



CONTRALORÍA GENERAL
REPÚBLICA DE CUBA

Programa de capacitación y Superación de la Contraloría General de la República de Cuba

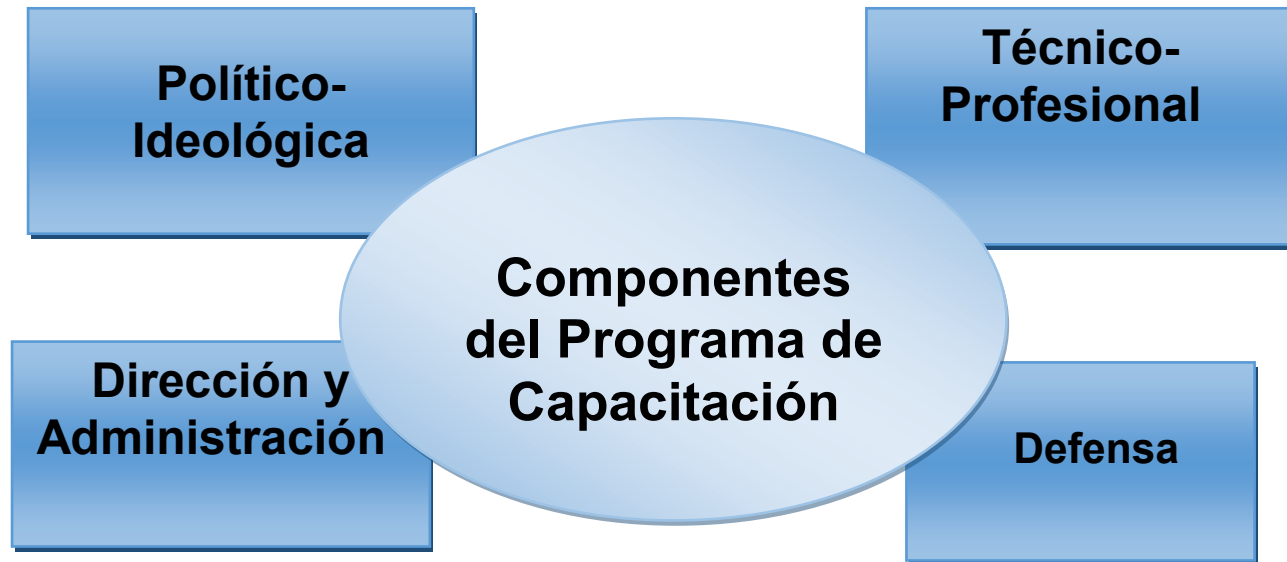
2018

Constituida mediante la Ley No. 107, de 1 de agosto de 2009, se crea la Contraloría General de la República (CGR) con el objetivo y misión fundamental de **“auxiliar a la Asamblea Nacional del Poder Popular (ANPP) y al Consejo de Estado (CE), en la ejecución de la más alta fiscalización sobre los órganos del Estado y del Gobierno”**, proponer la política integral en materia de preservación de las finanzas públicas y el control económico administrativo, dirigir, ejecutar y comprobar su cumplimiento; dirigir metodológicamente y supervisar el Sistema Nacional de Auditoría, ejecutar las acciones necesarias con el fin de velar por la correcta y transparente administración del patrimonio público, prevenir y luchar contra la corrupción.

La CGR en cumplimiento de los Lineamientos de la Política Económica y Social del Partido y la Revolución relacionados con la esfera educativa, las recomendaciones derivadas de la Rendición de Cuenta ante la Asamblea Nacional del Poder Popular, las prioridades del órgano, y las necesidades de capacitación del Sistema Nacional de Auditoría (SNA), diseñó el Programa de Capacitación del órgano para el fortalecimiento e impacto de su función auditora” y con el objetivo de incrementar los conocimientos, desarrollar habilidades y actitudes para el logro de las competencias laborales de todo el personal.

Bases para la actuación.

- ✓ Dominio de la Tecnología de la Información para todas las acciones que se realicen.
- ✓ Mayor conocimiento y habilidades del personal auditor del SNA en la metodología a utilizar para acciones de control, auditoría, metodología y supervisión de éstas, incorporando la perspectiva de género y de medio ambiente en las auditorías que lo requieran.
- ✓ Aumento de la capacidad de la CGR para gestionar, supervisar y lograr la mejora continua de las normas cubanas de auditoría y otras legislaciones vinculadas a su misión.
- ✓ Utilización como referencia de Metodologías, Manuales y documentos elaborados por la OLACEFS e INTOSAI
- ✓ Determinación del impacto de cada acción de capacitación, mediante la aplicación de encuestas y a través del pre y post test.



