00				
		2			Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	3	57	57	100.00				
		3			Instituciones atendidas en certificación para el fortalecimiento institucional	0	ENTIDAD	3	68	68	100.00				
	002	000			SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA							2,194,392.00	2,022,232.00	1,900,839.26	94.00
		1			Servidores públicos atendidos en estudios superiores en administración pública	0	PERSONA	560	586	586	100.00				
		2			Estudiantes atendidos en Maestría de Administración Pública	0	PERSONA	120	118	118	100.00				
		6			Estudiantes atendidos en Maestría de Gerencia Pública	0	PERSONA	160	160	160	100.00				
		7			Estudiantes atendidos en talleres, conferencias, foros, seminarios y otros, para su actualización profesional	0	PERSONA	280	280	280	100.00				
		8			Estudiantes atendidos en Doctorado de Investigación de Políticas Públicas		PERSONA	0	28	28	100.00				

/Ver reporte firmado y sellado en el apartado de Anexos

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													
EJERCICIO: 2021 DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE CORTE: ENTIDAD													
PAGINA 2 DE 3													
FECHA 10/01/2022													
HORA 10:12:14													
REPORTE: R00822834.rpt													
EJERCICIO: 2021 DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE CORTE: ENTIDAD													
PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC		
000	SIN PROYECTO												
001-000	SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN												
1	Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano						Entidad	6	125	125	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									125			
2	Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano						Entidad	3	57	57	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									57			
3	Instituciones atendidas en certificación para el fortalecimiento institucional						Entidad	3	68	68	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									68			
002-000	SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA												
1	Servidores públicos atendidos en estudios superiores en administración pública						Persona	560	586	586	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									586			
2	Estudiantes atendidos en Maestria de Administración Publica						Persona	120	118	118	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									118			
6	Estudiantes atendidos en Maestria de Gerencia Pública INAP-ICAP, Sede Central.						Persona	160	160	160	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									160			
7	Estudiantes atendidos en talleres, conferencias, foros, seminarios y otros, para su actualización profesional						Persona	280	280	280	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									280			
8	Estudiantes atendidos en Doctorado de Investigación de Políticas Públicas						Persona	0	28	28	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									28			
003-000	SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL												
1	Instituciones publicas y organizaciones de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Publica						Entidad	20	59	59	100.00	0	
0101	GUATEMALA, GUATEMALA									59			
2	Instituciones publicas y organizaciones de sociedad civil atendidas en formación y capacitación de alto nivel politico administrativo						Entidad	20	59	59	100.00	0	

En el Cuadro 2 y Reporte 3, se observan los avances de la ejecución física realizada durante el ejercicio fiscal 2021. Cabe resaltar que, el INAP cuenta con tres Programas, siendo los siguientes: Programa 1 «Actividades Centrales», Programa 11 «Servicios de Asistencia Técnica para el Fortalecimiento Institucional», y Programa 12. «Servicios de Formación y Capacitación para la Profesionalización de los Servidores Público».

A continuación, se describen de forma resumida las principales acciones realizadas en cada uno de los productos, durante el ejercicio fiscal 2021, 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 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 ejercicio fiscal 2021, se elaboraron 1,067 documentos/informes que consolidan las acciones realizadas como parte de los procesos, lo cual representa un **100% 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 ejercicio fiscal 2021, se elaboraron 1,901 documentos/informes que consolidan las acciones realizadas como parte de los procesos, lo cual representa un **100% de ejecución física** con relación a la meta vigente del cuatrimestre.

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

El Producto «**Instituciones públicas del gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos**», está integrado por un subproducto, le corresponde proporcionar a las Instituciones del Sector Público asesoría técnica en la elaboración de instrumentos administrativos, indispensables para su correcto funcionamiento, como lo son el Manual de Organización y Funciones, y el Manual de Normas y Procedimientos; la asesoría se desarrolló en modalidad virtual a través de la plataforma Moodle, distribuidos en once módulos que se traduce en 11 semanas de trabajo educativo, cada módulo utilizó metodologías teórico-prácticas con el desarrollo de actividades evaluativas, foros y realización de sesiones virtuales por vía Teams. Asimismo, se brindó asesoría técnica en procesos de reestructuración administrativa en el marco de los lineamientos de la Política General de Gobierno relacionada con la modernización e innovación de la administración pública guatemalteca; la asesoría se desarrolló en modalidad virtual a través de la plataforma Moodle, distribuidos en once módulos, traducidos a 11 semanas de trabajo educativo, cada módulo utilizará metodologías teórico-prácticas con el desarrollo de actividades evaluativas, foros y realización de sesiones virtuales por vía Teams.

Durante el ejercicio fiscal 2021, se obtuvo una ejecución del 80.68%, con relación a la meta vigente¹. Su ejecución física correspondió a la asesoría brindada a **71 Instituciones Públicas**, las cuales ahora cuentan con recurso humano institucional con conocimientos para la elaboración de Manuales Administrativos de Organización y Funciones, y de Normas y Procedimientos; además, de la generación de manuales. Por último, también se benefició a **420 servidores públicos**, de cinco Instituciones Públicas, quienes adquirieron los conocimientos para la elaboración de diagnósticos administrativos y propuestas de Reestructuración, lo que permitió generar documentos de diagnósticos y propuestas de Reestructuración.

