



REPÚBLICA DOMINICANA

INFORME SEMESTRAL

AÑO 2021

INFORME SEMESTRAL

AÑO 2021



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

HACIENDA



Dirección General de
Contabilidad Gubernamental

Contenido

I. Resumen Ejecutivo.....	4
II. Resultados misionales	9
2.1 Indicadores de los procesos misionales	10
a) Dirección de Normas y Procedimientos.....	10
b) Dirección de Procesamientos Contables y Estados Financieros	13
c) Dirección de Análisis de la información financiera	18
III. Resultados áreas Transversales y de apoyo	20
3.1 Desempeño Área Administrativa y Financiera	20
3.2 Desempeño de Recursos Humanos	25
3.3 Desempeño de los procesos jurídicos:	28
3.4 Desempeño de la tecnología:	29
3.5 Desempeño del Sistema de Planificación y Desarrollo Institucional.....	31
a) Resultados de las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI).....	35
b) Resultados de los Sistemas de Calidad	36
c) Acciones para el fortalecimiento institucional	37
3.6 Desempeño del Área Comunicaciones.	37
IV. Servicio al ciudadano y transparencia institucional	39
4.1 Nivel de la satisfacción con el servicio:.....	39
4.2 Nivel de cumplimiento acceso a la información:	40
4.3 Resultados sistema de quejas, reclamos y sugerencias	41
V. Anexos:.....	42
1. Desempeño de la Producción Institucional	43
2. Matriz de principales indicadores de gestión de procesos.	44
3. Plan de compras 2021 (enviado en documento en Excel).....	49



I. Resumen Ejecutivo

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) presenta la memoria de sus principales ejecutorias correspondientes a los primeros seis (6) meses de gestión, del año 2021. El impulso de las estrategias de reforma, modernización y fortalecimiento institucional ha sido la característica fundamental de la dirección a cargo del **Sr. Félix Santana García**, Director General de la DIGECOG, quien siguiendo siempre las instrucciones del **Sr. Ministro de Hacienda José Vicente** y el Sr. Presidente de la República Dominicana, **Luis Rodolfo Abinader Corona**, ha logrado que la DIGECOG se constituya en un modelo de referencia para la administración pública.

Esto queda demostrado en los resultados de rendimiento alcanzados de forma sistemática por la institución, logros que se han profundizado positivamente en el 2021. Un notable ejemplo de ello es que la DIGECOG logró alcanzar un **98.3% de cumplimiento con las metas presidenciales** que mide indicadores de gestión globales del Estado dominicano como son: Sistema de monitoreo de administración pública (Sismap), Índice de Gestión Presupuestaria (IGP), Sistema de compras y contrataciones (Siscompras), Normas Básicas de Control Interno (NOBACI), índice de uso de TIC y gobierno electrónico (iTICge), índice de transparencia y el cumplimiento a la Ley No.200-04.

Por otro lado, luego de que en Julio 2020, DIGECOG lograra certificar todos sus procesos en el Sistema de Gestión de Calidad (SGC) bajo la norma ISO 9001:2015, en junio 2021 fue realizada la primera auditoría externa de seguimiento por parte de la empresa AENOR Dominicana, en la que DIGECOG obtuvo resultados satisfactorios, de manera que se **mantuvo la certificación ISO 9001:2015** del SGC. En este mismo tenor, la DIGECOG fue galardonada con **Medalla de Plata** en la 14va. Edición del Premio Nacional a la Calidad (PNC) y Reconocimiento a Prácticas Promisorias otorgado por el Ministerio de Administración Pública (MAP), en 2018, y en junio 2021 DIGECOG **logró postular en el PNC en esta XVII versión**, dicha postulación fue recibida conforme y satisfactoriamente según los requisitos establecidos por las bases del premio que establece el MAP y se espera a ser evaluados en el próximo semestre.



Como órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, responsable de elaborar y emitir la Normativa Contable a fin de que las instituciones presenten informaciones uniformes, fiables y oportunas, durante el semestre fueron elaborados cuatro (4) documentos normativos y seis (6) fueron actualizados. Las normativas elaboradas fueron: Procedimiento de políticas contables, Cambios en las estimaciones contables y errores; Procedimiento de tratamiento Contable para propiedades de inversión; Procedimientos Presentación de la información del presupuesto en los estados financieros y el Procedimiento de activos y pasivos financieros, el cual se encuentra en fase de revisión.

Adicionalmente a la elaboración de estas normativas, se elaboraron los materiales audiovisuales siguientes:

- 1- Audiovisual sobre el Procedimiento para el tratamiento contable de activos intangibles.
- 2- Audiovisual sobre el Procedimiento para el tratamiento contable de adquisición o alta de bienes propiedades planta y equipo.

La institución presentó en tiempo oportuno y con la calidad requerida el **Estado de Recaudación e inversión de las Rentas (ERIR)**, que cada año debe presentar el ministro de Hacienda quien en cumplimiento del artículo 13 la Ley 126-01, lo remite a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana y al Congreso Nacional.

Esta última versión del ERIR correspondiente al cierre fiscal del 2020 logró incluir **305** estados financieros: 60 instituciones descentralizadas y/o autónomas, 14 empresas públicas no Financieras, cuatro (4) empresas públicas financieras monetarias, dos (2) empresas públicas financieras no monetarias, seis (6) instituciones públicas de la Seguridad Social, ocho (8) instituciones desconcentradas, y 211 estados de gobiernos locales (93 ayuntamientos y 118 juntas de distritos municipales). Esto se produjo también, en vista de que fueron elaborados oportunamente los estados financieros del Gobierno Central al 31 de diciembre 2020 y sus notas anexas.



Además, se destaca como logro que el ERIR 2020 incluyera las siguientes mejoras: se incorporó el **Estado consolidado** 2020-2019 del Gobierno Nacional, gobiernos locales y empresas públicas no financiera, La **Tesorería Nacional** elaboró el Estado de situación y movimiento del Tesoro al 31 de diciembre 2020 y la Dirección General de Presupuestos (**DIGEPRES**) elaboró el capítulo IV Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento y el capítulo V Indicadores y Metas Fiscales del Gobierno Central. Todo lo anterior, producto de la *adecuada planificación y coordinación interinstitucional* demostrada.

Por otro lado, con el fin de lograr que las instituciones del sector público implementen adecuadamente las normativas contables, fueron capacitados **553** técnicos de las áreas administrativas financieras de 341 instituciones del Gobierno Central y gobiernos locales en el Procedimiento de depuración de saldos contables y **867** técnicos representantes de **369** instituciones de los diferentes niveles de gobierno del sector público en la Norma general de cierre de operaciones contables 01-2020.

Por otro lado, en el mes de abril 2021 fueron realizadas 2 jornadas de inducción y entrenamientos de las instituciones: la primera sobre el *Sistema de Administración de Bienes* (SIAB), en la que participaron **40** técnicos de igual número de instituciones del Gobierno Central, y la segunda sobre la *Contabilidad en el Sistema de Información de la Gestión Financiera* (SIGEF), en la que participaron **231** (contadores y auxiliares) de 77 Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas y Públicas de la Seguridad Social, con la colaboración del Centro de Capacitación en Política y Gestión Fiscal (CAPGEFI).

A fin de contribuir con la calidad de los registros contables y apoyar la gestión de la información contable, financiera y económica, fueron realizados **3,566** seguimientos y **527** asesorías a las 171 unidades ejecutoras del Gobierno Central, de acuerdo a las normativas del Sistema de Contabilidad Gubernamental. De igual manera, fueron realizadas **585** asesorías a 153 unidades ejecutoras del Gobierno Central para el registro de sus bienes, muebles, inmuebles e intangibles.



Se implementó el **Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC)** elaborado con el propósito de que las instituciones del sector público dominicano produzcan informaciones fiables y oportunas, destinadas a la toma de decisión, rendición de cuentas y transparencia. En este sentido, se realizó la sensibilización a **350** técnicos sobre el uso del módulo del SISACNOC para usuarios externos, donde participaron los gobiernos locales, las instituciones descentralizadas, autónomas y la de la Seguridad Social.

Durante el 1er semestre del año fueron evaluados los registros y documentos cargados en el SISACNOC de **673** instituciones, de las cuales el 58% posee una valoración satisfactoria de sus registros con puntuaciones entre 80-100 puntos, 8% valoración satisfactoria con puntuaciones entre 60-79 puntos y un 34% de las instituciones con valoración insatisfactoria con puntuación entre 0-59 puntos. Este diagnóstico permitirá establecer planes de mejora puntuales en coordinación con las instituciones para que fortalezcan la transparencia y rendición de cuentas.

Es digno de mención, que se han realizado los trabajos entre la DIGECOG y el Ministerio de la Presidencia a los fines de que el SISACNOC pueda interoperar con el Sistema de Metas Presidenciales y pueda ser incluido entre los indicadores que se miden en toda la administración pública, lo que será un impulso notable para que más instituciones fortalezcan las finanzas públicas y la rendición de cuentas. Además, será incluido en los requisitos del reporte obligatorio exigido por la Dirección de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG) y la resolución 002/2021 que regula los portales de transparencia de las instituciones públicas.