La Contraloría General de la República, posee un **Centro de Documentación e Información** subordinado a la Dirección de Capacitación e Investigación que tiene como objetivo principal: satisfacer en forma eficaz y eficiente las necesidades informativas de los trabajadores de la CGR, los auditores del Sistema Nacional de Auditoría (SNA) y de las administraciones que lo soliciten. Surge para hacer frente a la explosión documental que se demanda utilizando las nuevas tecnologías de la información. Es una herramienta de apoyo a la capacitación.

La revista Auditoría y Control, es otra de las herramientas para incentivar la capacitación en el órgano y para el público externo, es una publicación periódica de la Contraloría General de la República de Cuba, con frecuencia trimestral, reconocida y autorizada desde el año 2000. Dedicar la mayoría de sus páginas a la divulgación de artículos especializados con un sustento investigativo, científico y

multidisciplinario en las esferas de la economía, la auditoría, la supervisión y el control. Su público meta lo constituye:

- ✓ Directivos, ejecutivos, especialistas, técnicos, auditores y trabajadores de la CGR
- ✓ Directivos y Auditores del Sistema Nacional de Auditoría (SNA)
- ✓ Directivos superiores de los OACE, Entidades Nacionales (EN), Sociedades y Consejos de la Administración Provinciales (CAP).
- ✓ Estudiantes de la carrera de Contabilidad y Finanzas, Economía y otras de perfil amplio, así como los graduados del Programa de Formación Emergente de Auditores.
- ✓ Miembros de la Asociación Nacional de Economistas, Contadores y Auditores de Cuba (ANEC).

El Portal de Capacitación es una aplicación Web orientada a la capacitación de contralores, auditores, especialistas, técnicos tanto de la CGR como del Sistema Nacional de Auditoría. El sitio incorpora de forma permanente, conocimientos, habilidades y actitudes al propiciar la superación constante y la investigación de las mejores prácticas.

El Programa de Capacitación de la Contraloría General de la República de Cuba, se encuentra conformado por las

diferentes formas de superación establecidas por el Ministerio de Educación Superior (MES). Para ello contamos con tres Centros de Capacitación ubicados en las tres regiones del país:

El Centro de Capacitación de Occidente, con domicilio legal en la Calle 36 No. 130, entre 41 y 43, Nuevo Vedado, municipio Plaza de la Revolución, provincia La Habana, es el encargado de la habilitación, formación, educación postgraduada y otros cursos de superación del capital humano destinados a la Contraloría General y a las contralorías provinciales de Pinar del Río, Mayabeque, Artemisa, La Habana, Matanzas y el municipio especial Isla de la Juventud, así como al resto del Sistema Nacional de Auditoría.

El Centro de Capacitación de Centro, con domicilio legal en Calle República No. 216 (bajos), entre Callejón de Castellano y General Gómez, municipio Camagüey, provincia Camagüey, es el encargado de la habilitación, formación y educación postgraduada y otros cursos de superación del capital humano destinado a las contralorías provinciales de Sancti Spíritus, Cienfuegos, Villa Clara, Ciego de Ávila y Camagüey, así como al resto del Sistema Nacional de Auditoría.

El Centro de Capacitación de Oriente, con domicilio legal en Calle Juan Clemente Zenea, No. 201 (altos) entre San Antonio Saco y Cacique Guamá, Reparto El Cristo, municipio Bayamo, provincia Granma, es el encargado de la habilitación, formación y educación postgraduada y otros cursos de superación del capital humano destinados a las

contralorías provinciales de Las Tunas, Holguín, Granma, Santiago de Cuba y Guantánamo, así como al resto del Sistema Nacional de Auditoría.

Los tres Centros de Capacitación tienen como funciones principales:

- a) Organizar y desarrollar las actividades de superación profesional según el Plan de Capacitación Nacional aprobado en materia de educación de postgrado, habilitación, formación, adiestramiento y otros cursos de superación.
- b) Proponer al Jefe de la Dirección de Capacitación e Investigación, el Programa Nacional de Capacitación y una vez aprobado, organizar y desarrollar las actividades de superación profesional de carácter nacional e internacional, de conformidad con lo dispuesto en la legislación vigente en materia de educación de postgrado, habilitación, formación, adiestramiento, diplomados, especialidades, maestrías y doctorados.
- c) Promover la realización de investigaciones y estudios vinculados con la superación profesional, tendentes a la conformación y consolidación de la práctica educativa de acciones de control.
- d) Participar en investigaciones y estudios relacionados con la auditoría, el control, la supervisión y otros afines a las funciones que se desarrollan, de acuerdo con los intereses que se establecen por el Órgano y las necesidades identificadas en cada territorio.
- e) Participar en el desarrollo de artículos, relacionados con la auditoría, el control, la supervisión y otros afines a las