El Producto «**Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de Administración Pública**», está integrado por un subproducto, presenta una **ejecución física** durante el ejercicio fiscal 2021, **del 98.25%** con relación a la meta vigente. La ejecución física corresponde a **elaboración y publicación de 56 documentos** de Gestión del Conocimiento en la temática de Administración Pública, entre los cuales se pueden

¹ La meta vigente varió (Se incrementó) según la reprogramación realizada en el mes de septiembre 2021

indicar: a) 48 publicaciones y artículos en la Columna de Opinión el Diario de Centroamérica, sobre temas como 1-. Administración Pública y Gobernabilidad, 2-. La Reforma Administrativa como cambio Institucional, 3-. Gerencia Pública y Modernización del Estado, 4-. La Filosofía y la Ética, 5-. Gestión por Resultados, 6-. Talento Humanos en la Administración Pública, 7-. El Gobierno Electrónico en la Gestión Pública, 8-. Gobierno Abierto y Ciudadanía, 9-. La Reforma Municipal, 10-. Estado y Democracia, 11-. Principios de Gobernanza, 12-. Políticas Públicas y su relación con la política, 13-. Definición de Política Pública; b) Tres publicaciones de Gestión del Conocimiento denominada, 1-. Recopilación: Concepto de Descentralización y su Normativa actual en Guatemala, 2-. Desarrollo Local y el Diagnóstico del Municipio y 3-. Competencias Laborales en la Administración Pública; y c) Cinco investigaciones administrativas, 1-. El Gobierno Departamental de Guatemala donde se describe el proceso histórico y características Actuales y tiene como objetivo dar a conocer como ha sido el proceso histórico de la actual figura de Gobernador y el Gobierno Departamental, 2-. Dietas del Ejecutivo, con el objetivo enlistar las instituciones que cuentan con presupuestos para dietas brindadas a los funcionarios y servidores públicos, la investigación utilizó una metodología descriptiva, revisando documentos públicos provenientes de las páginas web de las instituciones investigadas, 3-. Marco Conceptual de Desarrollo, Fortalecimiento Y Modernización Institucional que tiene como objetivo describir el desarrollo administrativo, desarrollo institucional, fortalecimiento institucional y su diferencia en su ámbito de acción, 4-. Diagnóstico de Situación del Sector de Seguridad Alimentaria y Nutricional en donde se muestra en los últimos años, tanto a nivel global como a nivel de la región centroamericana, la promoción del Derecho a la Alimentación Adecuada, 5-. Diagnóstico de Situación del Sector de Agua y Saneamiento, en donde se muestra la información oficial publicada en temas de planificación nacional, estadísticas para indicadores específicos, política pública, legislación y regulaciones, análisis de situación en la prestación de los servicios, gestión institucional brechas, debilidades y duplicación de funciones.

El Producto «**Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de Desarrollo en materia de gestión pública**», está integrado por un subproducto. Este producto presenta una ejecución del 100% con relación a la meta vigente del ejercicio fiscal 2021, de acuerdo con la metodología de medición establecida para el mismo. Dicha ejecución equivale a la asistencia técnica brindada a **42 Municipalidades y 481 servidores públicos municipales; así como, 10 asistencias técnicas a Consejos Departamentales de Desarrollo y 279 servidores públicos; y tres (3) Gobernaciones Departamentales y 74 servidores públicos**. La asistencia técnica que se brindó fue a través de la realización de un diagnóstico de necesidades de fortalecimiento institucional, diplomados, cursos,

seminarios-talleres, certificaciones, entre otras acciones; en modalidades virtuales, semipresenciales y presenciales.

En función de la ejecución lograda en el referido producto durante el ejercicio fiscal 2021, se pueden indicar los diplomados facilitados en diferentes ediciones en los que se pueden nombrar los siguientes: a) Diplomado en Gestión Municipal; b) Curso de Fortalecimiento a las Funciones de los Consejos de Desarrollo; y c) Curso de Certificación en Formulación y Evaluación de Proyectos en Inversión Pública.

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

El Producto «**Instituciones atendidas para el Fortalecimiento Profesional del Recurso Humanos**», está integrado por dos subproductos, y cuenta con una ejecución del 100%, con relación a la meta vigente del cuatrimestre, de acuerdo con la metodología de medición establecida para el mismo. Dicha ejecución equivale a **125 entidades atendidas (Ver Anexo 1)**. Este producto enfoca 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.

En este contexto, se atendió en dos grandes grupos, uno en formación y capacitación en donde logró **atender a 2,373 personas de 57 entidades** en cursos de formación como: a) Trabajo en equipo; b) Adquisiciones y contrataciones públicas; c) Ética pública; d) Gestión estratégica y habilidades gerenciales; e) Diplomado en Gestión Pública y Financiera; f) Diplomado en Gerencia Pública; g) Atención al Usuario Cliente; h) Atención y servicio al cliente; i) Gestión de recursos humanos; j) Gestión y manejo de archivos; k) Redacción de documentos oficiales; l) Resolución y manejo de conflictos; entre otros. Además, de un segundo grupo en certificaciones de cursos diseñados para tal proceso, **atendiendo a 1,391 personas de 68 entidades en las certificaciones** siguientes: a) Curso y Certificación de Conocimientos Básicos en Administración Pública; b) Curso y Certificación de Conocimientos Básicos en SARH y SIARH; c) Certificación en formulación y evaluación de proyectos de inversión; d) Curso y Certificación en Administración Financiera; y, e) Curso y Certificación en Gestión Presupuestaria por Resultados.

El Producto «**Servidores Públicos atendidos en estudios superiores en administración pública**», está integrado por cuatro subproductos, alcanzando una ejecución del 100%, con

relación a la meta vigente del ejercicio fiscal 2021. Dicha ejecución equivale a la inscripción de los estudiantes (servidores y funcionarios públicos, o población en general) a la Cohorte XV 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 de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Pública**», corresponde la atención brindada a **59 Entidades y 809 servidores públicos**, sobre la temática de gobierno electrónico, gobiernos abiertos, generación de espacios de pensamiento político y debate público en temas coyunturales del país; para ello se desarrollaron las siguientes acciones: a) Curso para la Implementación de Datos Abiertos, estos cursos se conforman de tres a cinco módulos, y son evaluados para ser consideradas dentro de la meta del Producto; b) Webinar Gobierno Abierto y Gobierno Electrónico, los cuales son desarrollados de forma virtual, mediante invitación específica por institución con base a criterios técnicos establecidos; y c) Mesa de Diálogo “El Decreto No. 5-2021 Ley para la Simplificación de Requisitos y Trámite Administrativos, dentro del marco de Reforma del Estado y la Modernización del Aparato Público”, esta Mesa de Diálogo se desarrolla por profesionales para tratar temas coyunturales, invitando a participar a los mandos altos de las instituciones, según criterios técnicos establecidos. Durante el presente ejercicio fiscal, este Producto presenta una **ejecución del 100%**, con relación a la meta vigente.