Llevar a cabo la amplia gestión institucional demandó la ejecución de un presupuesto de **RD\$152,274,344.70** para un porcentaje de ejecución de 30% del presupuesto anual ascendente a **RD\$ 509,953,846.67**. Estas ejecuciones presupuestarias se realizaron con total apego a las leyes de compras y contrataciones públicas, superando significativamente el **20%** establecido para Mypimes y el 5% adicional para Mypimes Mujer. Destacándose que el mayor volumen de las compras fue realizado en la modalidad de comparación de precios que pasan por el Comité de Compras y Contrataciones, reduciendo



significativamente los montos adquiridos en proceso de por debajo del umbral o compras directas (grado a grado).

En los próximos meses del año la DIGEGOG, tiene previsto continuar fortaleciendo sus procesos internos, con la finalización de su Plan Estratégico Institucional (PEI), la puesta en marcha de una oficina de gerencia de proyectos (PMO), la certificación de las instituciones públicas de mejor desempeño en el cumplimiento de las normativas contables, así como la mejora de las condiciones físicas de las instalaciones, en beneficio de los colaboradores internos, fortalecer la excelencia en el servicio brindado, entre otros proyectos innovadores.

Colaboradores por Grupo Ocupacional

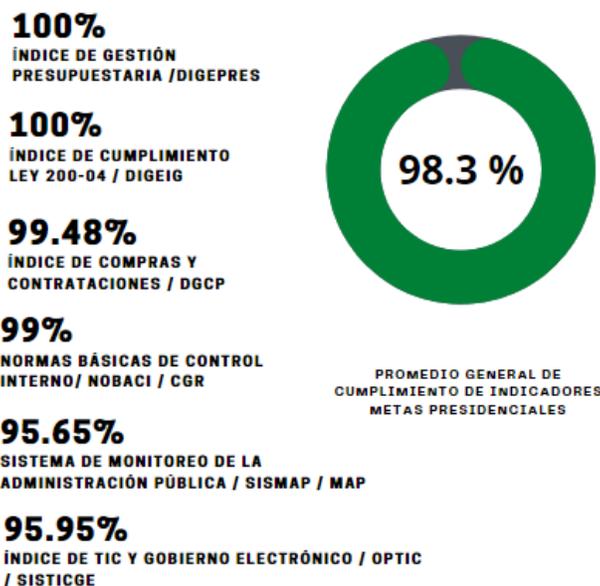
La DIGECOG tiene una plantilla de personal integrada por 337 colaboradores, los cuales se describen por grupo ocupacional en el cuadro siguiente:

Tabla No. 1 Colaboradores por Grupo Ocupacional Enero-Junio, 2021.				
Grupo Ocupacional	Cantidad	Porcentaje	Masculino	Femenino
I- Servicios Generales	38	11%	24	14
II- Apoyo Administrativo	68	20%	27	41
III- Técnicos	32	9%	18	14
IV- Profesionales	166	49%	60	106
V- Dirección y Supervisión	33	10%	16	17
Total	337	100%	145	192
El nivel de profesionalización es alto, a fin de garantizar el cumplimiento de las funciones consignadas en la Ley 126-01 el 49% del personal que labora en DIGECOG tiene título profesional, varios con formación académica de cuarto nivel o postgrado (especialidad y maestrías). 115 son servidores públicos incorporados a la carrera administrativa.				
Fuente: Registros Departamento Recursos Humanos				



II. Resultados misionales

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) durante el periodo enero-junio 2021 alcanzó un **98.3%** promedio de los indicadores de Metas Presidenciales, logrando en algunos de estos *el primer lugar del ranking* de las instituciones del Estado dominicano.



Fuente: <http://sigob.gob.do/app/sigob>

El logro de estas metas ha sido producto del fortalecimiento de los procesos que soportan cada uno de los subsistemas de compras, control interno, gestión de recursos humanos, tecnología de la información y gestión presupuestaria que contribuyen al desarrollo y avance institucional en cuanto a eficiencia y transparencia de las instituciones públicas. En el caso de los *indicadores de procesos* lograron un **100%** de cumplimiento de sus metas (ver anexo) y los *indicadores del Plan Operativo Anual (POA)* del primer semestre alcanzaron una media de un **96%** de logro.



**Tabla No. 2 Resultados de los Indicadores del POA
Enero- Junio, 2021**

Ponderación	Semaforización	Cantidad de Indicadores
90-100%	Alto Desempeño	95
70-89%	Medio Desempeño	5
0-69%	Bajo desempeño	2
N/E	No ejecutado	1

Fuente: Departamento de Planificación y Desarrollo de la DIGECOG, Julio 2021.

2.1 Indicadores de los procesos misionales

La DIGECOG posee un mapa de procesos en donde están clasificados como: procesos estratégicos, procesos claves, procesos de apoyo y procesos de medición y evaluación. En el caso de los procesos claves o misionales están soportados y bajo la responsabilidad de tres (3) áreas misionales que son:

1. Dirección de Normas y Procedimientos.
2. Dirección de Procesamientos Contables y Estados Financieros.
3. Dirección de Análisis de la Información Financiera.

A continuación, detallamos los principales logros medibles a través de indicadores de dichas áreas misionales:

a) Dirección de Normas y Procedimientos

Elaboración y actualización de la Normativa Contable

En materia de elaboración e implementación de la Normativa Contable, para la regulación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, a fin de que las instituciones presenten informaciones uniformes, fiables y oportunas, fueron elaborados cuatro (4) documentos normativos y seis (6) actualizados, de acuerdo al siguiente detalle:



Normas Contables

04

Elaboradas

06

Actualizadas

Documentación Normativa Contable 1er Semestre 2021.		
Elaboradas	Actualizadas	En proceso de revisión
1. Procedimiento <i>políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores</i> NICSP3, (DG-INS-40).	1. Procedimiento para el <i>tratamiento contable de inventarios</i> NICSP 12. (DG-INS-01-24).	1. Procedimiento de <i>activos y pasivos financieros</i> NICSP.28, 30 y 41.
2. Procedimiento <i>tratamiento contable para propiedades de inversión</i> NICSP16, (DG-INS-41).	2. Procedimiento para el <i>tratamiento contable de la adquisición y/o alta de bienes</i> NICSP17, (DG-INS-01-23).	
3. Procedimiento <i>presentación de la información del presupuesto en los estados financieros</i> NICSP24, (DG-INS-42).	3. Procedimiento para el <i>tratamiento contable de activos intangibles</i> (DG-INS-01-33).	
	4. Procedimiento para el <i>tratamiento contable de deterioro de activos no generadores de efectivo</i> NICSP.21, (DG-INS-01-36).	
	5. Norma de <i>cierre de operaciones contables 01-2021</i> . (DG-INS-03-07)	
	6. Manual para la <i>elaboración de los estados financieros</i> .	

Fuente: Dirección de Normas y Procedimientos, Julio 2021.

Adicionalmente, con el objetivo de que los grupos de interés puedan tener fácil comprensión de las normativas contables emitidas, a través de la combinación de imagen, texto y voz; ofreciendo recursos didácticos en forma dinámica, con una explicación precisa y relevante se elaboraron los siguientes audiovisuales:

- Audiovisual sobre el Procedimiento para el tratamiento contable de activos intangibles, elaborado en el primer trimestre 2021.
- Audiovisual sobre el Procedimiento para el tratamiento contable de adquisición o alta de bienes propiedades planta y equipo



Capacitación y Asistencia Normativa.

Una de las principales acciones desarrolladas para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) son los procesos de capacitación y asistencia normativa a las instituciones. Acorde al plan plurianual de sensibilización, capacitación y adiestramiento normativo contable se realizaron las acciones siguientes:

Capacitación

Durante el primer trimestre 2021 fueron capacitados cuatro (4) técnicos del Ministerio de Trabajo en el *Procedimiento de elaboración de estados financieros* conforme a las NICSP.

- En el segundo trimestre fue realizada una jornada de capacitación de manera virtual, con dos (2) convocatorias, en la primera convocatoria participaron **553** técnicos de las áreas administrativas financieras de 341 Instituciones del Gobierno Central y gobiernos locales, los cuales fueron capacitados en el *Procedimiento de depuración de saldos contables en el sector público no Financiero*, en la segunda convocatoria realizada, los asistentes fueron capacitados en la *Norma general de cierre de operaciones contables 01-2020*, con una participación de **867** técnicos representantes de 369 Instituciones de los diferentes niveles de gobierno del sector público.
- Además, se socializó con **95** técnicos de las áreas sustantivas y financiera de la DIGECOG el *Procedimiento depuración de saldos contables*. Estas capacitaciones generan alto impacto, ya que logran el empoderamiento de los técnicos, lo que a su vez se refleja en la uniformidad y calidad de los registros contables y genera avances en materia de contabilidad pública, transparencia y rendición de cuentas.

En conclusión, fueron impactadas **496** instituciones con una o más capacitaciones, lo que representa un **73.48%** de 675 instituciones del sector público, *superando la meta establecida* que era capacitar al 25% de las instituciones para el primer semestre.

Asistencia técnica en Normativa Contable



En cuando a la **asistencia normativa**, han sido atendidas en tiempo oportuno **89** solicitudes requeridas por las diferentes vías de comunicación (correo, chat Institucional y llamadas telefónicas).

b) Dirección de Procesamientos Contables y Estados Financieros

Estados financieros y su consolidación

Como logro institucional en temas de estados financieros la institución incluyó en el **ERIR 2020** el *Estado de situación y movimiento del tesoro al 31 de diciembre de 2020*, incorporando de forma íntegra dicho Estado elaborado por la **Tesorería Nacional**. De la misma manera, se logró la inclusión de los capítulos: *IV Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento* y *VI Indicadores y metas fiscales del Gobierno Central*, elaborados por la DIGEPRES, producto de coordinaciones interinstitucionales. A la fecha están incluidos en el ERIR **477** estados financieros considerando que el estado del Gobierno Central abarca unas 177 instituciones.