- funciones que se desarrollan, para su publicación en el Portal de capacitación y otros medios, de acuerdo con los intereses que se establecen por el Órgano y las necesidades identificadas en cada territorio.
- f) Desarrollar eventos científicos que posibiliten el intercambio de experiencias y conocimientos.
 - g) Proponer y una vez aprobado, desarrollar programas de cooperación con otras instituciones y organismos nacionales e internacionales, que posibiliten el intercambio de conocimientos y experiencias, en diferentes temáticas según los intereses del Órgano y de cada territorio.
 - h) Conferir títulos y acreditaciones que certifiquen el dominio de los conocimientos y habilidades alcanzadas en la educación postgraduada.
 - i) Fomentar la elaboración y difusión de materiales y medios didácticos que eleven la calidad de la enseñanza, en el territorio de su atención.
 - j) Desarrollar asesorías en materia de capacitación e investigación, en colaboración con otros centros y unidades organizativas de este Órgano.
 - k) Participar en la realización de investigaciones afines con las actividades
 - l) aprobadas para el Órgano.

Las acciones de Capacitación concebidas, alcanzan a los Contralores, Supervisores, Jefes de Grupos, Auditores, especialistas y resto del personal. El claustro para impartir las diferentes acciones se encuentra preparado por la Metodología IDI, y la mayoría proviene del SNA y de la CGR, además de otras instituciones externas con las que mantenemos estrechas relaciones de trabajo.

Dentro de las acciones de capacitación para el año 2018 tenemos:

- ✓ Cursos
- ✓ Talleres
- ✓ Seminarios
- ✓ Conferencias
- ✓ Entrenamientos en el puesto de trabajo
- ✓ Día de preparación de cuadros y reservas
- ✓ Autopreparación
- ✓ Eventos Nacionales
- ✓ Eventos Internacionales

Con las mismas se benefician los Contralores, Supervisores, Jefes de Grupos, Auditores, especialistas, técnicos, informáticos, Juristas, secretarias, choferes, oficinistas, reservas y otro personal.

Instituciones que intervienen.

CGR	FGR	ANEC	MEP	ACS
MES	MINED	MINCEX	MINREX	Facultad de Derecho de la UH
BCC	UNJC	CITMA	Facultad de Contabilidad de la UH	ANPP
ESCEG	MININT	MFP	Facultad de Comunicación de la UH	Consejo de Estado

Lineamiento 138: Prestar mayor atención en la formación y capacitación continuas del personal técnico y cuadros calificados que respondan y se anticipen al desarrollo científico tecnológico en las principales áreas de la producción y los servicios, así como a la previsión y mitigación de los impactos sociales y medioambientales.

Componente de preparación Política-Ideológica.

- ✓ Curso de preparación y superación político-ideológica en el sistema de Escuelas del partido. Fecha: según corresponda.
Participantes: personal designado.
- ✓ Conferencia sobre Subversión Política Ideológica. Fecha: marzo, junio, sept, diciembre.
Participantes: contralores, vice contralores, jefes de direcciones.

Componente de preparación en seguridad nacional y defensa civil.

- ✓ Seminario metodológico para la Firma Digital de documentos. Fecha: marzo.
Participantes: Dirección Seguridad, Protección Defensa.
- ✓ Reunión de estudio sobre la seguridad y protección de la IOC, la responsabilidad de las secretarias y asistentes. Clase práctica sobre Papyrus II. Clase práctica sobre el Sistema Cifrado. Fecha: marzo.
Participantes: Secretarias y asistentes de la CGR.

Componente de preparación en administración y dirección.

- ✓ Diplomados de Cuadros en sus diferentes ediciones.
Fecha: enero-diciembre.
Participantes: Personal Designado.
- ✓ Taller Nacional de Impacto Diplomados de Cuadros en la ESCEG Fecha: mayo.
Participantes: Personal Designado.

