



REPÚBLICA DOMINICANA

**MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL
DIGECOG**

**MEMORIA INSTITUCIONAL
AÑO 2015**



República Dominicana
Ministerio de Hacienda
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
DIGECOG



MEMORIA ANUAL

2015

Presentada por:

Lic. Daniel O. Caamaño Santana

Director General de Contabilidad Gubernamental

Diciembre, 2015
Santo Domingo, D.N.

INDICE

RESUMEN EJECUTIVO	1
1. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL	4
1.1. Misión y Visión de la Institución	4
1.2. Base Legal Institucional	5
2. PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL	8
2.1. Análisis de Cumplimiento Plan Estratégico	8
3. GESTIÓN INTERNA	27
3.1. Desempeño Financiero	27
3.2. Ejecución Presupuestaria del período	27
3.3. Contrataciones y Adquisiciones	28
3.4. Transparencia, Acceso a la Información	29
3.4.1 Capacitaciones y Eventos sobre Acceso a la Información	30
3.5. Gestión de Administración Pública (SISMAP).....	31
3.5.1. Organización del Trabajo	31
3.5.2. Gestión del Empleo	32
3.5.3. Gestión del Rendimiento	33
3.5.4. Gestión de la Compensación	33
3.5.5. Gestión del Desarrollo.....	35
3.5.6. Gestión de las Relaciones Humanas y Sociales	36
3.5.7. Gestión de Aseguramiento de la Calidad	38
3.5.8. Mejoras de Procesos.....	38
5. RECONOCIMIENTOS Y GALARDONES.....	40
5.1. Nacionales o Locales.....	40
5.2. Participación en Eventos Internacionales.....	42
6. PROYECCIÓN DE PLANES HACIA PRÓXIMO AÑO	44



ANEXO	47
Áreas Sustantivas	50
Áreas de Apoyo	55

Resumen Ejecutivo

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Sistema de Contabilidad del Sector Público, presenta los avances más importantes alcanzados en el cumplimiento de su Misión Institucional.

Durante el año 2015 la DIGECOG continuó con la ejecución del Proyecto de **Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Sustento del Nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental.**

Fruto del proceso de implementación del Proyecto, fue emitido como Medida de Política que impacta a todas las Instituciones del Sector Público, la **Resolución No. 01/2015** que pone en vigencia el **Nuevo Marco Normativo Contable**, sustentado en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) del Sistema de Contabilidad Gubernamental. Lo que representa un hecho trascendental para el país en materia de normativa contable, rendición de cuentas y transparencia.

El **Marco Normativo Contable** establece los fundamentos de aplicación general para las instituciones del Sector Público no Financiero, compuesto por: Marco Conceptual Contable, Manual de Políticas Contables, Guías de Aplicación Contable, Plan de Cuentas Contable, Manual Funcional del Plan de

Cuentas Contable para el Sector Público Dominicano no Financiero no Empresarial.

Para la puesta en marcha del **Nuevo Marco Normativo Contable** fueron desarrolladas 14 Jornadas de Socialización a las Instituciones del Gobierno Central sobre el Plan de Acción 2015, a fin de crear compromiso y comprensión sobre la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y el Nuevo Marco Normativo Contable.

Fueron elaboradas 20 Políticas Contables Particulares, las cuales se desprenden de las políticas contables generales, basadas en NICSP, elaboradas de acuerdo a la naturaleza de cada institución.

En cumplimiento con la misión institucional fue elaborado **el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) 2014**, este informe constituye la base para la rendición de cuentas del Poder Ejecutivo ante el Congreso Nacional.

También fue elaborado un informe sobre **el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria**, así mismo se realizaron los informes analíticos intermedios requeridos por el marco legal de la DIGECOG, como: **Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento, Informe sobre Transferencias, entre otros.**

En materia de Normativas y Procedimientos Contables elaborados, para la correcta Administración del Sistema de Contabilidad Gubernamental, fueron actualizadas las **Normas de Corte y Cierre del Período Fiscal 2014**.

Durante el 2015, la **DIGECOG** continuó dando cumplimiento a los indicadores establecidos en el Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP) obteniendo un **99%** en el cumplimiento de los mismos. Lo que evidencia el buen manejo institucional en la administración de los recursos humanos y la definición de manera eficiente de los procesos institucionales.

Además, se mantiene en un **100%** de cumplimiento con los indicadores de transparencia en el monitoreo realizado por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG).

En el 2015, la DIGECOG ratifica públicamente la responsabilidad de brindar a las instituciones del sector público un servicio de excelente calidad, mediante la elaboración y lanzamiento de su **Carta Compromiso al Ciudadano**.

El logro de estos productos e indicadores demandó la ejecución de un presupuesto ascendente a (RD\$322,583,265.41).

Lic. Daniel O. Caamaño Santana
Director General

1. Información Institucional

1.1. Misión y Visión de la Institución

La DIGECOG en cumplimiento con la ley que le da origen y con el artículo 245 de la Constitución de la República, que define el Sistema de Contabilidad Gubernamental como Único, Uniforme, Armonizado e Integrado aplicable a todas las Instituciones del Sector Público, estableció su marco estratégico institucional, que a continuación se cita:



1.2. Base Legal Institucional

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), fue creada mediante la Ley No. 126-01 como el Órgano Rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, responsable de emitir las normas, políticas y procedimientos técnicos que permiten procesar, evaluar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio de las Instituciones del Sector Público.

La Ley aprobada en el año 2001, en su **artículo 2**, establece que su ámbito es de aplicación general y obligatoria para todo el Sector Público Dominicano, abarca: Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas y las Municipalidades.

Posteriormente, el **Sistema de Contabilidad Gubernamental** es establecido por mandato constitucional en la Constitución de la República proclamada el 26 de enero del 2010, en su artículo No. 245, instituye que el Estado Dominicano y todas sus instituciones sean autónomas, descentralizadas o no, estarán regidos por un sistema único, uniforme, integrado y armonizado de contabilidad, cuyos criterios fijará la ley.

Con las informaciones que produce el Sistema de Contabilidad Gubernamental, la DIGECOG es responsable de elaborar el **Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR)** que debe presentar anualmente el Ministro de Hacienda ante la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, previa intervención de la Contraloría General de la

República, así como los demás estados financieros que sean solicitados por el Congreso Nacional. Este Estado está establecido constitucionalmente como el informe base de la Rendición de Cuentas ante el Congreso Nacional.

1.3. Principales Funcionarios de la Institución

Lic. Daniel O. Caamaño Santana

Director General

Lic. Héctor Asencio

Sub-Director General

Lic. Luís Trinidad

Director de Normas y Procedimientos

Lic. Braulino Flores

Director de Procesamiento Contable y Estados Financieros

Lic. Antonio Morel

Director de Análisis de la Información Financiera

Ing. Yocaren Nivar

Encargada Depto. Tecnología de la Información y Comunicación

Licda. Hilda Hernández

Encargada Depto. Recursos Humanos

Licda. Carmen Matos

Encargada Depto. Planificación y Desarrollo

Licda. Rafaela Gómez

Encargada Depto. Administrativo Financiero

Lic. Cecilio Manzueta

Consultor Jurídico

Licda. Patricia Acosta

Encargada de Prensa y Comunicaciones

Licda. Anabel Javier

Encargada de la Oficina de Libre Acceso a la Información

2. Plan Estratégico Institucional

El Plan Estratégico Institucional de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, está alineado al Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Hacienda y consecuentemente a la Estrategia Nacional de Desarrollo, sus objetivos específicos y las líneas de acción que estos conllevan.

A continuación, se describen los logros alcanzados por la DIGECOG en cumplimiento a lo planificado en el Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Hacienda y sus resultados esperados, vinculados a la Estrategia Nacional de Desarrollo, de acuerdo al Eje al que corresponda:

2.1. Análisis de Cumplimiento Plan Estratégico

Eje Estratégico I:

Un Estado con Instituciones eficientes y transparentes, al servicio de una ciudadanía responsable y participativa, que garantiza la seguridad y promueve el desarrollo y la convivencia pacífica.