De igual forma contribuyendo con la calidad de los registros contables y apoyar la gestión de la información contable, financiera y económica, fueron realizadas acciones que son medidas de manera periódica a través de los siguientes indicadores de gestión:

- *Unidades ejecutoras del Gobierno Central con sus registros contables validados de ingresos, gastos y financiamiento*, fueron realizados **3,566** seguimientos y **527** asesorías a las 171 unidades ejecutoras del Gobierno Central, de acuerdo a las normativas del Sistema de Contabilidad Gubernamental y los registros de las transacciones de ingresos provenientes de las 3 Unidades recaudadoras del Gobierno Central, alcanzando en el segundo trimestre un 99.97% de logro, el 0.03% restante lo representan



documentos presupuestarios con registros inconsistentes, ascendentes a **RD\$174,491,587.52**.

- *Unidades ejecutoras del Gobierno Central con sus registros contables validados de las cuentas y subcuentas bancarias en el tesoro:* se les monitorearon y realizó seguimiento al registro contable de los movimientos de **697** cuentas bancarias en el Tesoro. Evidenciando en el segundo trimestre una disponibilidad total de **RD\$270, 933, 397,194.64**, compuesto por los saldos de los diferentes tipos de cuentas bancarias, siendo la que representa una mayor disponibilidad la Cuenta Única del Tesoro (CUT) con un **60.83%**.
- *Porcentaje de unidades ejecutoras del Gobierno Central con sus bienes muebles, inmuebles e intangibles del período fiscal 2021, registrados en el Sistema de Bienes:* durante este semestre fueron realizados **1,926** seguimientos y **585** asesorías a 153 unidades ejecutoras del Gobierno Central para el registro de sus bienes, muebles, inmuebles e intangibles.
- *Cantidad de unidades ejecutoras del Gobierno Central con sus saldos contables saneados,* durante el periodo enero-junio 2021, se les realizó monitoreo en coordinación con la Dirección General de Catastro Nacional, quienes informaron en reunión sostenida en fecha 17 de marzo 2021, que han realizado levantamiento y valuación de **400** Inmuebles correspondientes a los Ministerios de Educación, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Interior y Policía y Ministerio de Defensa; se iniciaron los trabajos de coordinación e interoperabilidad de los sistemas para la recepción formal de las informaciones, con el objetivo de proceder al registro de los asientos de ajustes en el Subsistema de Contabilidad en el SIGEF.



- *Porcentaje de instituciones descentralizadas y/o autónomas, Seguridad Social, empresas públicas y municipalidades con seguimiento en el registro de su Ejecución Presupuestaria*, se les realizó seguimientos al **100%** de las 77 Instituciones descentralizadas y/o autónomas y de la Seguridad Social, verificándose que sólo 63, lo que representa el 82%, están ejecutando presupuesto de las cuales 58 son descentralizadas y cinco (5) corresponden a la Seguridad Social.
- *Porcentaje de instituciones descentralizadas y/o autónomas, instituciones de la Seguridad Social, empresas públicas y municipalidades asesoradas en sus transacciones económicas y financieras conforme al Sistema de Contabilidad Gubernamental*, fueron realizadas **2,453** asesorías al 100% de las instituciones descentralizadas y/o autónomas, empresas públicas e instituciones públicas de la Seguridad Social y las municipalidades en sus transacciones económicas y financieras, conforme el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- *Estados financieros de las instituciones descentralizadas y/o autónomas, Seguridad Social, empresas públicas y municipalidades analizados*, se incluyeron 305 estados financieros al 31 diciembre 2020, en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR 2020), 94 estados financieros de 60 instituciones descentralizadas y/o autónomas, 14 empresas públicas no financieras, cuatro (4) empresas públicas financieras monetarias, dos (2) empresas públicas financieras no monetarias, seis (6) instituciones públicas de la Seguridad Social, ocho (8) instituciones desconcentradas, 211 estados de gobiernos locales, 93 ayuntamientos y 118 juntas de distritos municipales.
- *Estados financieros del Gobierno Central elaborados oportunamente*, se elaboraron oportunamente cinco (5) estados financieros del Gobierno Central al 31 de diciembre 2020 y sus notas anexas e incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR 2020), los cuales son:



1. Estados de situación financiera.
 2. Estado de rendimientos financieros.
 3. Estado de cambios activos netos / patrimonio,
 4. Estado de flujos de efectivo
 5. Estado de comparación de los importes presupuestados.
- *Estados financieros consolidados del sector público no financiero elaborados*, fueron elaborados oportunamente los estados consolidados 2020-2019 del Gobierno Nacional, gobiernos locales y las empresas públicas no financieras, e incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR 2020).
 - *Estados de ejecución presupuestaria elaborados oportunamente*, se elaboraron de manera oportuna los estados de ejecución presupuestaria, correspondientes a los meses de enero- mayo; documento que comprende las operaciones fiscales e ingresos y gastos por capítulo, función, programa, fuente de financiamiento y unidades recaudadoras; estos son remitidos impresos a la Dirección de Análisis de la Información para elaborar su Informe de análisis de la ejecución mensual, los mismo se remitieron al Ministro de Hacienda.
 - *Cuentas ahorro inversión financiamiento del Gobierno Central elaboradas oportunamente*, fueron realizadas 127 *cuentas ahorro-inversión-financiamiento*, con una frecuencia promedio de 21 CAIF mensual, en la que se presenta el resultado económico, ahorro o desahorro de las operaciones corrientes del Gobierno Central; resultado de capital (inversiones en infraestructuras del Estado) y el resultado financiero (déficit o superávit) de la ejecución presupuestaria.
 - *Cantidad de Estados de Recaudación e Inversión de las Rentas elaborados oportunamente*: durante el primer trimestre fue elaborado en tiempo



oportuno el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR 2020), el mismo fue remitido al Ministro de Hacienda, quien en cumplimiento del artículo 13 de la Ley 126-01, lo remitió a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana y al Congreso Nacional.

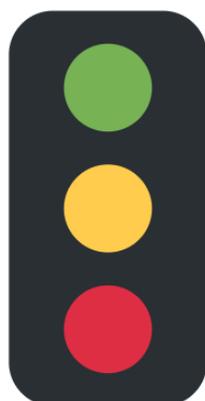
- De igual manera, fue realizada una *jornada de inducción y entrenamiento sobre el Sistema de Contabilidad en SIGEF y el Sistema de Administración de Bienes (SIAB)*, en la que participaron **40** técnicos de igual número de instituciones del Gobierno Central, realizada en Laboratorios del Centro de Capacitación en Política y Gestión Fiscal (CAPGEFI). Además, fue realizada una *jornada de sensibilización semipresencial y entrenamientos presencial sobre la Contabilidad en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF)*, a **231** participantes contadores y auxiliares de 77 instituciones descentralizadas y/o autónomas y públicas de la Seguridad Social.
- *Saneamientos de cuentas contables*, con la finalidad de regular la obligatoriedad de las entidades públicas de efectuar las acciones administrativas necesarias para la revisión, análisis y depuración de la información contable, fueron seleccionadas 40 instituciones objeto de saneamiento en este período 2021, de las cuales se han visitado **37** (representando un 93% de instituciones visitadas) y de ellas 32, un 80%, están trabajando en la depuración y actualización de sus saldos presentando un nivel de avance de 21.5% del 25% programado para el período 2021 (86% de avance), el 3.48% restante equivale a **RD\$18,657,038,845.43**. Del mismo modo se ha logrado identificar transacciones acumuladas en la cuenta Construcciones en Proceso por **RD\$106, 640, 080,255.46**. Es digno de mención que estas iniciativas están siendo apoyadas financieramente por la donación del programa PROGEF que auspicia la Unión Europea.



c) Dirección de Análisis de la información financiera

Durante el año 2019 se implementó el Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC) creado para contribuir a que las instituciones del Sector Público dominicano produzcan informaciones fiables y oportunas, destinadas a la toma de decisión, rendición de cuentas y transparencia.

Este sistema es la fuente única y/o repositorio oficial establecido por la DIGECOG como órgano rector de la Contabilidad Gubernamental para cargar los estados financieros de todas las instituciones públicas. A la fecha se le realiza monitoreo a los registros de **673** instituciones de las cuales el 58% posee una valoración satisfactoria de sus registros con puntuaciones entre 80-100 puntos, 8% valoración satisfactoria con puntuaciones entre 60-79 puntos y un 34% de las instituciones con valoración insatisfactoria con valoración entre 0-59 puntos.



Los resultados de la evaluación a las 673 instituciones en el SISACNOC fueron los siguientes:

- 390** Instituciones, que representan el 58%, quedaron entre 80-100 escala alta.
- 57** Instituciones, que representan el 8% entre 60-79 escala satisfactorio.
- 226** Instituciones, que representan el 34% quedaron entre 0-59 escala insatisfactorio.