Día de preparación de cuadros y reservas

- ✓ **TEMA 1:** La cultura organizacional y **TEMA 2:** COBIT 5, un marco de referencia del negocio para el gobierno y gestión de TI. Fecha: enero.
Participantes: Cuadros y Reservas.
- ✓ **TEMA 1:** Principales características del Plan de la Economía y el Presupuesto del Estado 2017. Fecha: febrero.
Participantes: Cuadros y Reservas.
- ✓ **TEMA 1:** Conferencia: Papel de la Juventud Cubana en la Sociedad Cubana Actual y **TEMA 2:** La Seguridad Jurídica. Fecha: marzo.
Participantes: Cuadros y Reservas y Conferencista del Comité Nacional de la UJC.

- ✓ **TEMA 1:** Conclusiones Generales del compendio “**La Seguridad Nacional de Cuba**” Fecha: abril.
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** Experiencias en la actividad de Dirección (Métodos y Estilo de trabajo) y **TEMA 2:** La SPI en el nuevo contexto de las relaciones Cuba-Estados Unidos.
Fecha: mayo.
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** Análisis y valoración concepto de revolución, insertado a nuestro radio de acción. (Ejemplo de actuación) y **TEMA 2:** Versión actualizada del Reglamento de la Ley No 107 de la CGR. Fecha: junio
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** Nuevo procedimiento para la realización de las visitas de intercambio para la labor de prevención y **TEMA 2:** Ingeniería Social y Seguridad Lógica y Seguridad Física. Fecha: julio.
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** La actividad de Dirección, como eje fundamental en el desarrollo y perfeccionamiento del trabajo en la CGR y **TEMA 2:** La Infancia de un líder y la forja de un rebelde que no nació siendo revolucionario, pero si, rebelde. Fecha: septiembre
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** Seguridad Informática o Seguridad de la Información (Virus, Malware y Troyanos. Antivirus, su

efectividad) y **TEMA 2:** Análisis del Pensamiento Económico del Che Fecha: octubre.
Participantes: Cuadros y Reservas.

- ✓ **TEMA 1:** Las relaciones Cuba-Estados Unidos con la administración de Trump y **TEMA 2:** Actualización de las relaciones Cuba-Unión Europea. Fecha: noviembre
Participantes: Cuadros y Reservas.
- ✓ **TEMA 1:** Presentación y análisis de la Metodología para el proceso de Evaluación Parcial de los Cuadros. Fecha: diciembre.
Participantes: Cuadros y Reservas.

Componente en preparación técnico-profesional.

- ✓ Encuentro de auditores informáticos de la CGR. Fecha: junio.
Participantes: Dirección TIC, auditores informáticos de las DIC y contralorías provinciales.
- ✓ Encuentro de especialista de informática para seguimiento a temas técnicos (Programa de Informatización, seguridad informática y administración de redes, entre otros. Fecha: octubre.
Participantes: Dirección TIC, auditores informáticos de las DIC y contralorías provinciales.
- ✓ Curso Auditoría Financiera. en los tres Centros de Capacitación Fecha: mayo a noviembre.
Participantes: Direcciones de la CG, Contralorías provinciales y SNA.

- ✓ Curso de Habilitación en los tres Centros de Capacitación Fecha: enero-diciembre.
Participantes: Direcciones de la CG, Contralorías provinciales y SNA.
- ✓ Talleres sobre las NCA en los tres Centros de Capacitación Fecha: enero-diciembre.
Participantes: Direcciones de la CG, Contralorías provinciales y SNA.
- ✓ Taller de Instructores. en los tres Centros de Capacitación Fecha: marzo y noviembre.
Participantes: Direcciones de la CG, Contralorías provinciales y SNA.
- ✓ Curso Contratación Económica. Fecha: julio.
Participantes: Contralorías provinciales región central y SNA.
- ✓ Maestría en Dirección Fecha: enero-diciembre
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.
- ✓ Curso de Auditoría al presupuesto Fecha: enero.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.
- ✓ Curso de Auditoría de Cumplimiento. Fecha: marzo y septiembre.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.

- ✓ Curso sobre Técnicas de Dirección en los tres Centros de Capacitación Fecha: marzo y junio.
Participantes: Direcciones de la CG, Contralorías provinciales y SNA.
- ✓ Curso sobre Técnicas de Muestreo y Herramientas estadísticas. Fecha: abril.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.
- ✓ Curso sobre Gestión de la calidad Fecha: mayo.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.
- ✓ Curso Planeación Estratégica. Hora: 09:00. Lugar: Centro de Capacitación Oriental. Fecha: abril.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.
- ✓ Costo y precio Fecha: diciembre.
Participantes: Contralorías provinciales región oriental y SNA.