➤ *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 100%** con relación a la meta

vigente del ejercicio fiscal 2021. La ejecución física de este producto corresponde el pago anual por servicios de fiscalización a la Contraloría General de Cuentas -CGC-; el pago anual de membresía al Congreso Latinoamericano de Administración para el Desarrollo -CLAD- y al Instituto Centroamericano de Administración Pública -ICAP-; así como, del pago del Convenio de Cooperación ICAP-INAP por la Maestría en Gerencia Pública, y por el Convenio de Cooperación USAC-INAP por Doctorado en Políticas Públicas.

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 5. SICOIN R00815097.rpt Seguimiento de Indicadores

Indicador Institucional

Enero - Diciembre 2021

SEGUIMIENTO DE INDICADORES		Fecha:	10/01/2022
A MES 12 AÑO 2,021		Hora:	15:06:33
		Página :	1 DE 1
		Reporte :	R00815097.rpt
Institución: 1120-0032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)			

INDICADOR		Programacion Inicial	Ejecucion Acumulada	% de Avance
No. Correlativo	Nombre del Indicador			
1	COBERTURA INSTITUCIONAL ANUAL DE PERSONAS BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA GESTIÓN PÚBLICA.	2,11260	128,16900	6,066.88
2	COBERTURA ANUAL DE INSTITUCIONES Y PERSONAS BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE FORMACION Y CAPACITACION PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL.	34,40360	176,60550	513.33
3	TASA DE COBERTURA INSTITUCIONAL BENEFICIADAS POR SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	32,29390	32,29390	100.00
4	TASA DE COBERTURA DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL A TRAVÉS DE LA CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN	130,51220	130,51220	100.00

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

III. COMPARACIÓN DE EJECUCIÓN FINANCIERA Y FÍSICA

El reporte denominado Informe de Gestión y Rendición de Cuentas -IGRC3-, muestra la dinámica de ejecución física y financiera correspondiente al ejercicio fiscal 2021 que alcanzó el Instituto. A continuación, se presenta un análisis de la comparación de ambas ejecuciones por producto y actividad presupuestaria, con relación al alcance de las metas físicas y financieras en función de las metas vigentes del POA 2021.

Reporte 6. IGRC03 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas
Comparación de Ejecución Financiera y Física
Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC03

Comparacion de Ejecucion Financiera y Fisica

ENTIDAD Igual a 11200032

Expresado en Quetzales

PAGINA1 DE 2

FECHA10/01/2022

HORA10:13.17

REPORTE: R00820869.rpt

EJERCICIO:2021

DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE

CORTE: ENTIDAD

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO			
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC
Entidad : 11200032-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)															
11					SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL										
	001	000			SERVICIOS DE ASESORIA ADMINISTRATIVA PARA GOBIERNO CENTRAL							949,978.00	832,026.00	819,847.32	98.54
		1			Instituciones públicas del gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70	88	71	80.68				
		2			Instituciones Públicas de gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70	88	71	80.68				
	003	000			SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN APLICADA A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA							636,528.00	598,168.00	557,882.29	93.27
		1			Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	0	DOCUMENTO	57	57	56	98.25				
		2			Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	0	DOCUMENTO	57	57	56	98.25				
	004	000			SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL							1,197,417.00	1,276,321.00	1,264,511.08	99.07
		1			Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de desarrollo en materia de gestión pública	0	ENTIDAD	18	55	55	100.00				
		2			Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de Desarrollo en materia de gestión pública municipal, transparencia, gobierno abierto, gobierno electrónico, pagina WEB, gobernanza, gobernabilidad desarrollo y gestión local	0	ENTIDAD	18	55	55	100.00				
	Total 11 SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL											2,745,923.00	2,706,518.00	2,642,240.69	97.63
12					SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERVIDOR PÚBLICO										
	001	000			SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN							4,797,364.00	2,890,447.00	2,874,753.32	99.46
		1			Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	6	125	125	100.00				
		2			Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	3	57	57	100.00				
		3			Instituciones atendidas en certificación para el fortalecimiento institucional	0	ENTIDAD	3	68	68	100.00				
	002	000			SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA							2,194,392.00	2,022,232.00	1,900,939.26	94.00
		1			Servidores públicos atendidos en estudios superiores en administración pública	0	PERSONA	560	586	586	100.00				
		2			Estudiantes atendidos en Maestría de Administración Pública	0	PERSONA	120	118	118	100.00				
		6			Estudiantes atendidos en Maestría de Gerencia Pública INAP-ICAP, Sede Central.	0	PERSONA	160	160	160	100.00				
		7			Estudiantes atendidos en talleres, conferencias, foros, seminarios y otros, para su actualización profesional	0	PERSONA	280	280	280	100.00				
		8			Estudiantes atendidos en Doctorado de Investigación de Políticas Públicas	0	PERSONA	0	28	28	100.00				