Durante el primer semestre 2021 fueron elaborados los siguientes informes Económicos/financieros:

- Informe sobre el *análisis e interpretación de los estados financieros y ejecución presupuestaria de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental*, como unidad ejecutora (enero-diciembre 2020/2019/2018).
- Informe de *evaluación y seguimiento de los anticipos financieros* (enero-diciembre 2020).
- Informe sobre la *calidad y consistencia de los registros presupuestarios y contables del Gobierno Central* (enero-abril 2021),
- *Informe analítico de ingresos, gastos y financiamiento de la Administración Central* (enero-febrero 2021/2020 y enero-marzo 2021/2020).
- Informe sobre el *análisis de la cuenta ahorro-inversión-financiamiento* (enero-marzo 2021).
- *Informe analítico del gasto social* (enero-mayo 2021).
- Informe sobre la *gestión de los anticipos financieros*, efectuadas por las instituciones, elaborados acorde a los requisitos de calidad establecidos (enero-marzo 2021).
- *Informe de análisis e interpretación de los estados financieros de la administración central* (periodo enero-diciembre 2020/2019).
- Dos (2) *Informes de análisis e interpretación, de los estados financieros del Gobierno General Nacional y del sector público no financiero*, correspondiente al periodo enero-diciembre 2020/2019.
- *Boletín estadístico de las cuentas presupuestarias y patrimoniales del Gobierno Central para el lustro 2016-2020*.
- Dos (2) *reportes de datos sobre las cuentas del Gobierno Central para la conformación de las cuentas nacionales de país*, a solicitud del Banco Central de la República Dominicana para los periodos enero-diciembre 2020 y enero-marzo 2021.



III. Resultados áreas Transversales y de apoyo

3.1 Desempeño Área Administrativa y Financiera

El presupuesto ejecutado y los logros alcanzados en la gestión administrativa financiera, durante periodo enero-junio 2021, vienen alineados al eje estratégico fortalecimiento institucional y las programaciones establecidas en el Plan Operativo Anual (POA), 2021. Ejecuciones que fueron priorizadas según las necesidades por ser un año de austeridad producto de la pandemia Covid-19 por la que atraviesa el país y el mundo. La DIGECOG posee un presupuesto vigente por un monto de **RD\$ 509,953,846.67**, de los cuales durante el periodo enero-junio 2021 se ha ejecutado la suma de **RD\$ 152,274,344.70**, equivalente a un porcentaje de ejecución de un 30%.

		Tabla No. 3 Reporte de Ejecución Presupuestaria de la DIGECOG Enero-Junio, 2021.					
Descripción	Presupuesto Proyectado Anual 2021	Modificaciones Presupuestarias	Apropiación Vigente	Total Ejecutado	% Ejecutado	Por Ejecutar	% por Ejecutar
Remuneraciones y contribuciones	394,159,152.00	21,051,499.69	415,210,651.69	143,020,564.87	28%	272,190,086.82	53%
Contratación de servicios	32,662,824.00	17,180,135.00	49,842,959.00	8,358,192.56	2%	41,484,766.44	8%
Materiales y suministros	26,227,111.00	-8,242,654.02	17,984,456.98	801,687.17	0.16%	17,182,769.81	3%
Transferencias corrientes	1,546,200.00	0,00	1,546,200.00	0,00	0%	1,546,200.00	0%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	24,297,854.00	1,071,725.00	25,369,579.00	93,900.10	0.02%	25,275,678.90	5%
Total	478,893,141.00	31,060,705.67	509,953,846.67	152,274,344.70	30%	357,679,501.97	70%

Fuente: Departamento Administrativo y Financiero, Julio 2021.

Para la DIGECOG es de gran importancia la transparencia de la gestión financiera, razón por la cual muestra los siguientes balances en sus cuentas, los pasivos o cuentas por pagar a proveedores son manejadas de manera eficiente realizando los pagos en tiempo oportuno.



Resumen Estado de Resultado	
Total Activos	RD\$30,861,617.91
Total Pasivos	RD\$ 243,734.25
Patrimonio	RD\$30,617,883.66
Fuente: Registros Departamento Administrativo Financiero	

Cuentas por pagar a proveedores:

Al 30 de junio 2021 la institución posee cuentas por pagar con un monto general de **RD\$243,734.25**, estos distribuidos en cuatro (4) instituciones, de estas tres (3) están en tiempo y en proceso para realizar los pagos correspondientes, mientras una está pendiente desde el año 2015 está en proceso de revisión para la eliminación. Las cuentas por pagar se detallan en la **tabla No. 5** mostrada a continuación.

Fecha de Registro	Nombre del Acreedor	Concepto	Monto Deuda en RD\$
20/1/2015	RSV MENSAJERIA, SRL.	Servicio de entrega de comunicaciones al interior del país. O/c 93/14 d/f 20/06/2014.	67,760.00
30/6/2021	Multiservicios Generales	Adquisición de café, azúcar y té para uso en la institución. O/c 00025/2021 d/f 13/05/2021.	71,149.86
30/6/2021	Winet, SRL	Adquisición de cámaras y artículos de instalación de las mismas para uso en la institución. O/c 00058/2021 d/f 23/05/2021.	73,849.39
30/6/2021	Auto Mecánica Gómez	Servicio de mantenimiento y/o reparación de vehículos de la institución. O/c 00010/2021 d/f 30/03/2021.	30,975.00
Total			243,734.25
Fuente: registros cuentas por pagar a proveedores, Depto. Administrativo y Financiero, DIGECOG, julio 2021.			

Procesos de compras:

Durante el período enero-junio 2021, se realizaron **59 procesos de compras** que se dividen por su tipología, teniendo como referencia modalidades como: comparación de precios, compras menores y compras por debajo del umbral, la modalidad que tuvo más procesos adjudicados fue la de compras por debajo del umbral (compra directa), obteniendo 33 procesos y la de menor fue la modalidad comparación de precios obteniendo 11 procesos.



La suma total de los procesos de compra, asciende a un monto de **RD\$19,406,383.79**.

 Tabla No.6 Compras por Modalidad de Contratación Enero- Junio, 2021 		
Modalidad	Cuenta de modalidad	Suma de monto por contratos
Comparación de Precios	11	13,611,755.12
Compras Menores	15	4,408,807.86
Compras por Debajo del Umbral	33	1,385,820.81
Total general	59	19,406,383.79

Fuente: Registros Departamento de Compras, Dirección Administrativa y Financiera

La Ley No.488-08 dispone que el 15% de los presupuestos de compras sean destinados a MIPYMES, porcentaje que aumenta al 20% cuando éstas sean dirigidas o lideradas por mujeres¹.

Durante el periodo enero-junio 2021, en la DIGECOG fueron ejecutados 59 *procesos de compra* ascendentes a un total general de **RD\$19,406,383.79**, de los



cuales fue adjudicado un (47%), equivalente a **RD\$ 9,152,253.00** a empresas Mipymes y dentro de esta modalidad el 46% fue destinado a compras a Mipymes mujer.

Cabe destacar que los procesos de compras por debajo del umbral ocupan el 56% de las modalidades, representando esa cantidad solo el 7% en suma de montos por contratos. Situación que es diferente para las modalidades de comparación de precios y compras menores que juntas ocupan el 93% de las sumas de los montos por contratos.

 Tabla No.7 Compras a Mipyme Mujer Enero- Junio, 2021 		
Descripción rubro	Tipo de empresa adjudicada	Monto por contratos
Alimentos preparados y conservados	Mipyme Mujer	RD\$877,212.00
Alimentos preparados y conservados	Mipyme Mujer	RD\$3,036,895.00
Equipo, accesorios y suministros de arte y manualidades	Mipyme Mujer	RD\$49,220.00
Telas y vestidos médicos	Mipyme Mujer	RD\$69,030.00
Productos de floricultura y silvicultura	Mipyme Mujer	RD\$104,430.00
Equipo de vídeo, filmación o fotografía	Mipyme Mujer	RD\$73,849.00
Total:		RD\$4,210,636.00
Fuente: Departamento Administrativo y Financiero DIGECOG, Julio 2021.		

Consultado en <https://www.dgcp.gob.do/mujer/> en fecha 14/07/2021.



La modalidad *comparación de precios* estuvo concentrada en la adquisición de:

- Servicios de mantenimiento, reparaciones y construcción en las instalaciones de la infraestructura física.
- Ropa. (adquisición de uniformes para personal femenino de la institución)
- Alimentos preparados y conservados. (servicios de alimentos para el personal de la institución)
- Muebles modulares.

La modalidad *compras menores* estuvo concentrada en la adquisición de:

- Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos.
- Alimentos preparados y conservados.
- Maquinaria, suministros y accesorios de oficina.
- Servicios no personales (consultoría para asistencia técnica, fortalecimiento SISACNOC)

La modalidad *compras por debajo del umbral* estuvo concentrada en la adquisición de:

- Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos
- Servicios de contabilidad y auditorías
- Textiles (adquisición de mascarillas QX para el personal de la institución)

Procedimientos elaborados y/o actualizados

Fueron implementadas cinco (5) políticas y procedimientos en el Departamento Administrativo y Financiero, los cuales fueron difundidos y socializados con todo el personal de la DIGECOG.



Descripción del Procedimiento
1. Adquisición de bienes y contratación de servicios.
2. Recepción, almacenamiento y despacho de bienes.
3. Mantenimiento de planta física, equipos de servicios y vehículos.
4. Administración de bienes de consumo (material gastable)
5. Gestión de archivo documental.