Objetivo Específico 1.1.1:

Estructurar una administración pública eficiente, que actúe con ética y transparencia, orientada a la obtención de resultados, al servicio de la ciudadanía y del desarrollo nacional.

Línea de Acción: Articular el diseño y ejecución de las políticas públicas con el propósito de asegurar la debida coherencia y complementariedad entre las mismas.

Principales Productos Logrados:

- **Proyecto de Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).**

Durante el año 2015, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental continuó con la ejecución del Proyecto de **Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Sustento del Nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental.**

Fruto del proceso de implementación del Proyecto, fue emitido como medida de política que impacta a todas las instituciones del Sector Público, la **Resolución No. 01/2015** que pone en vigencia el **Nuevo Marco Normativo Contable**, sustentado en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Marco Normativo Contable establece los fundamentos, de aplicación general para las instituciones del Sector Público no Financiero, compuesto por:

1. Marco Conceptual Contable
2. Manual de Políticas Contables
3. Guías de Aplicación Contable
4. Plan de Cuentas Contable
5. Manual Funcional del Plan de Cuentas Contable para el Sector Público Dominicano no Financiero no Empresarial

Otros productos logrados vinculados a la ejecución del proyecto y de gran impacto en las instituciones del Sector Público fueron los siguientes:

- o **Elaboración del Plan de Acción 2015, para la Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), en las Instituciones del Gobierno Central.**

Este plan presenta, de manera detallada el alcance, objetivos, metodología, recursos y cronograma de implementación de las NICSP en las Instituciones del Gobierno Central.

- o **Catorce (14) Jornadas de Socialización a las Instituciones del Gobierno Central sobre el Plan de Acción 2015**, a fin de crear compromiso y comprensión sobre la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y el Nuevo Marco Normativo Contable.

En las referidas jornadas estuvieron participando doscientas (200) Unidades Ejecutoras del Gobierno Central. Los temas abordados fueron: elaboración de procedimientos contables y políticas particulares, depuración y ajustes de los balances que presentan los libros de contabilidad y levantamiento de requerimientos tecnológicos para el diseño de una herramienta tecnológica que apoye el proceso de implementación de las NICSP.

- o **Desarrollo de la Matriz Presupuesto Contabilidad**, la cual revela los aspectos funcionales relacionados con los procesos de registro de transacciones y su relación con la generación de los asientos contables.

La Matriz Presupuesto Contabilidad, será desarrollada considerando el Clasificador Presupuestario vigente, Catálogo de Cuentas sustentado en NICSP y otras tablas, para producir de forma automática asientos por partida doble al registrar las transacciones económicas financieras que entran al sistema. Serán consideradas las etapas de las ejecuciones presupuestarias; así como el momento de afectación, políticas contables generales y particulares adoptadas.

- o **Elaboración de veinte (20) Políticas Contables particulares**, las cuales se desprenden de las políticas contables generales, basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP), elaboradas de acuerdo a la naturaleza de cada institución.

<u>Políticas Contables Particulares</u>	
1. Títulos a Valor Razonable.	2. Títulos Valores a Costo Amortizado.
3. Transferencia a Cobrar.	4. Cuentas a Cobrar por Bienes.
5. Anticipos Financieros a Corto Plazo.	6. Préstamos en Condiciones Favorables.
7. Medición de la Provisión.	8. Provisiones para Litigios y Demandas.
9. Tratamiento de Intereses Explícitos e Implícitos.	10. Transferencias a Pagar a Corto Plazo.
11. Deudas por Anticipos Financieros a Corto Plazo.	12. Beneficios por terminación-Medición.
13. Endeudamiento Público-Préstamos en Condiciones Favorables.	14. Endeudamiento Público-Arrendamientos Financieros-Partidas por Pagar Arrendamientos Financieros-Medición Inicial.
15. Deterioro y Gastos de Mantenimientos de los Bienes Históricos y Culturales.	16. Medición de Bienes Incluidos en el Inventario con Características Especiales.
17. Distribución de los Costos Indirectos Fijos a los Costos de Conversión.	18. Planes de Beneficios Post Empleo a Empleados – Beneficios Asegurados.
19. Otros Beneficios a Largo Plazo a Empleados – Contabilización.	20. Beneficios Post-empleo Pagaderos a la Terminación del Vínculo Laboral.

o **Elaboración del Manual de Depuración y Ajuste de Saldos en las Instituciones del Gobierno Central**

Con el objetivo de establecer la metodología para realizar el proceso para la depuración, ajuste y reclasificación de los saldos contables en las instituciones del Gobierno Central, con miras a preparar el Balance de Situación de Apertura.

o **Veintiuno (21) Procedimientos elaborados para el adecuado funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno Central.**

Estos Procedimientos servirán como estándares a las instituciones del Gobierno Central objeto del levantamiento de información y depuración de saldos contables.

<u>Procedimientos Contables</u>	
1. Efectivo y Equivalente de Efectivo.	2. Avales, Garantías y Pólizas.
3. Cuentas por Cobrar.	4. Activos Intangibles.
5. Inventario de Bienes Muebles y de Consumo.	6. Activos Biológicos.
7. Alta de Bienes.	8. Contratos de Construcción.
9. Depreciación.	10. Cuentas por Pagar.
11. Deterioro.	12. Retenciones por Pagar.
13. Baja de Bienes.	14. Ingresos con Contraprestación.
15. Propiedades de inversión.	16. Ingresos sin Contraprestación.
17. Negocio en Conjunto.	18. Costo por Préstamos.
19. Arrendamiento Financiero.	20. Concesiones.
21. Elaboración de los Estados Financieros.	

Otros productos logrados, enmarcados en la misma línea de acción, fundamentales para el fortalecimiento de la rendición de cuentas y la gestión de la información financiera se citan a continuación:

- **Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) correspondiente al período fiscal 2014.**

Informe elaborado en tiempo oportuno, para ser presentado por el Ministro de Hacienda a la Cámara de Cuentas. Es el documento que sirve de base para la rendición de cuentas del Poder Ejecutivo ante el Congreso Nacional.

El contenido de este informe, brinda los elementos que permiten una adecuada comprensión de los hechos económicos y financieros de cada período fiscal, presenta:

- Una síntesis de los principales eventos de políticas económicas que han impactado en la ejecutoria presupuestaria.
- Principales elementos extraídos del Presupuesto General del Estado referentes a los supuestos macroeconómicos, aspectos generales, objetivos y metas.
- Evaluación del cumplimiento de la ejecutoria del Presupuesto General del Estado.

- Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento (CAIF), la cual muestra el resultado económico, de capital y financiero dentro del marco de las transacciones financieras realizadas por el Gobierno Central. Mide los resultados de la gestión fiscal, como es el ahorro alcanzado, nivel de inversión en bienes de capital, así como también, la capacidad para cumplir con los compromisos de pagos de intereses con el ahorro logrado.

- Estado de Situación y Movimiento del Tesoro.

- El Estado de Situación de la Deuda Pública del Sector Público No Financiero.

- Estados Financieros: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, así como el Estado de Cambio en el Patrimonio Neto del Gobierno Central, con las notas y anexos correspondientes.

- Estados Financieros de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas, Empresas Públicas e Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades.