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

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC03 Comparacion de Ejecucion Financiera y Fisica										PAGINA 2 DE 2						
ENTIDAD Igual a 11200032										FECHA 10/01/2022						
Expresado en Quetzales										HORA 10:13.17						
										REPORTE: R00820869.rpt						
EJERCICIO:		2021		DEL MES ENERO AL MES DE DICIEMBRE				CORTE: ENTIDAD								
PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO				
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	
003	000	SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL											1,351,643.00	759,863.00	710,727.93	93.53
	1	Instituciones públicas y organizaciones de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Pública					0	ENTIDAD	20	59	59	100.00				
	2	Instituciones públicas y organizaciones de sociedad civil atendidas en formación y capacitación de alto nivel político administrativo					0	ENTIDAD	20	59	59	100.00				
Total	12	SERVICIOS DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA LA PROFESIONALIZACIÓN DEL SERV											8,243,399.00	5,672,542.00	5,486,420.71	96.72

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

➤ **Programa 1 «Actividades Centrales»**

Actividad 1, Producto de «Dirección y Coordinación»: Al cierre del ejercicio fiscal 2021, la ejecución financiera del Producto alcanzó el **85.21%**, respecto del presupuesto vigente; mientras que, la ejecución física obtuvo un 100%, de conformidad con los registros consolidados por la Unidad de Planificación, Monitoreo y Evaluación, sobre la base de la información trasladada por las distintas Unidades y la Gerencia, quienes son las responsables del cumplimiento de la meta del referido producto. La ejecución financiera de este producto corresponde al financiamiento interno del Instituto. En este sentido, se observa que efectivamente existió una relación directa en la ejecución de este producto, tanto en el porcentaje financiero como del físico, cumplimiento la totalidad de las metas planificadas, las cuales se constituyeron en la emisión y presentación de informes, lo cual se logró haciendo uso del recurso humano con que cuenta el INAP; en este sentido, se puede dilucidar que el porcentaje no ejecutado del presupuesto no afectó en el alcance de las metas programadas.

Actividad 2, Producto de «Servicios Administrativos, Financieros y Recursos Humanos»: La ejecución financiera del Producto que se alcanzó al cierre del del ejercicio fiscal 2021, fue del **100%**, respecto del presupuesto vigente; en tanto que, la ejecución física obtuvo un **100%**, de conformidad con los registros consolidados por la Unidad de Planificación, Monitoreo y Evaluación, sobre la base de la información trasladada por las Direcciones responsables del referido producto. Cabe resaltar que, esta situación no se visualiza en los reportes del SICOIN dada la naturaleza de la medición de la meta. La ejecución financiera de este producto corresponde al financiamiento interno del Instituto. En este sentido, se observa que efectivamente existió una relación directa en la ejecución de este producto, tanto en el porcentaje financiero como del físico, cumplimiento la totalidad de las metas planificadas, las cuales se constituyeron en la emisión y presentación de informes, lo cual se logró haciendo uso del recurso humano con que cuenta el INAP; en este sentido, se puede dilucidar que el porcentaje no ejecutado del presupuesto no afectó en el alcance de las metas programadas.

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

Actividad 1, Producto «Instituciones públicas del gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos»: En la presente actividad presupuestaria se alcanzó una ejecución financiera del **98.54%**, mientras que la

ejecución física alcanzó un **80.68%** al cierre del ejercicio fiscal 2021. En este producto se concentra la asesoría técnica que se brinda a las instituciones públicas, tanto a nivel de gobierno central como departamental, que lo solicitan al INAP, en materia en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos. Asimismo, cabe resaltar, que durante este periodo el INAP dio inicio, a una etapa de transición con la implementación de su nuevo modelo de atención, lo que afectó el alcance total de la meta física programada; ya que, era necesario dar inicio a la generación de condiciones para el ejercicio fiscal 2022.

Actividad 3, Producto «Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de Administración Pública»: La ejecución financiera del Producto que se logró alcanzar al cierre del ejercicio fiscal 2021 del **93.27%**, en tanto que obtuvo una ejecución física del **98.25%** con relación a la meta vigente. La ejecución física se centraliza en la elaboración de publicaciones de artículos en la columna de Opinión en el Diario de Centroamérica de forma semanal, de documentos de gestión del conocimiento en administración pública, y la realización de investigaciones administrativas según demandas puntuales.

Actividad 4, Producto «Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de Desarrollo en materia de gestión pública»: Al cierre del ejercicio fiscal, la ejecución financiera del Producto obtuvo un **99.07%**, en tanto la ejecución física obtuvo un **100%**, con relación a la meta vigente. En este Producto se concentra la asistencia técnica que se brinda a los Gobiernos Municipales, las Gobernaciones Departamentales y los Consejos de Desarrollo en materia de gestión pública y fortalecimiento institucional, en coordinación con la Secretaría de Coordinación de la Presidencia -SCEP-.

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

Actividad 1, Producto «Instituciones atendidas para el Fortalecimiento Profesional del Recurso Humanos»: La ejecución financiera del Producto que se alcanzó al cierre del ejercicio fiscal 2021, fue del **99.46%**, respecto del presupuesto vigente; en tanto que, la ejecución física obtuvo un **100%**, con relación a la meta vigente. En este Producto, se centraliza las instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional de su recurso humano y su certificación para el logro del fortalecimiento institucional.

Actividad 2, Producto «Servidores Públicos atendidos en estudios superiores en administración pública»: Al cierre del ejercicio fiscal 2021, la ejecución financiera del

Producto alcanzó el **94%**, respecto del presupuesto vigente; mientras que, la ejecución física obtuvo un **100%**, con relación a la meta vigente. La ejecución física de este Producto se centraliza en estudiantes (servidores y funcionarios públicos, o población en general) atendidos en maestrías, doctorado, talleres, conferencias, foros, seminarios y otros para la actualización profesional.

Actividad 3, Producto «Instituciones públicas y organizaciones de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Pública»: En la presente actividad presupuestaria se alcanzó una ejecución financiera del **93.53%**, mientras que la ejecución física alcanzó un **100%** al cierre del ejercicio fiscal 2021. En este Producto se concentra la formación y la capacitación de alto nivel político administrativo de las instituciones públicas de gobierno central, organizaciones de la sociedad civil, entre otras por demandas puntuales.