Fuente: Documentos controlados del Sistema de Gestión de calidad, intranet/DIGECOG

3.2 Desempeño de Recursos Humanos

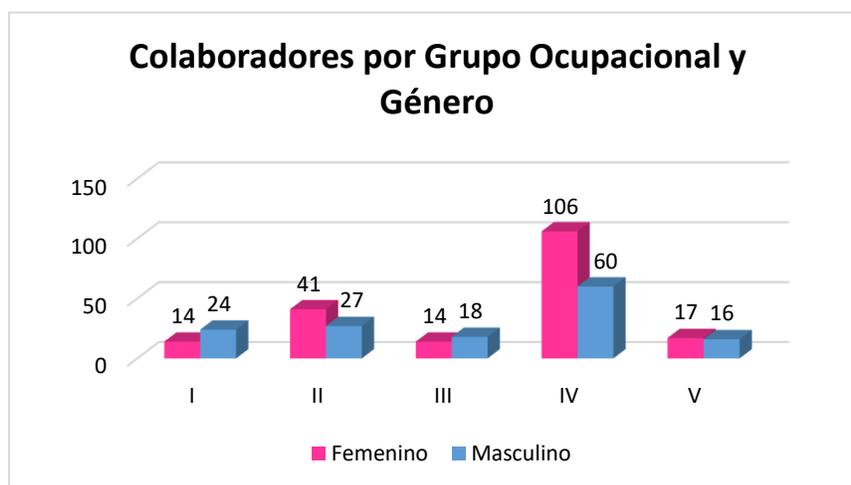
La institución cuenta con un total **337** colaboradores de los cuales el **57%** corresponden a **mujeres** y **43%** a hombres.



Durante el primer semestre del año 2021, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental se ha mantenido de una manera invariable en el **3er lugar** del *ranking* en el Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP), monitoreado por el Ministerio de Administración Pública (MAP) por cumplir con todos los requerimientos de los diferentes indicadores que aplican a la administración central.

Por grupo ocupacional el 49% corresponde a colaboradores del grupo IV y la equidad salarial entre hombres y mujeres se mantiene en igualdad de condiciones, debido a que la escala salarial se aplica a los cargos, sin variación por género.





Fuente: registros Departamento de Recursos Humanos

La DIGECO en enero 2021 llevó a cabo el proceso de evaluación del rendimiento individual de 241 colaboradores, correspondiente al año 2020, mediante la metodología de *evaluación del desempeño basada en resultados, competencia y el régimen ético y disciplinario*.

Producto de esas evaluaciones se obtuvieron los resultados promedios siguientes por grupo ocupacional, demostrando resultados satisfactorios para cada uno de los grupos por encima de la meta establecida por el Ministerio de Administración Pública (MAP) de 85%.

 GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA HACIENDA	Tabla No.8 Resultado de Evaluación del Desempeño por Grupo Ocupacional Enero- Junio, 2021					 Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Grupo Ocupacional I	Grupo Ocupacional II	Grupo Ocupacional III	Grupo Ocupacional IV	Grupo Ocupacional V	Promedio general	
91.52	93.84	94.2	98.1	95	94.5	
Fuente: Departamento de Recursos Humanos, DIGECOG, julio 2021.						

Dentro de las acciones desarrolladas por el Departamento de Recursos Humanos durante el primer semestre estuvieron la elaboración y actualizaron los diferentes procedimientos y políticas que atañen al área, como son: 1-Procedimiento de Elaboración de Nómina, 2-Política para la Delegación de Funciones, 3-Procedimiento de Reclutamiento, Selección y Contratación de Personal, entre otras.



Durante el primer semestre fueron realizadas diferentes capacitaciones para mantener a los colaboradores actualizados y para eficientizar los servicios ofrecidos, dentro de ellas podemos citar:

 Tabla No.8 Colaboradores Capacitados Enero- Junio, 2021 		
No.	Capacitaciones	Cantidad participantes
Cursos		
1	Excel Avanzado	4
2	Fundamentos del Sistema de Compras y Contrataciones Públicas	4
3	Introducción a la Administración Financiera del Estado	2
4	Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF)	3
5	Modular: Introductorio a la Hacienda Pública.	1
6	Excel Avanzado Orientado al Análisis de Datos	13
7	Inteligencia Emocional	25
8	Manejo de Relaciones Interpersonales	25
9	Ética, Deberes y Derechos del Servidor Público	100
10	Oratoria para Ejecutivo	12
11	Redacción de Informes Técnicos	22
12	Introducción a la Administración Pública Grupo IV	2
13	SIGEF	4
14	Gestión y Resolución de Conflictos	19
Total de colaboradores		239
Diplomado		
15	Planificación y Gestión de Proyectos	1
16	Hacienda Pública	3
17	Contabilidad Gubernamental	37
Total de colaboradores		41
Especialización		
18	Técnica: Tesorería	10
Total de colaboradores		10
Talleres		
19	Desarrollo de Habilidades de Comunicación	100
Total de colaboradores		100
Fuente: Departamento de Recursos Humanos		



3.3 Desempeño de los procesos jurídicos:

Dentro de los acuerdos y convenios establecidos por la DIGECOG durante el periodo enero-junio 2021 se encuentran:

- Acuerdo cooperación técnica con el Centro de Capacitación en Política y Gestión Fiscal (CAPGEFI).
- Acuerdo con el Servicio Nacional de Salud (SNS).
- Convenio de Cooperación Interinstitucional con GREEN LOVE, S.R.L.,

Dentro de las acciones realizadas por el Departamento Jurídico en el periodo enero-junio 2021, elaboración de **71** contratos y la renovación de **106**, además, la realización de cuatro (4) *auditorías de cumplimiento legal*, estas fueron realizadas a los Departamentos: Administrativo y Financiero, Planificación y Desarrollo, Recursos Humanos y la Dirección de Normas y Procedimientos.

Fueron elaborados y/o actualizados los procedimientos de:

- Elaboración, legalización y adendas a contrato de personal y servicios.
- Gestión del cumplimiento legal
- Acuerdos y convenios interinstitucionales.

Se realizaron cinco (5) sensibilizaciones o difusiones de normas jurídicas (base legal y acuerdos de confidencialidad)

1. Ley No. 200-04 sobre libre acceso a la información.
2. Ley No. 123-15 que crea el Servicio Nacional de Salud.
3. Ley 107-13 sobre los Derechos de las personas en sus relaciones con la administración y de procedimiento administrativo.
4. Ley No. 87-01 sobre Sistema Dominicano de Seguridad Social.
5. Acuerdos de confidencialidad.



3.4 Desempeño de la tecnología:

La DIGECOG cuenta con certificaciones y recertificaciones en las normas de Tecnologías de la Información y Comunicación en cumplimiento con los estándares generales, relacionados con aspectos tecnológicos.

Con el propósito de automatizar y estandarizar los procesos de gestión de la institución acorde a las nuevas tendencias de la tecnología y establecer los mecanismos necesarios para el correcto seguimiento y control de la planeación de la institución, fueron desarrollados los siguientes sistemas:

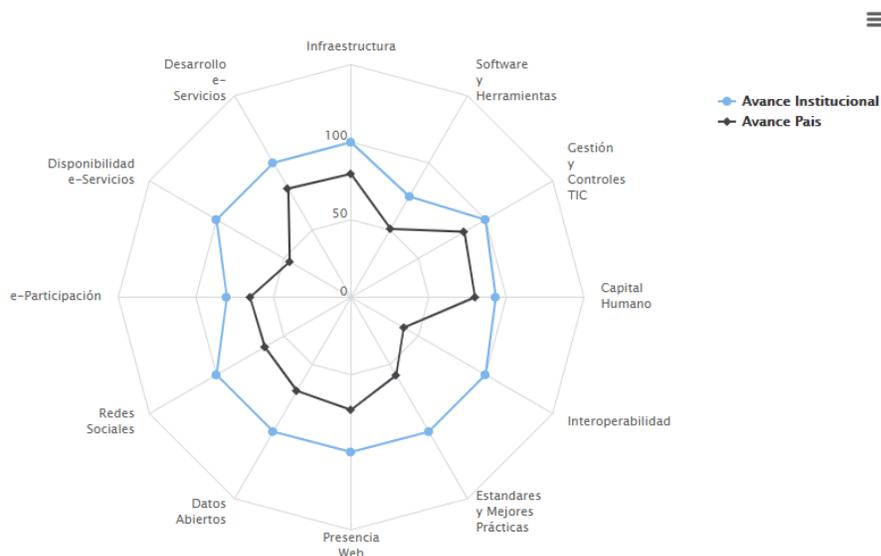
- Sistema de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de la Planificación (SISMEP).
- Desarrollo de **interoperabilidad** entre los Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC) y el **Sistema de Metas Presidenciales**.
- Implementación de software de inteligencia de negocios con Microsoft **Power BI**.

Fueron elaborados y/o actualizados los siguientes procedimientos: Política de control de acceso lógico, Política solicitud desarrollo y actualización de software, Política de uso y administración del software, Políticas de uso y movimientos de equipos tecnológicos y mantenimiento infraestructura TIC.

Desde el año 2020 hasta julio 2021 la institución ocupó la posición núm. 10 en la cobertura del *ranking* con una puntuación 95.95%, razón por la que la institución recibió una placa de reconocimiento, en la actualidad la institución mantiene el mismo porcentaje de avance en el índice de TIC.