Además, de este importante informe de rendición de cuentas que constituye una herramienta primordial para el análisis y la gestión Gubernamental, establecido Constitucionalmente, en el numeral 3 del artículo 250; para la Gestión de la Información Contable, Financiera y Económica, a fin de que apoye la toma de decisión y transparencia, fueron elaborados:

- **Informe de Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros:**
Se evaluó el uso y la rendición de los recursos otorgados mediante esta modalidad. Este análisis se fundamentó en la **Norma de Anticipos Financieros** emitida en marzo del 2009 como instrumento de referencia.
- **Informes sobre la Coherencia y Calidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central:**
Se elaboraron diez (10) informes sobre la coherencia y calidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central, con el objetivo de verificar la consistencia de los datos que sirven de base para la rendición de cuentas y la toma de decisiones.
- **Informes sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria:**
Se elaboró un informe que analiza los estados financieros del Gobierno Central correspondiente al 2014 y de una entidad autónoma y descentralizada del Sector Público Financiero. Se elaboraron 4 informes analíticos de los ingresos, gastos y financiamiento que mide el desempeño por trimestre del Gobierno Central respecto a las estimaciones contempladas en la Ley No. 155-13 del Presupuesto General del Estado, correspondiente al ejercicio fiscal 2015 y a los datos registrados por las instituciones en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).

- **Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento:**

Se elaboraron 4 informes sobre la Cuenta Ahorro - Inversión Financiamiento, que constituye un estado económico que analiza el desempeño fiscal del Gobierno Central mostrando el resultado económico, de capital y financiero, financiamiento y resultado primario dentro del marco del Presupuesto General del Estado. Mide el grado en que fueron alcanzados los objetivos y metas en la gestión, acumulada por mes, del Gobierno Central.

- **Informe sobre Transferencias:**

Con el objetivo de identificar las instituciones en las que se producen operaciones recíprocas, para facilitar la construcción de un modelo de consolidación. En el mismo, se analiza el comportamiento de los distintos rubros y partidas relevantes desde una perspectiva que mide la situación financiera del Gobierno Central, vista desde su composición o estructura de cuentas, así como, los cambios suscitados respecto al período anterior.

- **Elaboración de catorce (14) Estados de Ejecución Presupuestaria, de la Administración Central, 11 mensuales y uno cada trimestre.**

- **Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central.**

El cual brinda una panorámica de las estadísticas fiscales más relevantes en el ámbito económico y financiero 2009-2013. El mismo, relaciona las

informaciones desde sus distintos clasificadores permitiendo evaluar el comportamiento histórico de las diferentes magnitudes presentadas de forma gráfica, su relación con el PIB nominal y peso específico de la ejecución respecto a las magnitudes totales del presupuesto. Presentadas de forma comparativa; por mes, trimestre, semestre y anual, acompañada de gráficos y un conjunto de indicadores que pueden ser utilizados para facilitar la medición, tendencia y comportamiento de las operaciones fiscales y patrimoniales del Gobierno.

- **Documento Funcional para el Desarrollo de una Herramienta Electrónica de consolidación de los Estados Financieros del Sector Público.**

Se realizó un informe en el cual se establece una propuesta de Solicitud de Apoyo al BID, para el Desarrollo de un Sistema de Consolidación de las Informaciones Económico-Financieras del Sector Público Dominicano, acorde a los lineamientos de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

- **Tres (3) Estados con Información de los Agregados Económicos del Sector Público,** remitidos al Banco Central, para la conformación de las Cuentas Nacionales y el Producto Interno Bruto (PIB).

- **Seguimiento a los registros realizados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB):**

Se monitoreó el 100% de las instituciones del Gobierno Central y Descentralizadas que realizan registros en el SIAB.

- **Evaluación y Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria:**

Se dio seguimiento a los registros presupuestarios realizados, en un total de trescientas veinte y cinco (325) Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades. Asimismo, a ciento noventa y cuatro (194) **Unidades Ejecutoras de la Administración Central** y ciento cuarenta y cuatro (144) **Proyectos Financiados con Recursos Externos**.

- **Evaluación y Seguimiento a los Registros Contables en el Sistema de Contabilidad Gubernamental:**

Monitoreo de los registros contables en materia de ingresos y gastos a ciento noventa y cuatro (194) Unidades Ejecutoras, al 100% de las Cuentas Bancarias con procesos contables y al 100% de las Unidades ejecutoras en materia de Deuda, todas pertenecientes a la Administración Central.

- **Elaboración de doscientos sesenta y uno (261) Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar.**

- **Elaboración de sesenta y cinco (65) Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento, de la Administración Central:** 52 Semanales, 10 mensuales y una trimestral.
- **Análisis, registro y monitoreo de las Resoluciones de trescientos setenta y tres (373) Anticipos Financieros,** mecanismo utilizado para ejecutar parte del presupuesto de las Instituciones de la Administración Central.
- **Emisión de las Normas de Corte y Cierre para las Instituciones del Gobierno General:**

Se actualizó y emitió la “**Norma de Corte Semestral**” la cual, establece los pasos que deben seguir las Instituciones en sus operaciones y las informaciones que las mismas deben remitir a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental cada seis meses. También fue elaborada la **Norma de Cierre Fiscal** de la ejecución del Presupuesto General del Estado para el cierre de 2015.

- **Actualización de 4 Normas y Procedimientos Contables:** Procedimiento para el Levantamiento de Información y Saneamiento de las Cuentas Contables, Procedimiento de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento, Norma de Anticipos Financieros y el Manual para la Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas.

Línea de Acción:

Asegurar la debida articulación entre la planificación estratégica y operativa, la dotación de los recursos humanos y materiales y la gestión financiera que se necesite para obtener con eficiencia y eficacia los resultados e impactos esperados de las políticas públicas.

En contribución a esta línea de acción, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, durante el año 2015, desarrolló una labor eficiente y eficaz, manifiesta en la gran cantidad de productos alcanzados, los cuales se citan a continuación:

Principales Productos Logrados:

- **Plan Operativo 2016:**

Fue elaborado el Plan Operativo Anual de la DIGECOG, correspondiente al 2016, acorde al presupuesto aprobado.

- **Informes de Evaluación y Monitoreo del Plan Operativo 2015:**

Los cuales han permitido verificar que las ejecutorias institucionales están alineadas a lo establecido en el Plan Operativo Anual, logrando un mejor desempeño institucional y permitiendo el avance de acuerdo a lo establecido en la Estrategia Nacional de Desarrollo.

Línea de Acción:

Promover la continua capacitación de los servidores públicos para dotarles de las competencias requeridas para una gestión que se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local.

Producto Logrado:

- **Gestión del Desarrollo de los Recursos Humanos:**

246 empleados capacitados en diferentes temáticas, en respuesta a las necesidades detectadas, según evaluación de desempeño aplicada.

Línea de Acción:

Racionalizar y normalizar la estructura organizativa del Estado, incluyendo tanto las funciones institucionales como la dotación de personal.

Producto logrado:

- **Rediseño de la Estructura Organizacional de la DIGECOG:**

La nueva estructura organizacional diseñada está aprobada por el Ministerio de Hacienda y remitida al Ministerio de Administración Pública (MAP) para ser refrendada.

Línea de Acción:

Impulsar el desarrollo del Gobierno Electrónico en una Plataforma Única.

Principales Productos Logrados:

- **Implementación del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en once (11) Instituciones Públicas:**

El Sistema de Administración de Bienes (SIAB) permite conocer en tiempo real los registros de las incorporaciones de bienes muebles e inmuebles de las instituciones del sector público en las que se ha implementado. Las instituciones a las que se les implementó el SIAB durante el período enero-diciembre 2015 fueron las siguientes:

Nivel de Gobierno	Institución
Gobierno Central	1. Oficina Coordinadora de Proyecto Internacional
	2. Instituto Nacional de Bienestar Magisterial.
	3. Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAIPI).
	4. Viceministerio de Planificación y Desarrollo.
	5. Viceministerio de la Garantía de la Calidad de la Atención.
	6. Viceministerio de Salud Colectiva.
	7. Dirección de Desarrollo Fortalecimiento de los Servicios Regionales de Salud.
	8. Museo Policía Nacional (MUPOL).
Ayuntamientos	9. Servicios Regionales de Salud.
	10. Ayuntamiento de Jarabacoa.
	11. Ayuntamiento del Distrito Nacional.

Además, durante el 2015 se realizó una mejora al SIAB, con el objetivo de adecuar el sistema a los lineamientos que establecen las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), e incluir otros componentes que no existían en la versión anterior.