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

Actividad 1, Producto de «Organismos e Instituciones beneficiados con aportes económicos»: Al cierre del segundo cuatrimestre, la ejecución financiera del Producto alcanzó el **91.91%**, respecto del presupuesto vigente; mientras que, la ejecución física obtuvo un **100%**, de conformidad con los registros consolidados por la Unidad de Planificación, Monitoreo y Evaluación, sobre la base de la información trasladada por la Gerencia, quien es la responsable del cumplimiento de la meta del referido producto. Cabe resaltar que, esta situación no se visualiza en los reportes del SICOIN dada la naturaleza de la medición de la meta. La ejecución física de este Producto centraliza las entidades a las cuales el INAP debe erogar un pago por servicios de fiscalización, de membrecía a organismos internacionales, así como por un Convenio Interinstitucional con la Universidad de San Carlos de Guatemala por el aval académico que brinda a la Maestría de Administración Pública.

IV. EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS RECURSOS POR RUBRO DE INGRESO

Reporte 7. IGRC04 Informe de Gestión y Rendición de Cuentas Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC04
 Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso
 Expresado en Quetzales

PAGINA : 1 DE 85
 FECHA : 12/01/2022
 HORA : 11:23:55
 REPORTE: R00820856.rpt

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2021
Corte: ENTIDAD

Rubro					Aprobado	Modificado	Vigente	Devengado	% de Ejecución
Fuente	Clase	Sección	Grupo	Descripción del Recurso					
11110001-000-00	CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA								
11	16	2	10	DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	741,900,000.00	20,000,000.00	761,900,000.00	752,999,996.00	98.83
TOTAL SECCIÓN: 16200 DEL SECTOR PÚBLICO					741,900,000.00	20,000,000.00	761,900,000.00	752,999,996.00	98.83
TOTAL CLASE: 16000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					741,900,000.00	20,000,000.00	761,900,000.00	752,999,996.00	98.83
TOTAL FUENTE: 11 INGRESOS CORRIENTES					741,900,000.00	20,000,000.00	761,900,000.00	752,999,996.00	98.83
31	15	1	31	POR DEPÓSITOS INTERNOS	700,000.00	0.00	700,000.00	673,212.17	96.17
TOTAL SECCIÓN: 15100 INTERESES					700,000.00	0.00	700,000.00	673,212.17	96.17
TOTAL CLASE: 15000 RENTAS DE LA PROPIEDAD					700,000.00	0.00	700,000.00	673,212.17	96.17
TOTAL FUENTE: 31 INGRESOS PROPIOS					700,000.00	0.00	700,000.00	673,212.17	96.17
32	23	1	10	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	171,336,000.00	0.00	171,336,000.00	0.00	0.00
TOTAL SECCIÓN: 23100 DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES					171,336,000.00	0.00	171,336,000.00	0.00	0.00
TOTAL CLASE: 23000 DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					171,336,000.00	0.00	171,336,000.00	0.00	0.00
TOTAL FUENTE: 32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS					171,336,000.00	0.00	171,336,000.00	0.00	0.00
TOTAL ENTIDAD/UNIDAD EJECUTORA : 11110001-000-00 CONGRESO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA					913,936,000.00	20,000,000.00	933,936,000.00	753,673,208.17	80.70
11120002-000-00	ORGANISMO JUDICIAL								
11	16	2	10	DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	542,548,000.00	45,757,000.00	588,305,000.00	588,305,000.00	100.00
TOTAL SECCIÓN: 16200 DEL SECTOR PÚBLICO					542,548,000.00	45,757,000.00	588,305,000.00	588,305,000.00	100.00
TOTAL CLASE: 16000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					542,548,000.00	45,757,000.00	588,305,000.00	588,305,000.00	100.00
TOTAL FUENTE: 11 INGRESOS CORRIENTES					542,548,000.00	45,757,000.00	588,305,000.00	588,305,000.00	100.00
12	23	1	10	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	124,980,183.00	78,253,592.17	203,233,775.17	0.00	0.00
TOTAL SECCIÓN: 23100 DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES					124,980,183.00	78,253,592.17	203,233,775.17	0.00	0.00
TOTAL CLASE: 23000 DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					124,980,183.00	78,253,592.17	203,233,775.17	0.00	0.00
TOTAL FUENTE: 12 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE RECURSOS DEL TESORO					124,980,183.00	78,253,592.17	203,233,775.17	0.00	0.00
17	11	9	30	EXTINCIÓN DE DOMINIO	5,000,000.00	30,407,577.03	35,407,577.03	41,804,872.44	118.07
TOTAL SECCIÓN: 11900 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS					5,000,000.00	30,407,577.03	35,407,577.03	41,804,872.44	118.07
TOTAL CLASE: 11000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS					5,000,000.00	30,407,577.03	35,407,577.03	41,804,872.44	118.07
TOTAL FUENTE: 17 INGRESOS DERIVADOS DE LA EXTINCIÓN DE DOMINIO					5,000,000.00	30,407,577.03	35,407,577.03	41,804,872.44	118.07
18	23	1	10	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	84,003,217.00	668,247.33	84,671,464.33	0.00	0.00

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

El INAP cuenta con tres rubros mediante los cuales 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 de Ingresos Propios (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 2021, 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 Instituto capta por medio de los servicios que brinda a la institucionalidad pública para el fortalecimiento de estas.

La Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios (Fuente 32) para el ejercicio fiscal 2021, es el saldo de los ingresos propios (Fuente 31) que se captó en el anterior ejercicio fiscal 2020, 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.

V. RESULTADOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS

Reporte8. IGRC05 Informe de Rendición de Cuentas Resultados Económicos y Financieros Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC05

Resultados Economicos y Financieros

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

Expresado en Quetzales

PAGINA : 1 DE 2

FECHA : 12/01/2022

HORA : 11:28:24

REPORTE: R00820875.rpt

EJERCICIO: 2021

ENTIDAD:	1120-0032-000 INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (INAP)			
DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1. RECURSOS	19,050,000.00	19,050,000.00	18,020,758.87	94.60
1.1. Ingresos Corrientes	18,200,000.00	18,200,000.00	18,020,758.87	99.02
1.1.4. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	2,200,000.00	2,200,000.00	2,299,970.87	104.54
1.1.4.9. Sobre otros servicios	2,200,000.00	2,200,000.00	2,299,970.87	104.54
1.1.7. Transferencias Corrientes	16,000,000.00	16,000,000.00	15,720,788.00	98.25
1.1.7.2. DEL SECTOR PÚBLICO	16,000,000.00	16,000,000.00	15,720,788.00	98.25
1.1.7.2.1. De la Administración Central	16,000,000.00	16,000,000.00	15,720,788.00	98.25
1.3. Fuentes Financieras	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00
1.3.1. DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5. DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1.1. DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00
2. GASTOS	19,050,000.00	19,050,000.00	18,270,440.71	95.91
2.1. Gastos Corrientes	19,030,882.00	18,125,242.00	17,514,337.99	96.63
2.1.1. Gastos de Consumo	18,695,257.00	17,633,306.00	17,097,543.74	96.96
2.1.1.1. Remuneraciones	8,773,666.00	10,110,240.00	10,055,909.64	99.46
2.1.1.1.1. Sueldos y salarios	6,219,653.00	7,734,370.00	7,727,582.98	99.91
2.1.1.1.2. Aportes patronales	815,699.00	778,195.00	778,106.46	99.99
2.1.1.1.3. DIETAS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	243,000.00	248,600.00	244,600.00	98.39
2.1.1.1.4. Otras prestaciones relacionadas con salarios	1,495,314.00	1,349,075.00	1,305,620.20	96.78
2.1.1.2. Bienes y servicios	9,915,291.00	7,506,489.00	7,036,254.67	93.74
2.1.1.2.1. Servicios no personales	9,083,345.00	6,771,678.00	6,449,661.09	95.24
2.1.1.2.2. Materiales y suministros	831,946.00	734,811.00	586,593.58	79.83
2.1.1.3. Impuestos indirectos	6,300.00	16,577.00	5,379.43	32.45
2.1.3. Rentas de la Propiedad	50,000.00	127,120.00	117,975.14	92.81
2.1.3.3. Derechos sobre Bienes Intangibles	50,000.00	127,120.00	117,975.14	92.81
2.1.7. Transferencias Corrientes	285,625.00	364,816.00	298,819.11	81.91
2.1.7.2. AL SECTOR PÚBLICO	75,625.00	152,516.00	149,694.00	98.15

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

En el cuadro que precede 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 ejercicio fiscal 2021; 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 sesión de trabajo del honorable cuerpo colegiado que la integra.

Cuadro 3 Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos
Al 31 de diciembre de 2021

Fuente de Financiamiento	Descripción	Presupuesto Vigente
Presupuesto de Ingresos		
32	Disminución de Cajas y Bancos Ingresos Propios	Q.850,0000.00
Total de Presupuesto de Ingresos		Q.850,000.00
Presupuesto de Egresos		
11	Ingresos Corrientes	Q.16,000,000.00
32	Disminución de Caja y Bancos Ingresos Propios	Q.2,200,000.00
Total de Presupuesto de Egresos		Q.19,050,000.00

Fuente: Dirección Financiera -DF-, enero de 2022.

VI. ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

a) Variaciones Financieras

Reporte 9. IGRC06 Informes de Gestión y Rendición de Cuentas
Análisis y Justificaciones de las Principales Variaciones
Enero - Diciembre 2021

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 DICIEMBRE Expresado en Quetzales						PAGINA : 1 DE 2 FECHA : 12/01/2022 HORA : 11:32:20 REPORTE: R00820857.rpt
Ejercicio: 2021						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	

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

El Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- dispone de cuatro programas y nueve actividades presupuestarias, según la Red de Categorías Programáticas vigente para el presente ejercicio fiscal 2021, 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 tercer cuatrimestre: 95.51%, 97.63%, 96.72% y 81.91% respectivamente.

b) Variación en Metas Físicas

Reporte 10. SICOIN R00811511.rpt Presupuesto Vigente de metas y Volúmenes de Trabajo

Modificaciones de Metas Físicas

Enero - Diciembre 2021

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Ejecución de Gastos - Programación Cuatrimestral - Seguimiento Físico Cuatrimestral - Reportes