Dirección General de Contabilidad Gubernamental



Fuente: <http://sisticge.dominicana.gob.do/detalle.php?id=195>

Durante el primer semestre 2021 se han realizado un total de **1,026** soportes tecnológicos a los colaboradores de la DIGECOG y 156 mantenimiento a los servidores, además fueron brindado 177 soportes tecnológicos a usuarios de 162 instituciones del Gobierno Central que utilizan Sistema de Administración de Bienes (SIAB).

En el periodo comprendido entre enero – junio 2021 se realizaron 26 copias de seguridad a la información digital de la DIGECOG.



3.5 Desempeño del Sistema de Planificación y Desarrollo Institucional

Evaluaciones de los Planes Operativos Anuales

Los compromisos asumidos por el área de planificación para el año 2021 fueron:

- Formulación, seguimiento, monitoreo y evaluación del PEI y POA
- Presentación de informes de rendición de cuentas y avance de gestión
- Producción de estadísticas institucionales
- Implementación de la gestión de proyectos

En la ejecución de dichos compromisos se alcanzaron los siguientes avances al finalizar el primer semestre:

- *Formulación, seguimiento, monitoreo y evaluación del PEI y POA*

La DIGECOG se encuentra en la fase final de la *formulación del PEI 2021-2024*, el cual por instrucciones de la Presidencia y el Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo sustituirá el año 2021 en el PEI 2018-2021 que estaba en ejecución. Para el cual se tienen definidos los productos, indicadores y metas terminales, que abarcan las áreas sustantivas, el Marco Estratégico, los ejes estratégicos, el análisis de entorno actualizado (FODA y PESTEL), el mapa estratégico y la matriz de partes interesadas. Sólo falta la definición de objetivos estratégicos, indicadores, estrategias y metas de productos intermedios.

En relación al Plan Operativo Anual 2021, se han realizado 6 ejercicios de seguimiento a las actividades comprometidas en el POA para cada mes, en los cuales siete (7) de las 10 áreas instituciones han alcanzado un nivel de logro por encima del 90%, tomando en cuenta que se califican por el nivel de cumplimiento con 0% para las actividades no logradas, 50% para las actividades en proceso de ejecución y 100% para las actividades completadas.



Además, se han realizado dos (2) monitoreo a los indicadores, alcanzando un **96.8% de efectividad institucional.**

Direcciones y Departamentos	T1		Efectividad Trimestral	T2		Efectividad Trimestral	Efectividad Semestral
	Efectividad Indicadores (60%)	Efectividad Actividades (40%)		Efectividad Indicadores (60%)	Efectividad Actividades (40%)		
Dirección de Normas y Procedimientos	60%	40%	100%	59%	40%	99%	100%
Dirección de Procesamiento Contable y Estados Financieros	60%	37%	97%	60%	40%	100%	99%
Dirección de Análisis de la Información Financiera	60%	40%	100%	60%	40%	100%	100%
Departamento de Recursos Humanos	60%	40%	100%	58%	40%	98%	99%
Departamento de Planificación y Desarrollo	60%	36%	96%	60%	37%	97%	96.50%
Departamento Administrativo y Financiero	59%	40%	99%	60%	40%	100%	100%
Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	60%	40%	100%	60%	40%	100%	100%
Departamento Jurídico	60%	40%	100%	60%	38%	98%	99%
Departamento de Comunicación	54%	40%	94%	34%	35%	69%	82%
Oficina de Acceso a la Información	60%	40%	100%	60%	40%	100%	100%
Efectividad Institucional	59.30%	39.30%	97.40%	57%	39%	96.10%	96.80%

Fuente: informe de monitoreo del POA 2021, Depto. Planificación y Desarrollo, DIGECOG, julio 2021.

- *Presentación de informes de rendición de cuentas y avance de gestión*

Se elaboró una memoria institucional 2020, detallando las ejecutorias y logros alcanzados durante dicho período. Se han elaborado cuatro (4) informes de seguimiento a las actividades del POA y dos (2) informes de resultado de monitoreo trimestrales.

Además, se elaboran informes de gestión semanal a requerimiento de la Presidencia, que presentan los avances de logro de los objetivos estratégicos para alcanzar la Misión institucional.

Se han elaborado dos (2) reportes de ejecución de las metas físico financiera, alcanzando un **100% en la evaluación del índice de gestión presupuestaria.**



Se han elaborado dos (2) informes de seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Compras y Contrataciones. Revelando que, a la fecha, se han ejecutado solo el 43% de las compras planificadas para el primer semestre.

Se elaboraron dos (2) reportes estadísticos para ser publicados en los portales de transparencia.

Se realizaron dos (2) boletines de información de indicadores de rendimiento institucional y uno (1) de tres (3) años de gestión (2018-2020).

- *Avances en la implementación de una Oficina de Gestión de Proyectos (PMO, por sus siglas en inglés)*

En cuanto a las buenas prácticas en dirección de proyectos, a través del PROGEF, se logró la aprobación de una propuesta para el establecimiento de una Project Management Office (PMO) basada en la metodología del PMI.

De igual modo, se logró hacer un benchlearning con el Banco Central de la República Dominicana y un consultor internacional para conocer sus experiencias en manejo de proyectos a través de PMO.

En el avance para el establecimiento de la PMO se ha realizado un taller a 10 técnicos del Departamento de Planificación y Desarrollo y dos (2) colaboradores del Departamento de Tecnología de la Información y Comunicación para el fortalecimiento en la Administración de Proyectos basada en Metodología PMI con el objetivo de crear una cultura orientada a gestión de proyecto en la institución. Asimismo, se elaboró el TDR para la constitución y puesta en marcha de una oficina de gestión de proyectos aplicando las herramientas de la Project Management Institute (PMI).

En cuanto al Programa de apoyo a la reforma de la administración y de las finanzas públicas y la movilización de los recursos internos de la República Dominicana (PROGEF), es una cooperación financiera no rembolsable de la Unión Europea mediante la modalidad de apoyo presupuestario o donación.

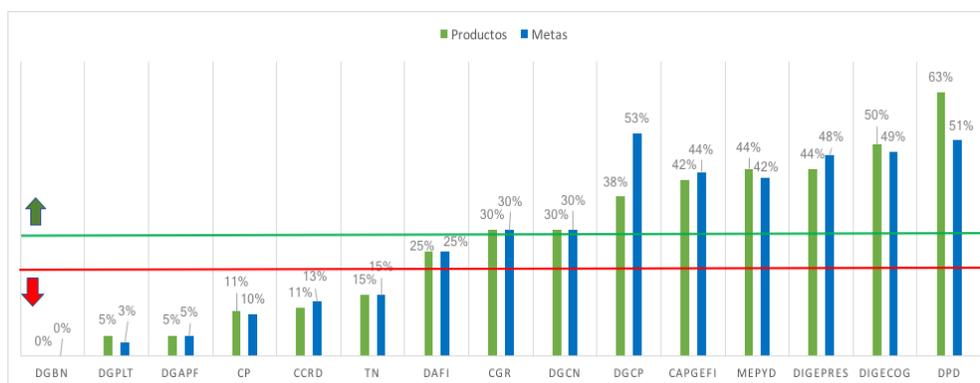


La DIGECOG inició este programa con cuatro (4) productos y en los momentos actuales está desarrollando seis (6), ya que en la reprogramación de este año se aprobaron dos productos más. Los principales logros alcanzados en este semestre son:

- Se actualizó el *Manual conceptual para la consolidación de los estados financieros del sector público no financiero* y se mejoraron el manual metodológico, de políticas y normas para la consolidación de los estados financieros del sector público no financiero. Asimismo, durante el proceso de consolidación se realizaron contactos técnicos homólogos en países con mayor avance en esta materia como son Perú, Colombia y Brasil.
- Se implementó el *Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC)*, el cual contribuye a que las instituciones del Sector Público dominicano produzcan información contable fiable y oportuna. Fue elaborada la Guía del Sistema y se realizó una socialización virtual sobre su implementación a los técnicos de la DIGECOG, así como la sensibilización virtual a 201 técnicos de las áreas administrativas financieras de las Instituciones del sector público no financiero. En la actualidad, 391 entidades están subiendo sus estados financieros a través del referido sistema.
- Otro avance es la elaboración y publicación de los términos de referencia (TDR) para la contratación de una *consultoría sobre la especialización de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)*.

Es importante destacar, que la DIGECOG logró ser la primera institución de las dependencias del Ministerio de Hacienda que muestra mayores avances significativos en el desarrollo del plan de acción del PROGEF, logrando un **50 % en la implementación del Plan de Acción que vence en 2022**, sólo superada por la Dirección de Planificación y Desarrollo del Ministerio de Hacienda, como se puede apreciar en el gráfico a continuación, que presenta el resumen del avance del promedio anual por producto y por metas.





Fuente: Informe de avance del año 2020 del PROGEF, 30 de Junio, 2021.

a) Resultados de las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI)

Durante el primer semestre 2021, la DIGECO se ha mantenido entre las primeras instituciones del Sector Público dominicano con una valoración de un **99%**, en **NOBACI** (Normas básicas de control interno), indicador que es monitoreado por la Contraloría General de la República Dominicana lo que demuestra el compromiso de la institución con la correcta aplicación de los controles para la gestión.