- **Desarrollo de Sistemas Alineados a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público:**
 - ✓ ***Sistema de Apoyo al Proceso de Depuración de Balances Contables:***

Este sistema permite registrar la depuración y los avances de las cuentas de las instituciones a fines de adopción de las NICSP.
 - ✓ ***Sistema para el Levantamiento de la Infraestructura Tecnológica:***

Herramienta que permite realizar un diagnóstico sobre la infraestructura tecnológica de las instituciones del Gobierno Central, para apoyar la adopción de las NICSP.
- **Actualización del Portal Institucional:**



Se rediseñó el portal institucional, el cual permite a los usuarios tener un acceso a los contenidos de forma ágil y dinámica, además cumplir con las normas para la creación y

administración de portales web del Gobierno Dominicano, dictadas por la Oficina Presidencial de Tecnología de la Información y Comunicación (OPTIC). Es importante destacar que durante el 2015 el portal institucional obtuvo alrededor de 40,093 visitas.

- **Implementación del Sistema de Planificación y Evaluación de la Gestión:**

Se desarrolló el Sistema de Planificación y Evaluación de la Gestión, el cual se fundamenta en la fijación de metas como técnica unida a la evaluación de desempeño, el cual servirá como mecanismo para informar a los empleados sobre el progreso alcanzado frente a las metas fijadas y su productividad.

- **Redes de Comunicación de Voz y Data:**

Con el propósito de mantener la plataforma tecnológica de comunicaciones de voz y data de la DIGECOG en óptimo estado, se adquirieron y actualizaron *Softwares y Hardware*.

- **Asistencia Tecnológica a Usuarios:**

Los soportes tecnológicos brindados a los servidores públicos de la DIGECOG (Enero 2015 - Diciembre 2015) ascienden a 480 soportes. Se asistió al 100 % de solicitudes recibidas, tanto de usuarios internos, como externos.

Se realizaron soportes a un total de doscientos siete (207) Instituciones tanto del Gobierno Central como Instituciones Descentralizadas que solicitaron asistencias. Las más comunes fueron en el Sistema de

Administración de Bienes (SIAB) con: Catálogo de Bienes, habilitar el registro, reseteo de clave y direccionamiento del SIAB.

3. Gestión Interna

3.1. Desempeño Financiero

A continuación se presenta un resumen de las ejecutorias realizadas y logros alcanzados en la gestión administrativa financiera, durante el año 2015, las cuales están alineadas al Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional del Plan Operativo Anual (POA).

3.2. Ejecución Presupuestaria del período

El presupuesto aprobado para el año 2015, incluyendo las modificaciones presupuestarias realizadas ascendió a la suma de trescientos veinte y dos millones, quinientos ochenta y tres mil, doscientos sesenta y cinco pesos con 41/100 (**RD\$322,583,265.41**), con una ejecución presupuestaria, proyectada al 31 de diciembre del 2015, de trescientos veintidós millones, quinientos ochenta y tres mil, doscientos sesenta y cinco pesos con 41/100 (**RD\$ 322,583,265.41**) lo que representa un 100% del presupuesto aprobado.

Cabe destacar, que el presupuesto fue ejecutado acorde a las metas programadas en el Plan Operativo Anual, realizando oportunamente los procesos de compra y contratación de Bienes y Servicios en función al Plan de Compras, Cuotas y Apropriaciones Aprobadas.

El cuadro a continuación, describe los montos ejecutados en las principales partidas presupuestarias

Presupuesto Aprobado y Ejecutado en RD\$

Año 2015

Items	Descripción	Presupuesto 2015	Modificaciones Presupuestarias	Apropiación Vigente	Total Ejecutado Noviembre	Proyección Diciembre	Total Ejecutado
1	Servicios Personales	269,655,249.00	-11,511,000.00	258,144,249.00	240,308,499.95	17,835,749.05	258,144,249.00
2	Servicios no Personales	33,118,376.00	-6,150,000.00	26,968,376.00	21,727,615.04	5,240,760.96	26,968,376.00
3	Materiales y Suministros	22,116,280.00	-3,177,000.00	18,939,280.00	15,611,690.78	3,327,589.22	18,939,280.00
4	Transferencias Corrientes	5,883,088.00	-3,900,000.00	1,983,088.00	1,722,455.54	260,632.46	1,983,088.00
5	Activos no Financieros	20675000	-4,126,727.59	16,548,272.41	16,351,152.08	197,120.33	16,548,272.41
6	Obras	0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
TOTAL		351,447,993.00	-28,864,727.59	322,583,265.41	295,721,413.39	26,861,852.02	322,583,265.41

3.3. Contrataciones y Adquisiciones

3.4. Transparencia, Acceso a la Información

A través de la Oficina de Acceso a la Información, la DIGECOG en cumplimiento con la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública, No. 200-04 y su reglamento de aplicación No. 130-05 y en apoyo a las iniciativas del gobierno en mantener y cultivar una conducta ética de los servidores públicos ha cumplido en un 100% con los lineamientos establecidos por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental.

La Oficina de Acceso a la Información, dentro de sus atribuciones principales, ha logrado canalizar el 100% de todas las solicitudes de información recibidas de los ciudadanos.

En ese mismo orden, se ha dado cumplimiento a las normativas establecidas por la Oficina Presidencial de Tecnología de la Información y Comunicación (OPTIC), institución que exige el seguimiento constante y oportuno de la Línea 311 para el registro de denuncias, quejas, reclamaciones y sugerencias de los ciudadanos a través del portal.

En el 2015 la **DIGECOG** fue reconocida públicamente por la DIGEIG, dentro de las primeras instituciones que cumplen con la normativa de actualización constante del portal de transparencia. Convirtiéndonos en ente de referencia para otras instituciones.

3.4.1 Capacitaciones y Eventos sobre Acceso a la Información

Las diferentes capacitaciones y eventos más relevantes en la que estuvo involucrado DIGECOG, referentes al Acceso a la Información Pública, fueron las siguientes:

- ✓ Conferencia Web sobre **“Nuevas Herramientas Tecnológicas para Facilitar la Solución de Conflictos”** convocada por la Organización de Estados Americanos (OEA).
- ✓ Conferencia **“Transparencia en la Seguridad Social y Veeduría Ciudadana”** organizada por el Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS).
- ✓ Conferencia Web sobre el **“Rol de los medios en la promoción de los principios de Open Government Partnership (OGP)”**, realizada por la Alianza para Gobierno Abierto y el Instituto del Banco Mundial.
- ✓ Taller sobre la **“Formulación de Planes de Ética e Integridad”** convocado por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental, entre otros eventos dirigidos al **Plan de Acción del Gobierno Abierto**.
- ✓ Dos talleres sobre **“Mecanismo de Examen para la Aplicación de la Convención de Naciones Unidas Contra la Corrupción**, convocada por la DIGEIG y la Oficina de las Naciones Unidas Contra la Droga y el Delito (UNODC).

3.5. Gestión de Administración Pública (SISMAP)

En el año 2015, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), obtuvo un **96%** en el cumplimiento de la Ley 41-08, de Función Pública, situándonos en los primeros lugares de 315 instituciones evaluadas, de acuerdo a la octava publicación del Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP).