Presupuesto Vigente de Metas de productos y subproductos

ENTIDAD Igual a 11200032

PAGINA 1 DE 2

FECHA 10/01/2022

HORA 10:10:20

REPORTE: R00811511.rpt

EJERCICIO: 2021

PG	SP	PY	AC	OB	NIVEL	META	DESCRIPCION	SNP	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES	
										INICIAL	VIGENTE	POSITIVAS	NEGATIVAS
Entidad : 11200032-000-00 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						Instituciones públicas del gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70.00	88.00	18.00	0.00
4	2						Instituciones Públicas de gobierno central y departamental asesoradas en la elaboración de manuales e instrumentos administrativos	0	ENTIDAD	70.00	88.00	18.00	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	57.00	57.00	0.00	0.00
4	2						Publicaciones y documentos de gestión del conocimiento elaborados en la temática de administración pública	0	DOCUMENTO	57.00	57.00	0.00	0.00
004	000						SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA REGIONAL						
4	1						Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de desarrollo en materia de gestión pública	0	ENTIDAD	18.00	55.00	37.00	0.00
4	2						Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de Desarrollo en materia de gestión pública municipal, transparencia, gobierno abierto, gobierno electrónico, página WEB, gobernanza, gobernabilidad desarrollo y gestión local	0	ENTIDAD	18.00	55.00	37.00	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						Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	6.00	125.00	119.00	0.00
4	2						Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano	0	ENTIDAD	3.00	57.00	54.00	0.00
4	3						Instituciones atendidas en certificación para el fortalecimiento institucional	0	ENTIDAD	3.00	68.00	65.00	0.00
002	000						SERVICIOS DE ESTUDIOS POSTGRADO EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA						
4	1						Servidores públicos atendidos en estudios superiores en administración pública	0	PERSONA	560.00	586.00	28.00	-2.00
4	2						Estudiantes atendidos en Maestría de Administración Pública	0	PERSONA	120.00	118.00	0.00	-2.00
4	6						Estudiantes atendidos en Maestría de Gerencia Pública INAP-ICAP, Sede Central	0	PERSONA	160.00	160.00	0.00	0.00
4	7						Estudiantes atendidos en talleres, conferencias, foros, seminarios y otros, para su actualización profesional	0	PERSONA	280.00	280.00	0.00	0.00
4	8						Estudiantes atendidos en Doctorado de Investigación de Políticas Públicas	0	PERSONA	0.00	28.00	28.00	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
ENTIDAD Igual a 11200032

PAGINA 2 DE 2
FECHA 10/01/2022
HORA 10:10:20
REPORTE: R00811511.rpt

EJERCICIO: 2021

PG	SP	PY	AC	OB	NIVEL	META	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES	
										INICIAL	VIGENTE	POSITIVAS	NEGATIVAS
003	000						SERVICIOS DE GOBIERNO Y GESTIÓN POLÍTICA INSTITUCIONAL						
4	1						Instituciones públicas y organizaciones de Sociedad Civil atendidas en Escuela de Gobierno y Gestión Pública	0	ENTIDAD	20.00	59.00	39.00	0.00
4	2						Instituciones públicas y organizaciones de sociedad civil atendidas en formación y capacitación de alto nivel político administrativo	0	ENTIDAD	20.00	59.00	39.00	0.00

/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 ejercicio fiscal 2021. La primera reprogramación se realizó en el mes de junio y correspondió al Producto “Servidores Públicos atendidos en Estudios Superiores en Administración Pública”, al cual se le creó el Subproducto “Estudiantes atendidos en Doctorado de Investigación de Políticas Públicas”, estableciendo como meta física 20 estudiantes; esto obedeció a, la necesidad que se dio por la alta demanda que se generó sobre esta temática en el presente ejercicio fiscal. La segunda se realizó en el mes de septiembre y correspondió a toda una serie de variaciones (incrementos y decrementos), derivado de la implementación del Nuevo Modelo de Atención del INAP por parte de las Unidades Administrativas, para acoplar la programación de la producción institucional al referido Modelo. Y en el mes de noviembre se realizó una tercera y última modificación de metas físicas, específicamente en el producto “Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de desarrollo en materia de gestión pública” y su respectivo subproducto “Asistencia técnica a gobiernos municipales, gobernaciones y consejos de desarrollo en materia de gestión pública, municipal, transparencia, gobierno abierto, gobierno electrónico, página WEB, gobernanza, gobernabilidad, desarrollo y gestión local”; esto se debió a al incremento de la meta de las Instituciones (Gobernaciones, Consejos de Departamentales de Desarrollo y Municipalidades) por la alta demanda de asistencia técnica que se generó en el ejercicio fiscal 2021. Asimismo, en el producto “Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano”, y sus respectivos subproductos “Instituciones atendidas para el fortalecimiento profesional del recurso humano” e Instituciones atendidas en certificación para el fortalecimiento institucional”; debido a un incremento en la meta de Instituciones por la alta demanda de fortalecimiento profesional y certificación de conocimientos del recurso humano institucional.

VII. MEDIDAS DE TRANSPARENCIA Y CALIDAD DEL GASTO IMPLEMENTADAS

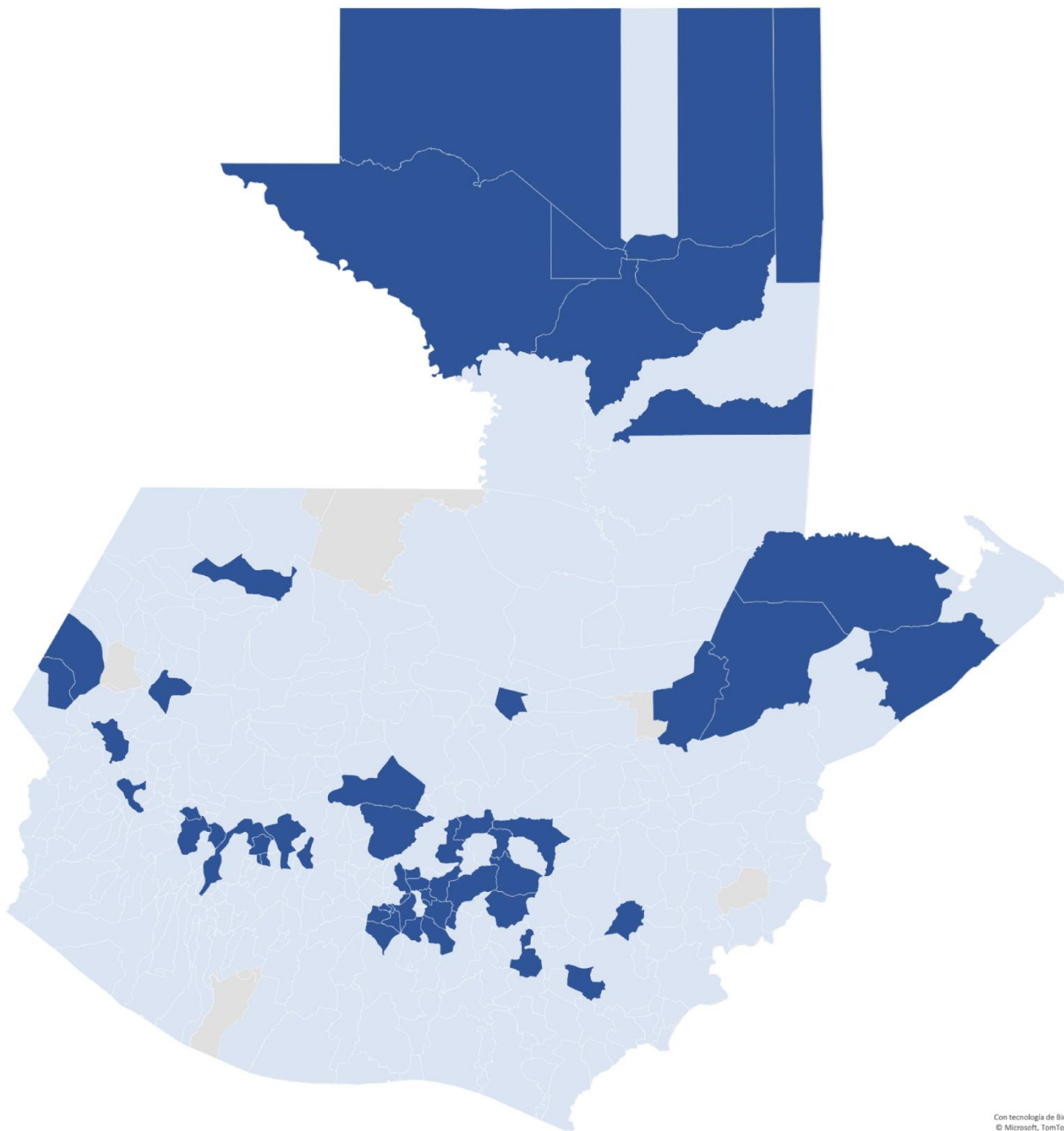
Con el propósito de fortalecer la transparencia y la calidad del gasto público, dentro de la dinámica de ejecución de metas físicas y financieras del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, durante el presente ejercicio fiscal 2021 se emitieron varias disposiciones al inicio del año 2021, 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 Públicas -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 Públicas, 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.

ANEXOS

Anexo 1

Mapa de Intervenciones de Municipalidades del INAP



Con tecnología de Bing
© Microsoft, TomTom

Cuadro con resumen de Intervenciones Municipales de las Dirección

No.	Municipalidades	DIATR	DIFOC	DIAA	DEGG
1	Guatemala, Guatemala	✓	✓	✓	
2	Mixco, Guatemala	✓		✓	
3	Villa Nueva, Guatemala		✓		
4	Amatitlán, Guatemala	✓			
5	Chuarancho, Guatemala	✓			
6	San Raymundo, Guatemala	✓			
7	San José Pinula, Guatemala	✓		✓	✓
8	Palencia, Guatemala				✓
9	San José del Golfo, Guatemala				✓
10	San Miguel Petapa, Guatemala	✓			
11	Antigua Guatemala, Sacatepéquez	✓			
12	Ciudad Vieja, Sacatepéquez	✓			
13	Jocotenango, Sacatepéquez	✓			
14	San Antonio Aguas Calientes, Sacatepéquez	✓			
15	San Juan Alotenango, Sacatepéquez	✓			
16	San Lucas Sacatepéquez, Sacatepéquez	✓			
17	San Miguel Dueñas, Sacatepéquez	✓			
18	Santiago, Sacatepéquez	✓	✓		
19	Santo Domingo Xenacoj, Sacatepéquez	✓			
20	Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez	✓			
21	Santa María de Jesús, Sacatepéquez	✓			
22	Sumpango, Sacatepéquez	✓		✓	✓
23	San Martín Jilotepeque, Chimaltenango	✓			
24	Sanarate, El Progreso		✓		
25	Sololá, Sololá	✓		✓	
26	Nahualá, Sololá	✓			
27	San Andrés Semetabaj, Sololá	✓			
28	San Marcos la Laguna, Sololá	✓			
29	San Pablo La Laguna, Sololá	✓	✓		
30	Santa Lucía Utatlán, Sololá	✓			
31	Quetzaltenango, Quetzaltenango	✓			
32	Olintepeque, Quetzaltenango				✓
33	Cantel, Quetzaltenango				✓
34	San Pedro, San Marcos			✓	
35	Tejutla, San Marcos				✓
36	Cuilco, Huehuetenango	✓			
37	Petatán, Huehuetenango	✓			
38	Santa Bárbara, Huehuetenango	✓			
39	Santa Eulalia, Huehuetenango	✓			
40	Tectitán, Huehuetenango	✓			
41	Joyabaj, Quiché	✓			
42	Tactic, Alta Verapaz	✓			
43	Panzós, Alta Verapaz				✓
44	Flores, Petén	✓			✓
45	Las Cruces, Petén	✓			
46	Melchor Mencos, Petén	✓			
47	Poptún, Petén	✓			
48	San Benito, Petén	✓			
49	Santa Ana, Petén	✓			
50	San Andrés, Petén		✓		
51	San Francisco, Petén			✓	
52	El Estor, Izabal	✓	✓		
53	Morales, Izabal	✓			
54	Livingston, Izabal				✓
55	Monjas, Jalapa		✓		
56	Nueva Santa Rosa, Santa Rosa				✓
57	Quezada, Jutiapa				✓
Total general		42	8	7	12



**INSTITUTO NACIONAL DE
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
-INAP-**

www.inap.gob.gt

Dirección: Boulevard Los Próceres 16-40 zona 10
Ciudad de Guatemala, Centro América

Correo: informacion@inap.gob.gt

Tel: (502) 2419-8181