En enero del 2021 la Contraloría General de la República, órgano rector del Sistema de Control Interno, decidió reiniciar el Sistema por lo que todas las instituciones fueron colocadas en 0 % de cumplimiento, con la finalidad de que toda la documentación deberá ser actualizada y validada por las nuevas autoridades.

Al mes de junio 2021 el avance de la DIGECO en el Sistema de Control Interno alcanza el 60.62% de cumplimiento. Sin embargo, la última evaluación oficial realizada por la CGR posiciona a la DIGECO en un 99% del cumplimiento. Posición que se tiene por meta retomar en la próxima evaluación que será realizada a partir del 30 de julio del presente año.



b) Resultados de los Sistemas de Calidad

Resultados de la evaluación mediante la aplicación del Marco Común de Evaluación (CAF).

La DIGECOG realizó la autoevaluación institucional, la cual fue remitida al Ministerio de Administración Pública en el mes de junio 2021 y a partir de la cual se **decidió postular al Premio Nacional a la Calidad** y Reconocimiento de las Prácticas Promisorias 2021, fueron completados los procesos de elaboración de Memoria de postulación y recolección de las evidencias que sustentan la misma, cargados y entregados de manera oportuna, mediante la modalidad digital.

Planes de mejora estatus, acciones relevantes ejecutadas.

A partir de la autoevaluación CAF contamos con un plan de mejoras que tiene un nivel de cumplimiento de **86%**.

Fueron elaborados un total de **66 políticas y procedimientos**, estas se crean como hoja de ruta para las operaciones diarias y aseguran el cumplimiento de las leyes y regulaciones, además de brindan orientación para la toma de decisiones y simplifican los procesos internos.

 Tabla No.10 Documentos Controlados Actualizados y/o Elaborados  Enero- Junio, 2021	
Tipo de documento	2021
Ficha de Proceso	2
Formulario	16
Manual	2
Matriz	7
Política	15
Procedimiento	24
Total General	66

Fuente: lista maestra de documentos SGC, Depto. Planificación y Desarrollo, DIGECOG, julio, 2021



Con el propósito institucional de realizar mediciones periódicas de la eficiencia de los departamentos en relación al cumplimiento con lo establecido en el Plan Operativo Anual (POA), 2021, fueron creados 10 tableros o *dashboard*, para el mismo número de departamentos; herramienta que ha sido utilizada para el monitoreo de los dos (2) primeros trimestres 2021.

c) Acciones para el fortalecimiento institucional

A nivel general este semestre 2021, fue el año en que la DIGECOG desarrollo la Jornada de Planificación Institucional, dicho plan incluye un eje de Gobernanza y Fortalecimiento Institucional y se enfoca en la parte misional en el eje de Reforma y Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental. Por lo que se avecina en los próximos meses y años proyectos e iniciativas enfocadas en elevar el fortalecimiento institucional, las finanzas públicas, la rendición de cuentas y la transparencia. A lo largo de todo el documento se han visualizado numerosas acciones encaminadas al fortalecimiento institucional.

3.6 Desempeño del Área Comunicaciones.

Cobertura de la reunión sostenida en la sede de esta institución con directivos de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD) y directivos de esta Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para realizar los planes de coordinación académica para estructurar una maestría en contabilidad gubernamental, se detalló el plan de estudio y los conocimientos que van a adquirir las personas que opten por iniciar dicha maestría.

Durante el periodo enero-junio 2021, el Departamento de Comunicación realizó las siguientes acciones:

- Cobertura fotográfica, periodística y protocolar en todas las actividades y reuniones de la Institución.
- Maestría de ceremonia en todas las actividades Institucionales a solicitud de las áreas.
- Realización de videos a solicitud de las áreas.



- Producción de material audiovisual como parte de la gestión de comunicación interna.
- Elaboración de video promocional sobre las áreas sustantivas como parte de la estrategia de comunicación.
- Elaboración de notas de prensas entre las que se destacan: la nota del entrenamiento a contables del sector público para el saneamiento de las finanzas públicas, la entrega del primer registro de inmuebles del Estado y la nota de prensa en la que el Sr. director, **Félix Santana García** comenta sobre la próxima reforma fiscal de la República Dominicana, en otras disponibles en la sección de noticias de la página web <http://digecog.gob.do/index.php/noticias>.
- Elaboración de los carnés con la nueva imagen institucional del Ministerio de Hacienda.
- Generación de contenido para las diferentes plataformas de redes sociales para promover y dar a conocer la institución.
- Difusión de información de interés a través del Outlook como parte de la estrategia de comunicación interna.

La institución cuenta con un total de **12,402 seguidores** distribuidos entre las diferentes redes sociales de los cuales el 54% corresponde a la red social Twitter.

		Tabla No. 11 Redes Sociales Enero- Junio, 2021				
Número de seguidores en plataformas de redes sociales						
Red Social	Publicaciones	Seguidores actuales	Cantidad de personas alcanzadas	Cantidad de veces compartidos	Cantidad de me gusta	Comentarios Positivos
Instagram	155	3,612	142,946	48	3,785	64
Facebook	155	1,546	41,032	185	1,361	30
Twitter	155	6,831	40,428	191	64	15
YouTube	-	53	1,482	194	-	N/A
Fuente: registro Departamento de Comunicaciones						



La DIGECO posee una concurrencia de visitas al Portal Web de **48,204** visitas, incremento producido gracias a la elaboración de contenido para el Portal Web, el rediseño de la página web y la implementación de excelentes estrategias que se visibilizan en los logros institucionales en los medios digitales.



IV. Servicio al ciudadano y transparencia institucional

4.1 Nivel de la satisfacción con el servicio:

La DIGECO tiene establecido la realización de encuestas periódicas para conocer la satisfacción de sus clientes internos y externos dentro de las cuales se han obtenido los siguientes resultados promedios:

- Satisfacción de usuarios **99%**
- Encuesta de clima Ético **93%**
- Satisfacción usuarios externos OAI **100%**
- Servicios Generales **90%**

En la última y más reciente evaluación de la Carta Compromiso al Ciudadano, correspondiente al periodo diciembre 2019-enero 2021, la institución logró



resultados de **100%**, la cual está reflejada en el indicador Carta Compromiso, del SISMAP. Dicha evaluación se realiza anualmente por el MAP.

100%

En la evaluación de la Carta Compromiso al Ciudadano.



4.2 Nivel de cumplimiento acceso a la información:

En cumplimiento con lo establecido en la Ley No. 200-04 de Libre Acceso a la Información de contribuir en que las instituciones puedan ofrecer un servicio de excelencia a los ciudadanos, poniendo a su disposición informaciones completas, idóneas y oportunas, la **DIGECOG ha respondido al 100%** durante el primer semestre del 2021, un total de **16 solicitudes de información**, según los criterios establecidos.



Medio de recepción	Recibidas	Pendientes	Resueltas	
			< 5 días	5 días >
Presencial	3	0	14	0
Electrónica	13	0	0	2
311	0	0	0	0
Otras	0	0	0	0
Total	16	0	16	

Fuente: Registros Oficina de Acceso a la Información, DIGECOG

4.3 Resultados sistema de quejas, reclamos y sugerencias

En el periodo señalado enero-junio 2021 mediante el sistema 311, no se ha recibido denuncias, quejas, reclamaciones y sugerencias.

4.4 Resultados mediciones del portal de transparencia

En cumplimiento con los lineamientos establecidos por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG), el sub portal de transparencia de la DIGECOG está estandarizado conforme a la Resolución 1/2018 y es actualizado mensualmente. En las evaluaciones realizadas por la DIGEIG durante lo que va de este año 2021, hemos obtenido los siguientes resultados:

Mes	Calificación
Enero	100%
Febrero	100%
Marzo	100%
Abril	100%
Mayo	Pendiente recibir
Junio	Pendiente recibir

Fuente: Evaluaciones Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG)

V. Anexos:



1. Desempeño de la Producción Institucional

PRODUCTO		INDICADOR		TRIMESTRE ENERO – MARZO		
				PROGRAMACIÓN FÍSICA	EJECUCIÓN FÍSICA	SUBINDICADOR DE EFICACIA
1 - Instituciones del sector público con informaciones económicas financieras contenidas en informes de rendición de cuentas		Cantidad de instituciones del SPNF incluidas en informes		477	477	100%
02-Instituciones del Sector Público No Financiero con Normativas Implementadas		Porcentaje de instituciones del sector público no financiero con normativas implementadas		N/A	N/A	N/A
PRODUCTO		INDICADOR		TRIMESTRE ABRIL – JUNIO		
				PROGRAMACIÓN FÍSICA	EJECUCIÓN FÍSICA	SUBINDICADOR DE EFICACIA
1 - Instituciones del sector público con informaciones económicas financieras contenidas en informes de rendición de cuentas		Cantidad de instituciones del SPNF incluidas en informes		N/A	N/A	N/A
02-Instituciones del Sector Público No Financiero con Normativas Implementadas		Porcentaje de instituciones del sector público no financiero con normativas implementadas		25	73.3	100%

Fuente: Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF), Depto. Planificación y Desarrollo, DIGECOG, julio 2021.



2. Matriz de principales indicadores de gestión de procesos.

Tabla No. 15 MATRIZ DE PRINCIPALES INDICADORES DE GESTIÓN DE PROCESOS

Enero- Junio, 2021.

NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	META SEMESTRAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
1	Departamento de Planificación y Desarrollo	Auditoría Interna	Porcentaje de Cumplimiento al Programa de Auditoría	Cuatrimestral	87%	100%	50%	80%	160.00%
2		Gestión de No Conformidades, Acciones Correctivas y de Mejoras	Porcentaje de no conformidades con seguimiento realizado	Semestral	N/D	100%	50%	N/A	N/A
3		Revisión al Sistema de Gestión de la Calidad (por la Dirección)	Porcentaje de cumplimiento de los acuerdos de revisión por la dirección	Semestral	N/D	90%	45%	100%	222.20%
4		Evaluación Institucional	Porcentaje de cumplimiento de los planes de mejora establecidos	Semestral	108%	85%	43%	86%	202.40%
5		Evaluación de la Satisfacción de Clientes y Partes Interesadas	Nivel de Satisfacción de Clientes y Partes Interesadas	Semestral	N/D	95%	95%	86%	90.50%
6		Gestión de la Planificación Estratégica	Porcentaje de Cumplimiento del POA	Trimestral	113%	90%	95%	108%	113.70%
7		Gestión de Proyectos	Porcentaje de avance en el desarrollo de la implementación de proyectos	Trimestral	N/D	90%	45%	100%	222.20%
8		Gestión de Riesgos	Cumplimiento con los Planes de Mitigación de Riesgos	Semestral	N/D	85%	43%	N/A	N/A
9		Gestión de Indicadores	Nivel de cumplimiento de los indicadores de procesos y calidad	Trimestral	N/D	85%	85%	85%	100.00%

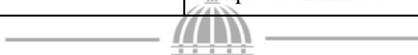
10	Departamento de Recursos Humanos	Reclutamiento, Selección y Contratación de Personal	Porcentaje de personal idóneo contratado según lo requerido.	Trimestral	89%	100%	100%	100%	100.00%
11		Gestión de Riesgos Laborales	Porcentaje de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales reportados al IDOPPRIL (si aplica)	Trimestral	N/D	100%	100%	No reportado	N/R
12		Capacitación y Desarrollo del Talento Humano	Cumplimiento del Plan de Capacitación	Semestral	N/D	85%	43%	85%	200.00%
13	Departamento Administrativo Financiero	Gestión de Mantenimiento	Nivel de Cumplimiento de Planes de Mantenimiento	Semestral	N/D	80%	40%	113%	282.50%
14		Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios.	Efectividad de ejecución del PACC	Trimestral	N/D	100%	50%	61%	122.00%
15		Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios.	Porcentaje de cumplimiento con la ley 340-06 del 20% mínimo de compras destinado a las Mipymes	Trimestral	N/D	100%	100%	100%	100.00%
16		Gestión Documental	Porcentaje de ejecución del plan de gestión documental	Trimestral	N/D	100%	50%	100%	200.00%
17		Gestión Presupuestaria	Porcentaje de efectividad en la ejecución del presupuesto planificado	Trimestral	N/D	85%	85%	86%	101.20%
18		Elaboración de Estados Financieros Institucionales	Cantidad de Estados Financieros de la UE al cierre 2020 y corte 2021, elaborados y remitidos oportunamente	Semestral	N/D	2	1	1	100.00%
19		Gestión Almacén y Suministros	Cantidad de inventarios de bienes de consumo realizados	Trimestral	N/D	12	6	6	100.00%
20		Administración de Propiedad, Planta y Equipos	Cantidad de inventarios de bienes muebles, realizados	Semestral	N/D	2	1	1	100.00%

21	Oficina de Acceso a la Información	Atención de Solicitud de Información	Por ciento de satisfacción con el servicio de la OAI brindado	Semestral	N/D	85%	85%	100%	117.60%
22		Atención de Solicitud de Información	Por ciento de solicitudes de información atendidas en los plazos establecidos.	Trimestral	100%	85%	85%	100%	117.60%
23		Actualización de información en los portales Web	Por ciento de cumplimiento de la ley 200-04.	Trimestral	100%	100%	100%	100%	100.00%
24	Departamento de Comunicación	Gestión de la Comunicación Institucional	Nivel de Cumplimiento Plan de Comunicación	Trimestral	111%	100%	50%	88%	176.00%
25	Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	Administración de Controles de Acceso Lógico	Porcentaje de accesos otorgados a la infraestructura TIC	Trimestral	N/D	100%	100%	100%	100.00%
26		Gestión de Servicios TICs	Nivel de satisfacción de los colaboradores con los servicios TIC.	Semestral	116%	88%	88%	84%	95.50%
27		Mantenimiento de Infraestructura TICS	Número de respaldo de la información digital de la DIGECOG realizado.	Trimestral	N/D	53	26	26	100.00%
			Porcentaje de cumplimiento del plan de mantenimientos de la infraestructura TICS.	Trimestral	100%	100%	50%	100%	200.00%
			Por ciento de adquisición, renovación y actualización de licencias.	Semestral	100%	100%	50%	100%	200.00%
28	Departamento Jurídico	Elaboración de Contratos, Reglamentos y Actas	Porcentaje de contratos y adendas elaborados, notariados o renovados	Trimestral	100%	100%	50%	100%	200.00%
29		Gestión de Cumplimiento Legal	Cantidad de auditoría de cumplimiento legal	Trimestral	N/D	6	3	4	133.30%
30		Representación y asesoría a la institución en materia legal	Porcentaje de asesorías, representaciones u opiniones legales en respuesta a requerimientos de todas las áreas, realizados	Trimestral	100%	100%	100%	100%	100.00%



31		Gestión de Acuerdos Interinstitucionales	Porcentaje de acuerdos interinstitucionales elaborados y monitoreados.	Trimestral	N/D	100%	100%	100%	100.00%
33	Dirección de Normas y Procedimientos	Asistencia Normativa	Porcentaje de asistencia en Normativa Contable efectuadas.	Trimestral	118%	100%	100%	100%	100.00%
34		Sensibilización y Capacitación en el Sistema de Contabilidad Gubernamental	Porcentaje de instituciones públicas capacitadas en las normativas contables emitidas.	Trimestral	N/D	55%	25%	78%	313.20%
35		Sensibilización y Capacitación en el Sistema de Contabilidad Gubernamental	Cantidad de socializaciones realizadas con las áreas internas sobre normativas contables emitidas	Cuatrimestral	N/D	3	1	1	100.00%
36		Elaboración y Actualización de Normativas Contables	Cantidad de Normativa Contable Actualizada	Trimestral	118%	9	5	6	120.00%
37		Elaboración y Actualización de Normativas Contables	Normativa Contable en Cumplimiento con los Requerimientos de Calidad Aplicables	Trimestral	109%	8	4	N/D	N/D
38		Dirección de Procesamiento Contable y Estados Financieros	Evaluación y Seguimiento de Registros de Operaciones Presupuestaria	Cantidad de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con sus registros contables validados de Ingresos, Gastos y Financiamiento.	Trimestral	N/A	171	86	100
	Porcentaje de instituciones descentralizadas y/o autónomas, seguridad social, empresas públicas y municipalidades con seguimiento en el registro de su Ejecución Presupuestaria			Trimestral	N/A	100%	100%	100%	100.00%
39		Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos, Gastos y Financiamiento	Cantidad de estados de ejecución presupuestaria elaborados oportunamente	Trimestral	N/D	12	6	N/D	N/D

40			Cantidad de cuentas ahorro Inversión financiamiento del Gobierno Central elaboradas oportunamente.	Trimestral	N/D	252	126	127	100.80%
41		Evaluación y Seguimiento de Registros de Operaciones Económico-Financieras	Porcentaje de instituciones descentralizadas y/o autónomas, instituciones de la Seguridad Social, empresas públicas y municipalidades asesoradas en sus transacciones económicas y financieras conforme al Sistema de Contabilidad Gubernamental.	Trimestral	N/A	100%	100%	100%	100.00%
43		Elaboración de Estados Financieros del Gobierno Central	Cantidad de Estados Financieros del Gobierno Central elaborados oportunamente	Cuatrimestral	N/D	3	1	1	100.00%
44		Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR)	Cantidad de estados de recaudación e inversión de las rentas elaborados oportunamente	Semestral	N/D	2	1	1	100.00%
45	Dirección de Análisis de la Información Financiera	Elaboración de Informes Analíticos de las Operaciones Económicas, Presupuestales y Sociales	Cantidad de informes analíticos de la Ejecución Presupuestaria de la Administración Central y de la calidad y consistencia de las informaciones económico-financieras elaborados de acuerdo a los lineamientos y en el tiempo determinado.	Semestral	N/D	10	4	4	100.00%



46		Elaboración de los Informes Analíticos de los Estados Financieros del Gobierno General Nacional	Cantidad de Informes de análisis e interpretación de los Estados Financieros de los niveles o agregados de gobierno, elaborados acorde a los requisitos de calidad establecidos.	Semestral	N/D	8	4	4	100.00%
47		Elaboración de Boletín Estadístico de las Cuentas Presupuestales Económicas y Patrimoniales del Gobierno Central	Cantidad de documentos estadísticos de las informaciones financieras-contables, elaborados acorde a los requisitos de calidad establecidos.	Semestral	N/D	6	2	2	100.00%

3. Plan de compras 2021 (enviado en documento en Excel).