A continuación se detallan los logros más relevantes, referente a Recursos Humanos:

3.5.1. Organización del Trabajo

Durante el año 2015, se continuó fortaleciendo las competencias requeridas para desempeñar de manera exitosa cada puesto de trabajo, logrando:

- Personal de nuevo ingreso, con conocimiento sobre los procedimientos, organización y marco jurídico-laboral propios de la institución.
- Incrementar la eficiencia y eficacia mediante los recursos humanos disponibles.
- Nivel de rotación del personal interno para el periodo Enero-Diciembre 2015 en un 4%.
- El nivel de absentismo (permisos, licencias y tardanzas) durante el año fue de un 11%, logrando una disminución comparado al año anterior de 1.23%

3.5.2. Gestión del Empleo

En el año 2015 se otorgaron 17 nombramientos ordinarios emitidos por la Presidencia de la República a empleados que estaban en condición de contratado, además se gestionó en el Ministerio de Administración Pública (MAP) el nombramiento de 4 servidores públicos de carrera que ingresaron a la institución mediante concursos. Actualmente se cuenta con una nómina de 220 empleados fijos, 56 empleados contratados y 11 servidores de seguridad.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental en cumplimiento a la Ley 41-08 y comprometida con una gestión de recursos humanos transparente continúa trabajando en el Sistema de Administración de Servidores Públicos (SASP). Herramienta por la cual el Ministerio de Administración Pública supervisa la gestión de los recursos humanos; durante el 2015 fueron insertados al SASP 278 expedientes, correspondiente al 91% de los empleados.

Respecto a los saldos a favor de los empleados que se generan cada año, por concepto de impuestos sobre la renta, estos fueron tramitados y compensados en su totalidad, acreditándose saldos favorables a un total de 173 empleados.

3.5.3. Gestión del Rendimiento

Siguiendo los lineamientos del Ministerio de Administración Pública, el Reglamento de Aplicación No. 525-09 y el artículo 1, de la Ley 41-08, de Función Pública, el cual establece la metodología de la evaluación de desempeño, fueron evaluados 225 de los/as colaboradores/as, con una antigüedad mínima de 6 meses.

El Ministerio de Administración Pública reconoció a empleados de los grupos ocupacionales del II al V, que en su evaluación de desempeño obtuvieron una puntuación de 94 a 100.

En el mes de noviembre se coordinó con los supervisores de las diferentes áreas el cumplimiento de la evaluación de desempeño de los componentes I Logro de Metas o Acuerdo de Desempeño y los componentes II y III sobre competencias para Ejecutar el Trabajo, y el Régimen Ético y Disciplinario.

3.5.4. Gestión de la Compensación

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental a través del Sistema de Reclamación de Beneficios Laborales (RECLASOFT), registró y solicitó la aprobación de 105 hojas de cálculos para pagos de bono por desempeño.

Todos los servidores de la institución cuentan con el suministro anual de uniformes, la entrega de almuerzo diario (beneficios para conserje, choferes y

empleados/as que trabajan horarios extendidos) y con el funcionamiento de tres rutas de transporte en autobuses confortables.

Se han beneficiado:

- ✓ 105 empleados/as con el otorgamiento del Bono por Desempeño.
- ✓ 264 con el incentivo por aniversario.
- ✓ 100% de padres y madres con hijos en edades escolares de 03 a 17 años les fue otorgado el bono escolar.
- ✓ 112 madres recibieron bonos con motivo al día de las madres y 92 padres en la celebración de su día.

Dentro de los planes de beneficios a los empleados, la DIGECOG cuenta con una **Unidad de Servicios Médicos**, amparada en la Ley 87-01 de fecha 9 de mayo del 2011 que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus Modificaciones y regulada en el SISTAP bajo resolución No. 113/2011. Además, está registrada y reconocida por la Regional V de salud del Ministerio de Salud Pública como Unidad de Atención Primaria (UNAP).

3.5.5. Gestión del Desarrollo

Para la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, la capacitación es una función de apoyo dentro del marco de desarrollo integral de sus empleados, dotándoles de nuevas herramientas que permiten incrementar los niveles de efectividad, para responder a las crecientes exigencias que imponen las tareas propias de la institución.

Es obligatoria la participación de los/as servidores/as en los programas de inducción, formación y capacitación, a los fines de proveer la permanencia, promoción y ascenso de los/as mismos/as.

En el año 2015, fueron capacitados doscientos cuarenta y seis (246) empleados en diversas temáticas: Fundamentos de Contabilidad Gubernamental, Introducción a la Administración Financiera del Estado, Especialización Técnica en Compras y Contrataciones, Presupuesto Público, Control Interno, entre otras.¹

Además se realizaron jornadas de socialización de la Estrategia de Trabajo para la Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público, donde participaron empleados de las áreas sustantivas de la DIGECOG.

¹ Ver anexo 1: Cursos Impartidos.

En ese mismo orden, la Dirección General de Contabilidad en coordinación con el Centro de Capacitación de Política y Gestión Fiscal (CAPGEFI) celebró dos actos de entrega de certificados de participación a servidores de DIGECOG de las diferentes áreas de formación impartidas en el CAPGEFI.

3.5.6. Gestión de las Relaciones Humanas y Sociales

Para la correcta gestión de las relaciones humanas y sociales, la DIGECOG, mantiene en funcionamiento la Asociación de Empleados, la Comisión de Ética, el Comité de Salud Ocupacional y Riesgos Laborales, y cuando es requerido la Comisión de Personal.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental en procura de incentivar un clima laboral de cooperación y trabajo en equipo, durante el 2015, realizó actividades de integración, en las cuales participó todo el personal. Dichas jornadas son celebradas en fechas especiales en procura de dar al personal un sentido de identificación con la Institución. Entre estas actividades se citan:

- Celebración del Aniversario Institucional, con la participación de todo el personal, en la misa de acción de gracias y depósito de ofrenda floral en el Altar de la Patria.
- Encendido de las luces del árbol de navidad, Angelito y celebración de la fiesta navideña, actividades donde el personal interactúa de manera

informal lográndose un mayor nivel de acercamiento entre los empleados.

- Recibimiento de los estudiantes de la Licenciatura en Contabilidad, de la Universidad O&M extensión Moca, para que conozcan la Institución, su misión, objetivos y valores. Lo que brinda un espacio para la interacción social con diversos sectores.
- Recibimiento de estudiantes de las Escuelas y Universidades de diversas áreas, dando la oportunidad de realizar su pasantía, contribuyendo con esto con su formación académica.
- Socialización de la importancia del uso de las Redes Sociales, actividad en la cual surge la conformación del voluntariado en apoyo a la difusión de las actividades institucionales en las Redes.
- Participación en la Jornada nacional de eliminación de criaderos del mosquito que causa el dengue, junto con otras instituciones públicas, respondiendo al llamado realizado por la Presidencia de la República.

3.5.7. Gestión de Aseguramiento de la Calidad

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental en interés de ratificar públicamente su compromiso con la calidad, elaboró su *Carta Compromiso al Ciudadano* mediante un proceso en el cual se involucró toda la organización.

La elaboración de la *Carta Compromiso* contó con la asesoría del Ministerio de Administración Pública, institución que luego de agotado el proceso emitió la aprobación de la misma, a través de la resolución No. 075-2015.

La Carta Compromiso es un documento a través del cual las instituciones públicas informan al ciudadano/cliente sobre los servicios que gestionan, como acceder u obtener esos servicios, y los compromisos de calidad establecidos para su prestación.

Además durante el 2015, la DIGECOG realizó la evaluación de la Gestión Institucional, mediante la aplicación de la Metodología Marco Común de Evaluación (CAF) y el seguimiento al Sistema de Control Interno.

3.5.8. Mejoras de Procesos

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental ha impulsado la mejora institucional a través de la documentación de los procesos y políticas internas. En este año se abordó los procesos del Departamento Consultoría Jurídica.

Los controles internos que se incluyeron en cada procedimiento están orientados a garantizar que cada uno de estos cuenten con las medidas adecuadas de verificación y aprobación en cada departamento responsable.

Los Procedimientos documentados del Área Consultoría Jurídica fueron:

- Elaboración legalización contratos y Adendas de Personal y Servicios
- Solicitud de Renovación de Contratos
- Elaboración de Acuerdos y Convenios
- Asistencia Legal y Elaboración de Informes
- Elaboración de Actas de Compra

• **Realización de Encuestas:**

Con el objetivo de medir la calidad de los servicios que ofrece DIGECOG y el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos, durante el 2015 fueron realizados catorce (14) informes los cuales contienen los resultados de las encuestas aplicadas a empleados y a los usuarios, de diferentes instituciones, que utilizan nuestros servicios.

Cantidad	Encuesta	Clientes
7	Nivel de Satisfacción Servicios Internos.	Internos
2	Evaluación Expositores NICSP.	Externos
1	Evaluación Jornada Socialización NICSP.	Externos
2	Evaluación Jornada Redes Sociales.	Internos
1	Servicio Asistencia Técnica Usuario.	Externo
1	Nivel de Conocimiento de la Ética en la Gestión Pública.	Internos

5. Reconocimientos y Galardones

5.1. Nacionales o Locales

En el mes de Septiembre, 2015, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental participó en la XXXI Conferencia Interamericana de Contabilidad. Actividad organizada por el Instituto de Contadores Públicos, Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Este evento contó con la participación de más de 100 delegaciones de 25 países de América y Europa.



Durante la conferencia, el Licenciado Caamaño fue reconocido por parte de la Asociación Interamericana de Contabilidad (IAC) y del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD) por los aportes hechos al área de contabilidad, a través de su gestión en DIGECOG. El Director General expresó su agradecimiento y el privilegio que tiene al poder servir al fortalecimiento de la transparencia en la República Dominicana y al avance de la profesión contable.

La DIGECOG se mantiene entre las Instituciones que **cumplen con la carga y publicación de su Plan Anual de Compras**, en el Portal de la Dirección General de Compras y Contrataciones. Asimismo, **cumple con el porcentaje de ejecución de las compras destinadas a las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas (MIPYMES)**.

La DIGECOG se mantiene por 4ta vez con la máxima puntuación (100%) en la estandarización de la Sección de Transparencia, acorde a la Resolución 1/13 de la DIGEIG.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental obtiene un **99% en cumplimiento a la Ley No. 41-08 de Función Pública**, evaluada a través del Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (**SISMAP**), con lo cual se coloca en el primer lugar entre todas las instituciones del Sector Público Dominicano.



5.2. Participación en Eventos Internacionales

Durante el año 2015 funcionarios de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental participaron en diferentes eventos internacionales, con el objetivo de ampliar sus conocimientos a través de las mejores prácticas y los avances de otros países.

En el mes de Julio DIGECOG participó en el **Foro de Contadores Gubernamentales de América Latina (FOCAL 2015)**, realizado en Cartagena Colombia, en el cual fueron presentado los avances en materia contable de los países miembros del foro, en voces de sus contadores nacionales y las mejores prácticas sobre la materia de parte de representantes de los organismos multilaterales (Banco Mundial, Fondo Monetario Internacional, Banco Interamericano de Desarrollo, IFAC), finalmente se acordó que los países con mayores adelantos pongan a disposición de los interesados sus normativas emitidas y mantengan una actitud de colaboración.

Además de la participación en el evento antes mencionado, se realizó la visita a la *Contaduría General de la Nación de Colombia, con el fin de aprender sobre el Proceso de Consolidación* que lleva a cabo dicha institución, e identificar las mejores prácticas que se puedan adoptar y aplicar en República Dominicana, tomando en consideración los procesos, procedimientos y mecanismos aplicados en la implementación de la herramienta de consolidación y el grado de correspondencia con la NICSP.

Otro evento internacional en el que DIGECOG participó fue la *8va Conferencia CRECER 2015*, denominada “*Preservar las Ganancias Económicas e Invertir en el Futuro: Promover el Crecimiento a través de una Mayor Responsabilidad Financiera*”, celebrado del 5 al 8 de mayo en Quito, Ecuador.

El objetivo de esta conferencia es impulsar el crecimiento económico y el desarrollo de la región mediante la mejora del marco de la Contabilidad, Información Financiera y Rendición de Cuentas de los sectores público y privado. Este evento convocó a los líderes del Banco Mundial (BM), del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), la Contraloría General de Ecuador, el Colegio de Contadores Públicos de Pichincha (CCPP), la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y el Ministerio de Finanzas. Contó con la presencia de más de 200 participantes de 28 países.

6. Proyección de planes hacia próximo año

Para el próximo año, la DIGECO se propone continuar avanzando en el desarrollo del Proyecto “Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, Sustento del Nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental”.

En el marco de este importante Proyecto País, al 2016 se habrá logrado:

- **Elaboración de Políticas Particulares en base a NICSP**, lo que permitirá a las instituciones, que por su naturaleza no apliquen las políticas generales, tener un marco normativo específico.
- **Implementación de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público**, a través de la elaboración de Manuales Contables, Capacitación en base a NICSP, e implementación de las normativas contables a las Instituciones del Gobierno Central.
- **Elaboración de Procedimientos Contables para el Gobierno General.**

Otros productos, base para la rendición de cuentas y establecidos en nuestro marco legal, que se estarán realizando son:

- Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) al Cierre 2015 y corte 2016.
- Monitoreo del funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Instituciones del Sector Público.

- Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria y Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.
- Depuración y Ajuste de Cuentas contables en instituciones del Gobierno Central.
- Evaluación de Herramienta tecnológica para la consolidación de Estados Financieros y de Operaciones Fiscales.
- Elaboración de Informes que Analicen la Coherencia y Consistencia de la Calidad de los Estados Financieros, de Ejecución Presupuestaria y Económicos de la Administración Central.
- Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.
- Elaboración de Estadísticas de las Informaciones Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental

Continuando con el fortalecimiento institucional a través de fomentar una cultura de gestión basada en la planificación, desarrollo de los recursos humanos y el cumplimiento de los modelos de gestión de la administración pública, para el 2016 se logrará los siguientes productos:

- Elaboración e Implementación de procesos y procedimientos de las Áreas de la DIGECOG.
- Elaboración del Plan Operativo Anual 2017.
- Administración y Control del POA 2016 de la DIGECOG.
- Autoevaluación bajo Metodología CAF.

- Diseño y aplicación de instrumentos de recolección de información.
- Contribución a la Protección del medio ambiente vía el personal que labora en DIGECOG.
- Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos de la DIGECOG.
- Gestión y Administración del Presupuesto asignado a la DIGECOG.
- Administración y Control de las Compras en la DIGECOG.
- Elaboración de Reportes Financieros de la DIGECOG.
- Realización de Inventarios de Bienes de consumo y de Bienes Muebles.
- Aplicación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- Aplicación de la Evaluación del Desempeño.
- Reclutamiento y Selección de Colaboradores.
- Registro y Control de los Recursos Humanos.
- Gestión y Desarrollo Técnico al Personal que colabora en la DIGECOG.
- Asistencia a Solicitudes de Información a Ciudadanos y Ciudadanas.
- Aplicación Asistencia Técnica en TICS a Instituciones beneficiarias de la DIGECOG.
- Gestión y Control Imagen Institucional.

El logro de estos Productos, permitirá el fortalecimiento y avance fundamental hacia la consolidación del Sistema de Contabilidad del Sector Público.

ANEXO

I: Cursos y Talleres Gestionados e Implementados en el 2015.

II: Comportamiento de la Producción Enero-Diciembre.

I. Cursos y Talleres Gestionados e Implementados en el 2015.

Curso/Taller	# de Empleados/as Beneficiados/as	Instituciones Involucradas
Inducción a empleados de nuevo ingreso.	29	DIGECOG
Ética de la Gestión Financiera del Estado.	25	CAPGEFI
Fundamentos de Contabilidad Gubernamental.	19	CAPGEFI
Jornada Secretarial.	19	CAPGEFI
Introducción a la Administración Financiera del Estado.	12	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Control Interno.	14	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Crédito Público.	33	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Tesorería.	32	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Compras y Contrataciones.	36	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Pensiones y Jubilaciones.	4	CAPGEFI
Clasificadores Presupuestarios.	72	CAPGEFI
Daños y consecuencias en el uso indebido de drogas.	173	CND
Gestión del Cambio para el Éxito.	150	MAP
Formulación y Ejecución Presupuestaria.	1	CAPGEFI

Curso/Taller	# de Empleados/as Beneficiados/as	Instituciones Involucradas
Impuesto sobre la Renta.	2	CAPGEFI
Sistema de Gestión de Alimentos.	137	DIGECOG
Ratificación del Código de Ética Institucional.	169	DIGECOG
Ley 41-08 de Función Pública y sus Reglamentos de Aplicación.	169	MAP
Activos no Financieros, Plan de Cuentas Contables e Instrumentos Financieros.	98	DIGECOG - CAPGEFI
Redacción de Informes Técnicos.	33	CAPGEFI
Taller de Excel Básico.	23	CAPGEFI
Relaciones Interpersonales.	71	INFOTEP
Retención sobre Impuestos y Retribución Complementaria.	5	CAPGEFI
Excel Avanzado.	24	CAPGEFI
Taller de SIGEF.	28	CAPGEFI
Gestión Efectiva del Tiempo y Productividad Personal.	6	CAPEGEFI
Gestión de la Calidad en la Administración Pública.	1	CAPEGEFI
Inteligencia Emocional.	12	CAPEGEFI
Delegación y Empowerment.	2	CAPEGEFI
Fundamentos de Presupuesto.	3	CAPEGEFI
Taller de Sensibilización General sobre Protección al Medio Ambiente.	206	DIGECOG

II. Comportamiento de la Producción Enero-Diciembre.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental, guía su accionar mediante la elaboración de planes estratégicos y planes operativos anuales. A continuación se presenta los principales Productos e Indicadores establecidos en el POA 2015 y el porcentaje de avance logrado.

Áreas Sustantivas

Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.1 Elaboración de Manuales Contables.	2.1.4.1.a. Número de Políticas Particulares elaboradas.	20	Cantidad	20	100%
2.1.4.3 Actualización de Normas de Corte semestral y Cierre Fiscal.	2.1.4.3.a Cantidad de Normas de Corte semestral y Cierre Fiscal Actualizadas.	2	Cantidad	2	100%
2.1.4.4. Elaboración del Documento Funcional para el Desarrollo de una Herramienta electrónica de consolidación de los Estados Financieros del Sector Público.	2.1.4.4.a. Cantidad de documentos elaborados para el Desarrollo de una Herramienta electrónica de consolidación de Estados Financieros.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.5 Elaboración de Procedimientos Contables para el Gobierno Central.	2.1.4.5.a. Cantidad de Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno Central.	40	Cantidad	21	52.5%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.6 Seguimiento a los registros realizados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB).	2.1.4.6.a. Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB Monitoreado.	159	Cantidad	159	100%
	2.1.4.6.b. Número de Instituciones del Sector Público No Financiero con el SIAB Monitoreado. (Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades).	113	Cantidad	113	100%
2.1.4.7 Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas Cierre 2014 y Corte 2015.	2.1.4.7.a. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria, Cierre 2014 y Corte 2015 elaborados.	2	Cantidad	2	100%
	2.1.4.7.b. Número de Estados Financieros al Cierre 2014 y Corte 2015 elaborados.	2	Cantidad	1	50%
	2.1.4.7.c. Número de Análisis Descriptivos de la Ejecución Presupuestaria, realizados al Cierre 2014 y Corte 2015.	2	Cantidad	2	100%
	2.1.4.7.d. Número de Análisis Descriptivos de los Estados Económicos al Cierre 2014 y Corte 2015 realizados.	2	Cantidad	1	50%
2.1.4.8 Evaluación y Seguimiento a los Registros de la Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.8.a. Cantidad de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público a los que se les Realizan Monitoreo.	120	Cantidad	120	100%
	2.1.4.8.b. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central a las que se les Monitorean los Registros Presupuestarios Realizados.	194	Cantidad	194	100%
	2.1.4.8.c. Cantidad de Instituciones del Sector Público a las que se les Registran las Informaciones Presupuestarias Recibidas. (Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades).	325	Cantidad	216	66.46%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.9 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.9.a. Número de Estados Mensuales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborados.	10	Cantidad	11	110%
	2.1.4.9.b. Número de Estados Trimestrales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborados.	3	Cantidad	3	100%
	2.1.4.9.c. Número de Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar Elaborados.	261	Cantidad	261	100%
2.1.4.10 Evaluación y Seguimiento a los Registros Contables en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.10. a. Número de Unidades del Gobierno Central a las que se les Monitorean los Registros Contables realizados en el SIGEF en materia de Ingresos y Gastos.	194	Cantidad	194	100%
	2.1.4.10. b. Porcentaje de Cuentas Bancarias del Gobierno Central a las que se les Monitorean los procesos Contables realizados en SIGEF.	100%	Porcentaje	100%	100%
	2.1.4.10 c. Porcentaje de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central a las que se les monitorean los Registros Contables en el SIGEF en materia de Deuda.	100%	Porcentaje	100%	100%
2.1.4.11 Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.	2.1.4.11.a. Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Semanal de la Administración Central.	52	Cantidad	52	100%
	2.1.4.11..b. Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Mensuales de la Administración Central.	10	Cantidad	10	100%
	2.1.4.11.c. Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Trimestrales de la Administración Central.	3	Cantidad	3	100%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.12 Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros.	2.1.4.12.a. Cantidad de Registros Monitoreados de Resoluciones Analizadas.	330	Cantidad	365	112%
2.1.4.12 Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros.	2.1.4.12.b. Número de Informes de Anticipos Financieros Elaborados.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.15 Elaboración de Documentos que Analicen la Coherencia y Consistencia de la Calidad de los Estados Financieros, de la Ejecución Presupuestaria y Económicos de la Administración Central.	2.1.4.15.a Cantidad de Informes mensuales, señalando el grado de calidad y consistencia de los distintos estados recibidos elaborados.	10	Cantidad	10	100%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.16. Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.16.a Cantidad de informes sobre análisis descriptivos de ingresos, gastos y financiamiento de la Administración Central elaborados.	4	Cantidad	4	100%
	2.1.4.16.b. Cantidad de informes sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central elaborados.	4	Cantidad	4	100%
	2.1.4.16.c. Cantidad de Informes de transferencias elaborados.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.16.d. Cantidad de Informes de análisis e interpretación de los estados financieros del Gobierno Central elaborados.	2	Cantidad	1	50%
2.1.4.17. Elaboración Estadísticas de las Informaciones Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.17.a. Número de Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central del 2014 Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.18. Elaboración de las Cuentas Económicas y otra información necesaria del Sector Público para la formación de las Cuentas Nacionales.	2.1.4.18.a. Cantidad de estados remitidos al Banco Central con la información requerida para la conformación de las Cuentas Nacionales.	3	Cantidad	3	100%

Áreas de Apoyo

Eje Estratégico: Fortalecimiento Institucional

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.1.1 Elaboración e Implementación de Procesos y Procedimientos.	3.1.1.1.a. Número de Áreas con Procedimientos Documentados.	1	Número	1	100%
	3.1.1.1.b. Porcentaje de Empleados del Área o las Áreas correspondientes que conocen los Procedimientos Establecidos.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.1.1.c. Cantidad de Área con Procesos en Ejecución Mayor de un Año Auditada.	1	Número	1	100%
3.1.1.2 Elaboración y Legalización de Contratos.	3.1.1.2.a. Porcentaje de Contratos Elaborados y Legalizados.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.1.2.b. Porcentaje de Adendas a Contratos de Personal y de Servicios Elaborados y Legalizados.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.1.3.c. Porcentaje de Renovaciones de Contratos Personal y de Servicios.	100%	Porcentaje	100%	100%

...Áreas de Apoyo

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.1.3 Elaboración de Acuerdos y Convenios.	3.1.1.3.a. Porcentaje de Acuerdos y Convenios Suscritos.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.1.4 Gestión de la Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.	3.1.1.4.a. Porcentaje de Asistencia dada en la Elaboración de Actas de Compra.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.1.4.b. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de Todas las Áreas.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.3.1 Elaboración del Plan Operativo Anual 2016 de la DIGECOG.	3.1.3.1.a. Número de Plan Operativo 2016 Elaborado.	1	Número	1	100%
3.1.3.2 Administración y Control del POA 2015 de la DIGECOG.	3.1.3.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional Elaborados.	4	Número	4	100%
	3.1.3.2.b. Número de Informes de Gestión Elaborados.	10	Número	10	100%
	3.1.3.2.c. Número de Memoria Anual 2015 Elaborada.	1	Número	1	100%
3.1.5.1 Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad.	3.1.5.1.a. Número de Diagnóstico Institucional con Metodología CAF Elaborado.	1	Número	1	100%
	3.1.5.1.b. Porcentaje de Encuestas Aplicadas, según requerimientos de las áreas que miden la satisfacción de los clientes externos e internos.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.1. Contribución a la Protección del Medio Ambiente.	3.1.6.1.a. Cantidad de temas sobre el Medio Ambiente enviados al personal para su conocimiento y sensibilización general.	13	Cantidad	13	100%
	3.1.6.1.b. Cantidad de Informe Control de Consumo de Energía Institucional.	12	Cantidad	12	100%
	3.1.6.1.c. Cantidad de Áreas Involucradas en la Recolección de Papel para Reciclaje.	12	Cantidad	12	100%

...Áreas de Apoyo

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.6.2 Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos.	3.1.6.2.a. Cantidad de Encuestas que miden la Satisfacción Interna del Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos.	4	Cantidad	4	100%
	3.1.6.2.b. Porcentaje de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.2.c. Porcentaje de Solicitudes de otros Servicios Internos Suplidos Satisfactoriamente.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.2.d. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	19	Cantidad	19	100%
3.1.6.3. Gestión y del Administración Presupuesto Institucional.	3.1.6.3.a. Número de Presupuesto de la DIGECOG 2016 Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	3.1.6.3.b. Porcentaje del Presupuesto Institucional 2015 Aprobado y Ejecutado Eficientemente.	100%	Porcentaje	1	100%
3.1.6.4 Administración y Control de las Compras.	3.1.6.4.a. Número de Plan de Compras 2016 de la DIGECOG Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	3.1.6.4.b. Porcentaje Mínimo de Compras Realizadas a las PYMES.	20%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.4.c. Porcentaje del Plan de Compra de Bienes y Servicios Ejecutado Eficientemente.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.5 Aplicación Adecuada del Sistema de Correspondencia y Archivo.	3.1.6.5 a. Cantidad de Reportes de Correspondencias elaborados.	12	Número	12	100%
	3.1.6.5. b. Cantidad de Monitoreo de Archivo Ordenado Conforme a la Ley 481-08.	12	Número	12	100%
3.1.6.6. Ejecución Servicios de Transporte y Alimentos.	3.1.6.6.a. Cantidad de Encuestas que miden la Satisfacción Interna de los servicios de transporte y alimentos.	4	Número	4	100%
	3.1.6.6.c. Porcentaje de servicios de Transporte Suplidos Diariamente.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.7. Elaboración de Reportes Financieros.	3.1.6.7.a. Cantidad de Reportes Financieros Enviados a Instituciones Externas.	16	Número	16	100%
	3.1.6.7.b. Cantidad de Reportes Financieros Publicados en la Página Web.	125	Número	125	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.6.8 Aplicación Adecuada del Sistema de Contabilidad Gubernamental.	3.1.6.8.a. Cantidad de Inventarios de Bienes Muebles Realizados.	2	Número	2	100%
	3.1.6.8.b. Cantidad de Estados Financieros Elaborados.	1	Número	1	100%
	3.1.6.8.c. Porcentaje de Registro de la Transacciones Contables.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.8.d. Cantidad de Inventarios de Bienes de Consumo Realizados.	12	Cantidad	12	100%
3.1.7.2 Gestión y Control Imagen Institucional.	3.1.7.2.a. Porcentaje de Cobertura de Actividades Institucionales Realizadas.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.7.2.b. Número de Actualizaciones al Intranet institucional.	12	Número	12	100%
	3.1.7.2.c. Porcentaje de Actualizaciones Portal Web Institucional.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.1.1 Ratificación del Código de Ética.	3.2.1.1.a. Porcentaje de Servidores Reforzados sobre el Código de Ética.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.1.4 Gestión Reclutamiento y Selección de Personal.	3.2.1.4.a. Número de Personal Contratado.	30	Número	19	64%
	3.2.1.4.b. Número de Concursos Internos Cerrado, Internos Abiertos y Externos realizados.	2	Número	0	0%
	3.2.1.4.c. Número de Personal Promovido.	7	Número	7	100%
3.2.1.5 Gestión Registro y Control de los Recursos Humanos.	3.2.1.5.a. Porcentaje de Personal que Requieren la Remisión de Documentos Laborales.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.2.1.5.b. Porcentaje de informes de ponche realizado trimestralmente con medidas correctivas.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.1.6 Valoración del Cargos.	3.2.1.6.b. Número de Manual de Cargos Actualizados por Competencia.	1	Número	1	100%
3.2.1.7 Gestión y Administración del Sistema de Información y Control de Recursos Humanos.	3.2.1.7.a. Número de Nóminas Mensuales Generadas con el Sistema.	55	Número	55	100%
	3.2.1.7.b. Porcentaje de Expedientes Activos Escaneados en el SASP.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.2.1.7.c. Porcentaje de Personal de Nuevo Ingreso Registrado en el Sistema de Ponche.	100%	Porcentaje	100%	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2015	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2015	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.2.1.8 Inducción al Personal de la Institución.	3.1.1.8.a. Porcentaje de Personal de Nuevo Ingreso Inducidos.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.2.2 Gestión del Desarrollo de los Recursos Humanos.	3.2.2.2.a. Número de Personal Capacitados en el Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE).	20	Número	20	100%
	3.2.2.2.b. Número de Empleados Capacitados (No repetitivos).	180	Número	246	137%
	3.2.2.2.c. Número de Programa de Capacitación Elaborado y Ejecutado, por grupos ocupacionales y acorde a necesidades de capacitación detectadas.	1	Número	1	100%
3.3.1.2 Sistema de Administración de Bienes mejorado.	3.3.1.2.a. Cantidad de versiones desarrolladas en el Sistema de Administración de Bienes.	1	Cantidad	1	100%
3.3.1.3 Evaluación de las Herramientas Tecnológicas que facilitan la captura de las Informaciones Financieras del Sector Público no Financiero.	3.3.1.3.a. Número de Diagnóstico sobre la Infraestructura Tecnológica de las instituciones seleccionadas del Gobierno Central.	1	Cantidad	0.15	15%
3.3.3.2 Aplicación Asistencia a Solicitudes de Información de Ciudadanos y Ciudadanas.	3.3.3.2.a Porcentaje de Solicitudes de Información Pública Atendidas en el tiempo establecido.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.3.3.3 Elaboración de Estadísticas y Balances de Gestión de la OAI.	3.3.3.3.a. Cantidad de Informes Estadísticos y de Gestión de la OAI Realizados.	4	Número	100%	100%
3.3.3.4 Tramitación de Documentos Exigidos por la Ley 200-04 para la publicación dentro del Portal de Transparencia de la página Web de DIGECOG y la Resolución 1/13.	3.3.3.4.a Porcentaje de Documentos Publicados en el Portal de Transparencia de la página Web de DIGECOG Exigidos por la Ley 200-04 y Resolución 1/13.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.3.3.5 Gestión Asistencia a Denuncias, Quejas o Reclamaciones Realizadas por Ciudadanos y Ciudadanas a través de la Línea 311.	3.3.3.5.a Porcentaje de Reclamaciones Recibidas y Atendidas a través de la Línea 311.	100%	Porcentaje	100%	100%