Cursos del Proyecto Canadá:

- ✓ Curso Auditoría Financiera Fecha: 23 al 27 de enero.
Participantes: Participantes: 25 CGR-SNA.
- ✓ Proceso de Licitación Fecha: 20 al 24 febrero.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.

- ✓ Curso sobre indicadores para medir la calidad del proceso de auditoría Fecha: 6 al 10 de marzo.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.
- ✓ Curso Capacitando al Capacitador- 1ra parte Fecha: 22. de mayo al 2 de junio.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.
- ✓ Curso Guía para la Implementación de COBIT Fecha: 3 al 7 de julio.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.
- ✓ Curso Capacitando al Capacitador- 2da parte Fecha: 11 al 22 septiembre.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.
- ✓ Curso Auditoría de Desempeño Fecha: 16 al 27 octubre.
Participantes: Participantes 25 CGR-SNA.

Talleres Nacionales

- ✓ Taller anual de jefes y especialistas de administración general de la CGR. Fecha: 9 y 10 de febrero.
Participantes: Dirección Administración General, especialistas contralorías provinciales.
- ✓ Taller nacional sobre el sistema de atención a la población. Fecha: 11 y 12 de mayo.
Participantes: Dirección A Población, contralorías provinciales, Representantes de los OACE que atienden población y especialistas y auditores de las

CP y la DAP, invitados los jefes de las oficinas de atención a la población del CCPCC, CE, ANPP, FGR, TSP.

- ✓ Taller Nacional sobre el uso de las técnicas de Auditoría Asistidas por Computador. Fecha: 19-20 junio
Participantes: 50 (SNA).
- ✓ Taller Nacional sobre Auditoría al Presupuesto Fecha: 26 al 29 de junio.
Participantes: 70 CGR.
- ✓ Talleres Provinciales de Auditoría, Control y Supervisión Fecha: abril a octubre.
Participantes: Contralorías Provinciales, SNA en los territorios, Estudiantes y profesores de las Universidades.

Talleres Internacionales

- ✓ III Taller Internacional de Auditoría, Control y Supervisión Fecha: mayo-junio.
Participantes: Nacional de Auditoría de Cuba, Invitados extranjeros pertenecientes a la OLACEFS e INTOSAI, auditores, economistas, profesores, estudiantes, investigadores, contadores, juristas.

Líneas de Investigación de la Contraloría General de la República de Cuba

1. Sistema de Control Interno. Prácticas y valores de una buena administración.
2. Rendición de Cuentas y Transparencia.
3. La participación ciudadana y su efecto en la labor preventiva y de enfrentamiento.
4. Buenas prácticas para el ejercicio de las acciones de control.
5. La Capacitación en función del control. Propuestas metodológicas.
6. La labor fiscalizadora. Vigencia del pensamiento del Comandante en Jefe Fidel Castro Ruz.

Los trabajos a presentar deben contribuir, entre otras, a las mejores prácticas en el incremento de la eficiencia y la eficacia en materia de Control Interno y a la implementación de los Lineamientos de la Política Económica y Social del Partido y la Revolución, y los Objetivos de la I Conferencia del PCC.

La investigación debe ser novedosa, estrechamente vinculada con la actualidad, con aportes significativos que proporcionen soluciones y, a su vez, resulte factible su aplicación; todo esto unido a un lenguaje adecuado, de fácil interpretación y ajustada gramática y ortografía.

Del trabajo de investigación:

Contenido:

La estructura, contenido y metodología de la investigación es potestad del autor; sin embargo, el trabajo debe contener, como mínimo, los elementos siguientes:

- Título de la investigación.
- Definición del problema.
- Objetivos generales y específicos.
- Alcance.
- Metodología de la investigación utilizada.
- Desarrollo de la investigación.
- Conclusiones.
- Propuesta de aplicabilidad.
- Bibliografía.
- Anexos.

Requisitos Formales:

- Carátula del documento que señale el título del trabajo y nombres y apellidos de los autores.
- Extensión mínima diez páginas y máximo treinta.
- Escrito en idioma español, impreso en hojas carta, en una sola cara, con interlineado 1.5 y letra Arial 12.

ANEXO NO. 1

FICHA DE INSCRIPCIÓN

DATOS DE LOS AUTORES

UNIDAD ORGANIZATIVA DE AUDITORÍA:	
	PAÍS:
CARNE DE IDENTIDAD NO.	SEXO:
CARGO QUE DESEMPEÑA:	
NOMBRES Y APELLIDOS:	PROVINCIA:

TÍTULO DEL TRABAJO:
PROBLEMA:
OBJETIVOS GENERALES:
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:
HIPÓTESIS: