



REPUBLICA DOMINICANA

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

**MEMORIA INSTITUCIONAL
AÑO 2014**



República Dominicana
Ministerio de Hacienda
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
DIGECOG



MEMORIA ANUAL

2014

Presentada por:

Lic. Daniel O. Caamaño Santana

Director General

dad G
ubnamental

Diciembre, 2014
Santo Domingo, D.N.

INDICE

RESUMEN EJECUTIVO.....	1
1. INFORMACIÓN BASE INSTITUCIONAL.....	4
1.1. Misión y Visión de la Institución.....	4
1.2. Base Legal Institucional.....	5
1.3. Principales Funcionarios de la Institución	8
2. PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.....	9
2.1. Análisis de Cumplimiento Plan Estratégico.....	9
3. PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA INSTITUCIÓN	32
3.1. Áreas Sustantivas.....	32
3.2. Áreas de Apoyo.	38
4. DESEMPEÑO FINANCIERO	49
4.1. Ejecución Presupuestaria del período	49
4.1.1. Contrataciones y Adquisiciones.....	50
5. TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN	51
5.1. Capacitaciones y Eventos sobre Acceso a la Información.....	52
6. RECURSOS HUMANOS: LOGROS GESTIÓN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SISMAP).....	53
6.1. Organización del Trabajo.....	53
6.2. Gestión del Empleo.....	54
6.3. Gestión del Rendimiento	56
6.4. Gestión de la Compensación.....	57
6.5. Gestión del Desarrollo	59
6.6. Gestión de las Relaciones Humanas y Sociales	59
7. GESTIÓN DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	61
7.1. Mejoras de Procesos	62
8. RECONOCIMIENTOS Y GALARDONES.....	64
8.1. Nacionales o Locales	64
8.2. Participación en Eventos Internacionales	65
9. PROYECCIÓN DE PLANES HACIA PRÓXIMO AÑO	67
ANEXO	70

Resumen Ejecutivo

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Sistema de Contabilidad del Sector Público, en cumplimiento con su Misión Institucional, durante el año 2014, logró los principales productos y metas establecidas en su Plan Operativo Anual, los cuales se citan a continuación:

Avances en la ejecución del Proyecto: “**Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Sustento del Nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental**”, mediante el desarrollo de:

El Marco Conceptual Contable (MCC) Basado en NICSP, que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica, los objetivos y fundamentos del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Plan de Cuentas Contable Único del Sector Público no Financiero, armonizado con los Clasificadores Presupuestarios, el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional, el de Cuentas Nacionales y el de las Naciones Unidas.

Desarrollo de la Matriz de Correlación de Cuentas, aplicación lógica de interrelación de las cuentas que componen el sistema de clasificación presupuestaria con las cuentas contable.

Elaboración de las Políticas Contables Generales, que establecen una base técnica para la aplicación de los criterios contables y promueven la uniformidad de la información estableciendo la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros.

Elaboración del Plan Estratégico de Implementación de las NICSP que constituye una guía de trabajo que abarca todas las Instituciones del Sector Público no Financiero.

Inicio de la Ejecución del Programa de Concienciación, Divulgación y Capacitación en NICSP, ejecutando en su totalidad las jornadas de concienciación a las Instituciones del Sector Público No Financiero, Municipalidades, Universidades y Gremios de la Profesión Contable e iniciando con la divulgación y la capacitación al personal de la **DIGECOG** en las **NICSP**.

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 fueron elaborados dos (2) informes de análisis

e interpretación, uno de Estados Financieros del Gobierno Central del periodo 2013, y otro de una entidad autónoma y descentralizada. Así mismo se realizaron los informes analíticos intermedios requeridos por el marco legal de la DIGECOG, como: **Análisis e Interpretación de la Ejecución Presupuestaria, Análisis e Interpretación de Estados Económicos, Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento, 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 2014, la **DIGECOG** continuó dando cumplimiento a los indicadores establecidos en el Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP) obteniendo un **97%** en el cumplimiento de los mismos. 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).

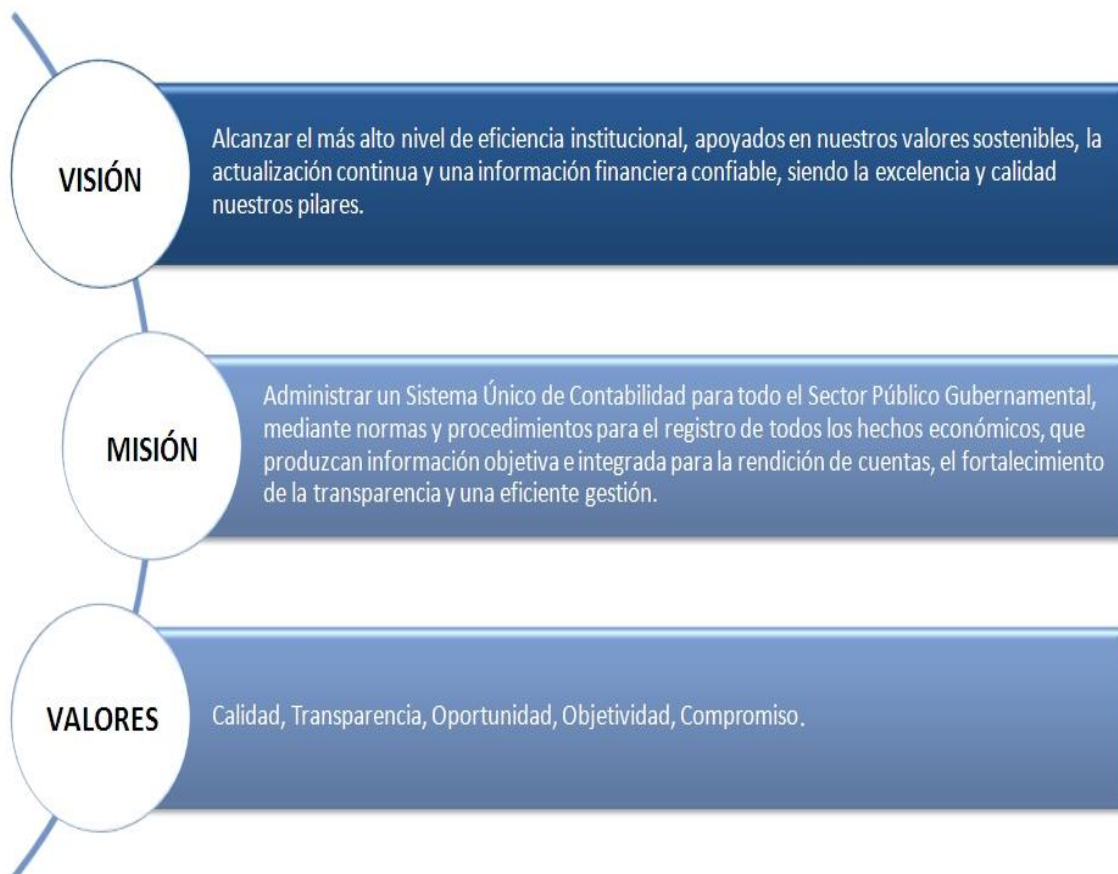
El logro de estos productos e indicadores demandó la ejecución de un presupuesto ascendente a doscientos cincuenta y siete millones noventa y dos mil diecinueve con 68/100 (RD\$257,092,019.68).

Lic. Daniel O. Caamaño Santana
Director General

1. Información Base 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

Producto de la visión de la Comisión compuesta por la Secretaría de Finanzas (hoy Ministerio de Hacienda), Secretariado Técnico de la Presidencia (hoy Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo) y la Contraloría General de la República, con el objetivo de avanzar y fortalecer la transparencia mediante una eficiente rendición de cuentas, y a través del Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI), se concibió y redactó el Proyecto de Ley para la creación de la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)**.

La Ley se aprobó en el año 2001 con el No. 126-01 y puso a cargo de esta entidad, el Sistema de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana. En su **Art. 2**, la Ley 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.

En el **Art. 6** se establece que el Sistema de Contabilidad Gubernamental comprende el conjunto de principios, órganos, normas y procedimientos técnicos que permitan evaluar, procesar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio de los organismos comprendidos en el ámbito de la Ley.

El **Art. 7** consigna que el Sistema de Contabilidad Gubernamental tiene por objeto: El registro sistemático de todas las transacciones relativas a la situación económica y financiera de los organismos comprendidos en el artículo 2 de la Ley, producir los estados financieros básicos de un sistema contable y generar la información financiera necesaria para la toma de decisiones por parte de los responsables de la gestión pública y para los terceros interesados en la misma. También, suministrar las informaciones que se requieran sobre el Sector Público para la presentación de las cuentas nacionales.

En el **Art. 8** de la Ley se establecen, entre otras, las siguientes características: El Sistema de Contabilidad Gubernamental es único, uniforme, integrado y aplicable en los organismos mencionados en el artículo 2 de la Ley; está fundamentado en los principios de contabilidad de aceptación general para el Sector Público e integra las cuentas presupuestarias y propietarias del Estado.

Las Competencias de la DIGECOG son establecidas en el **Art. 9**, que entre otros asuntos manda que en el Sector Público se llevarán registros contables con la metodología y las normas que prescriba la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) y se producirán estados financieros que reflejen los activos, pasivos, el patrimonio y el resultado económico de la gestión y la ejecución de los ingresos y gastos presupuestarios de los organismos públicos.

De las informaciones que produce el Sistema de Contabilidad Gubernamental, del cual es responsable DIGECOG, el Ministro de Hacienda presentará anualmente a la Cámara de Cuentas, el **Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR)**.

La implementación del Sistema Único de Contabilidad para todo el Sector Público es de gran importancia para la Nación Dominicana, por lo que la Constitución de la República, proclamada el 26 de enero del 2010, en su artículo 245, establece 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.

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

Lic. Hilda Hernández
Encargada Depto. Recursos Humanos

Lic. Carmen Matos
Encargada Depto. Planificación y Desarrollo

Lic. Rafaela Gómez
Encargada Depto. Administrativo Financiero

Lic. Cecilio Manzueta
Consultor Jurídico

Lic. Patricia Acosta
Encargada de Prensa y Comunicaciones

Lic. 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).**

Con la finalidad de fortalecer la Transparencia Financiera y la Rendición de Cuentas, a través de la aplicación de las mejores prácticas contables a nivel internacional, 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.**

Este Proyecto transformará el **Sistema de Contabilidad Gubernamental**, que como centro integrador de las transacciones económico-financieras del Sector Público, en el ámbito del registro de las mismas, procura el fortalecimiento de la gestión de las finanzas públicas. Así mismo, mejorará la consistencia, coherencia y calidad de los registros para una eficiente rendición de cuentas, facilitando la toma de decisiones a los responsables de la administración de los recursos públicos.

Fruto del proceso de implementación del Proyecto, durante el año 2014, fueron logrados los siguientes productos:

- o Elaboración de un **Nuevo Marco Conceptual Contable (MCC) Basado en NICSP**, que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica, los objetivos y fundamentos del Sistema de Contabilidad Gubernamental, además de establecer los criterios necesarios para la emisión de la normativa contable integral.

El nuevo Marco Conceptual sirve como guía y regulador del Sistema, minimizando la dispersión existente en materia de exposición y contenido de la información financiera contable, tanto a nivel de la Administración Central como de los Gobiernos Locales, dada la variedad de circunstancias económico-financieras, naturaleza jurídica y económica atinentes.

- o **Elaboración de un Nuevo Plan de Cuentas Contable Único del Sector Público no Financiero**, armonizado con los Clasificadores Presupuestarios, el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional, el de Cuentas Nacionales y el de las Naciones Unidas.

Este **Plan de Cuentas Contables Único** contempla la totalidad de los flujos económico-financieros que pueden producirse en el Gobierno General, resultando su estructura apta para la obtención de información sobre la

situación financiera de todo el Sector Público Dominicano en su conjunto, constituyendo la principal herramienta para viabilizar el registro y procesamiento de las operaciones que resulten del desempeño de las entidades.

Su utilización por parte de los organismos y entidades supone una mejora sustantiva en la producción de información a los fines de la gestión, permitiendo alcanzar una visión integral y permanente de los resultados de las operaciones de cada entidad.

- o **Desarrollo de la Matriz de Correlación de Cuentas**, aplicación lógica de interrelación de las cuentas que componen el sistema de clasificación presupuestaria con las cuentas contable.

- o **Elaboración de las Políticas Contables Generales**, las cuales se definen como los principios, bases, convenios y reglas para el reconocimiento, valuación y exposición de las transacciones y hechos económicos que son de aplicación general para el sector público dominicano.

Las políticas contables promueven la uniformidad de la información estableciendo la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar la información necesaria para la toma de decisiones.

- o **Elaboración del Plan Estratégico de Implementación de las NICSP** que constituye una guía de trabajo que abarca todas las Instituciones del Sector Público no Financiero.

Comprende el desarrollo de los Programas y actividades, que por su condición de críticos y significativos o porque constituyen cambios sustanciales en los criterios contables, ameritan un tratamiento específico en razón de tornarse claves para la implementación de las NICSP.

- o **Inicio de la Ejecución del Programa de Concienciación, Divulgación y Capacitación en NICSP.**

Como parte del Plan Estratégico para la Implementación de las Normas de Contabilidad para el Sector Público, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental diseñó el **Programa de Concienciación, Divulgación y Capacitación en NICSP**. El cual se divide en tres subprogramas:

- (i) de **concienciación** de la nueva temática y de los beneficios que la adopción de las NICSP tendrá sobre las cuentas públicas.
- (ii) de **divulgación**, a fin de mantener informada a las autoridades y público en general de los avances y logros del Proyecto explicando de manera detallada cada uno de ellos y su impacto en el manejo de las finanzas públicas.

(iii) de **capacitación** a los funcionarios sobre el Sistema de Contabilidad Gubernamental.

A continuación se describen los avances logrados en cada uno de ellos:

(i) Concienciación en NICSP

Con el objetivo de **Concienciar** sobre los beneficios que la adopción de las NICSP tendrán sobre las cuentas públicas, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental desarrolló 9 **Jornadas de Concienciación** dirigidas al personal responsable de la gestión administrativa financiera de las instituciones del Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas, Autónomas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social, Gobiernos Locales, Universidades y Gremios de la Profesión Contable.

Un total de 822 personas, de 343 instituciones estuvieron participando.

Estas Jornadas se desarrollaron con la asistencia de la **Consultora Internacional Carmen Palladino** y fueron ejecutadas atendiendo al tipo de institución y público al que iban dirigidas. Cabe destacar que fue elaborada una presentación especial dirigida al Pleno de la Cámara de Cuentas.

Tomando en cuenta la cantidad de público asistente a las jornadas, así como los resultados de la encuesta aplicada, en la que se evaluaban aspectos como: utilidad de los contenidos, dominio del tema, metodología utilizada, calidad de

la presentación, entre otros, se puede concluir que las mismas fueron exitosas y cumplieron con el objetivo establecido.

La Concienciación realizada brinda la posibilidad de tener un lenguaje común, único, y uniforme en materia contable, abre las puertas para el proceso de capacitación programado, así como, para el levantamiento de información en las instituciones del Sector Público de los grupos de trabajo de la **DIGECO**, que estarán visitando las instituciones como parte del proceso de implementación de las **NICSP**.

ii) Divulgación del Proyecto

Paralelamente a la implementación de la concienciación en **NICSP**, y como parte intrínseca de ésta fue desarrollado el proceso de **divulgación**, mediante la elaboración y entrega a todas las instituciones del Gobierno General del boletín informativo que describe las **NICSP**, su importancia, el proceso de implementación en la República Dominicana y el compromiso que demanda de las instituciones.

Otro instrumento de divulgación desarrollado e implementado fue el **Portal NICSP**, este portal es una herramienta tecnológica que sirve de plataforma de comunicación para entrar en contacto con nuestros grupos de interés y poder interactuar e intercambiar experiencias relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), así como, comunicar de forma oportuna los avances y logros del Proyecto.



Además de los referidos canales de divulgación, a fin de informar a la ciudadanía, se realizaron publicaciones periódicas, encuentros con la prensa, participación en programas radiales y redes sociales.

(iii) Capacitación en NICSP al Personal de la DIGECOG y Órganos Rectores

En materia de capacitación en **NICSP**, fueron impartidas a todo el personal de las áreas sustantivas de la **DIGECOG**, las siguientes capacitaciones:

Activos No Financieros. Dicha capacitación estuvo fundamentada en el análisis de las políticas de: propiedad, planta y equipo, activos biológicos, deterioros, inventarios y concesiones.

Plan de Cuentas Contables y Presentación de Estados Financieros

incluyendo en este módulo de capacitación los temas de:

- A. Plan de Cuentas Contable.
- B. Presentación de Estados Financieros.
- C. Información Financiera Complementaria.
- D. Ingresos con Contraprestación y sin Contraprestación.

Instrumentos Financieros, desarrollando los temas de:

- A. Activos Financieros.
 - B. Introducción a los Instrumentos Financieros.
 - C. Pasivos Financieros.
 - D. Beneficios a Empleados.
 - E. Provisiones y Pasivos por Concesiones.
 - F. Patrimonio.
- **Elaboración del Componente de Capacitación y Divulgación** del Proyecto de Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Sustento del Nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Mediante la ejecución de este Proyecto se pretende capacitar a las Instituciones del Sector Público No Financiero en NICSP.

- **Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) correspondiente al período fiscal 2013.**

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 Cambios 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:

- **Informes Analíticos de Ejecución Presupuestaria:**

Informe con enfoque fiscal y financiero para medir el cumplimiento de las políticas, objetivos y metas plasmados en el Presupuesto General del Estado y facilitar la toma de decisiones de los responsables de administrar las finanzas públicas.

- **Informes sobre la coherencia y calidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central:**

Se elaboraron 11 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 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 2013, y de una entidad autónoma y descentralizada del Sector Público Financiero, así como también 03 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 155-13 del Presupuesto General del Estado, correspondiente al ejercicio fiscal 2014 y a los datos registrados por las instituciones en el Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF).

- **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 periodo anterior.

- **Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central del período 2009-2013:**

El cual contiene una medición estadística desde el 2009 hasta el 2013, donde se refleja el detalle de las ejecuciones anuales, semestrales, trimestrales y mensuales de los ingresos, gastos e informaciones comparativas con indicadores de crecimiento e indicadores en relación a la estructura total.

- **03 Informes sobre el Gasto Fiscal del Gobierno Central:**

Para la construcción de las cuentas nacionales y el Producto Interno Bruto (PIB).

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

Se elaboraron 10 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.

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

Se dio seguimiento a los registros presupuestarios realizados, en un total de 326 Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y

Municipalidades. Asimismo, a 159 **Unidades Ejecutoras de la Administración Central** y a 178 **Proyectos Financiados con Recursos Externos**.

- **Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Unidades Ejecutoras del Gobierno Central en funcionamiento:**

El 100% de las Instituciones del Gobierno Central fueron monitoreadas en el uso del SIAB instalado.

- **Elaboración de 04 Estados de Ejecución Presupuestaria, de la Administración Central.** Fueron elaborados tres mensuales y uno trimestral.

- **Elaboración de 36 Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar.**

- **Elaboración de 17 Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento, de la Administración Central:** 13 Semanal, 3 mensuales y una trimestral.

- **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 2014.

- **Registro de Beneficiarios de Pagos del Gobierno Central:**

Fueron cargados los datos de las personas físicas y jurídicas que recibieron pagos a través de la Tesorería Nacional. En el 2014 se registraron, con su documentación completa, un total de 2,548 beneficiarios y 2,322 enlace de Códigos Deductores.

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 2014, 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 2015:**

Fue elaborado el Plan Operativo Anual de la DIGECOG, correspondiente al 2015, acorde al presupuesto aprobado.

- **Informes de Evaluación y Monitoreo del Plan Operativo 2014:**

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.

- **Ejecución del Presupuesto Anual de DIGECOG:**

Del presupuesto aprobado, ascendente a doscientos cincuenta y siete millones novecientos setenta y tres mil veintinueve con 00/100 (**RD\$257,973,029.00**), fueron ejecutados doscientos cincuenta y siete millones noventa y dos mil diecinueve con 68/100 (**RD\$ 257,092,019.68**), según 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.

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:

- **Implementación del Programa de Capacitación del año 2014:** 257 empleados fueron capacitados en diferentes temáticas, en respuesta a las necesidades detectadas, según evaluación de desempeño aplicada.

Línea de Acción:

Establecer un modelo de gestión de calidad que garantice procedimientos funcionales y ágiles en la provisión de los servicios públicos.

Principales Productos Logrados:

- **Documentación de Procesos Institucionales:**
Se documentaron los procesos de los Departamentos Administrativo Financiero y de Tecnología de la Información y Comunicación, los cuales se encuentran en proceso de revisión.
- **Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad:**
En el 2014, fue realizada la autoevaluación institucional aplicando la **Metodología de Marco Común de Evaluación o Metodología (CAF)**.
En la misma, se describen los puntos fuertes que posee la DIGECO, con

las evidencias que lo sustentan, durante el proceso estuvieron involucrados todos los Directores y Encargados Departamentales; así como, gran parte del personal técnico y administrativo.

- **Realización de Encuestas:**

Para medir el nivel de satisfacción de los clientes internos y externos de los servicios que ofrece **DIGECOG**, fue elaborado un informe que contiene los resultados de la encuesta aplicada a los representantes de las instituciones del Sector Público No Financiero y las Municipalidades, que estuvieron participando en las Jornadas de Concienciación en **NICSP**. Además se aplicó la encuesta dirigida a los participantes de la capacitación interna en **NICSP** que desarrolló la **DIGECOG**.

Línea de Acción:

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

Producto logrado:

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

Con el objetivo de adecuar la misma al marco legal vigente, la Constitución de la República y los requerimientos para el cumplimiento de su misión institucional como Órgano Rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Línea de Acción:

Impulsar el desarrollo del Gobierno Electrónico en una plataforma Única.

Principales Productos Logrados:

- **Portal Institucional Certificado bajo Norma NORTIC A2:**

El Portal Institucional de la DIGECOG, fue certificado bajo la norma NORTIC A2 que otorga la Oficina Presidencial de Tecnologías de la Información y Comunicación (OPTIC), por haber cumplido con todos los criterios que establece la misma.

La norma NORTIC A2 regula y estandariza las páginas de internet de las instituciones del Estado, es además una herramienta de auditoría para el efectivo uso e implementación de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC). La implementación de esta norma, beneficia al ciudadano al presentarle una fachada común, rápida de reconocer, que ayuda a encontrar las informaciones que sean de interés al ciudadano de manera ágil y con facilidad.

- **Estandarización al Sub-Portal de Transparencia de acuerdo a la resolución 1/13 de la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG).**

Atendiendo a los lineamientos descritos en la Resolución 1/13 dictada por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG), la DIGECO realizó una reestructuración del Sub-Portal de Transparencia, logrando con eso cumplir en un 100% con dicha resolución y posicionarnos con la máxima puntuación.

- **Actualización y Mejora al Sistema de Administración de Bienes.**

Este sistema de Información permite conocer en tiempo real los registros de las incorporaciones de bienes muebles e inmuebles de las instituciones del sector público en la que se ha implementado. Durante el 2014, fue puesto en operación en 26 Instituciones que por primera vez harán uso del mismo.

La versión 4.0 del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) tuvo como objetivo actualizar el Sistema con los nuevos Clasificadores Presupuestarios y el Catálogo de Cuentas, ya que los mismos sufrieron cambios significativos e implementar un nuevo método de depreciación.

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

Se desarrolló el Sistema de Planificación y Evaluación de la Gestión (SISPLEG), herramienta que permite la administración del Plan Operativo Anual y la Evaluación de Desempeño por Resultado.

- **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 realizó el **Proyecto de Virtualización de Servidores**.

- **Asistencia Tecnológica a Usuarios:**

Los Soportes Tecnológicos brindados a los Servidores Públicos de la DIGECOG (Enero 2014 - Diciembre 2014) ascienden a 887 soportes. Se asistió al 100 % de solicitudes recibidas, tanto de usuarios internos, como externos.

Se realizaron soportes a un total de 249 Instituciones tanto del Gobierno Central como Instituciones Descentralizadas que solicitaron asistencias. Las más comunes fueron en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB) con: Creación de usuario, habilitar el registro para que el usuario pueda corregir errores de dígitos y direccionamiento del SIAB.

- **Aplicaciones Actualizadas:**

Dentro de las aplicaciones actualizadas está el Sistema de Captura de Información Presupuestaria y Contable (SIPRECOM), el Sistema de Servicios (SIS) y el Sistema de Gestión de Alimentos (SIGESA).

- **Gestión de Riesgos Aplicados:**

Se realizó mantenimiento a los servidores y a las computadoras de cada uno de los empleados, con el objetivo de liberar espacio a través de la desfragmentación de archivos.

Se elaboró un **Dossier de Estudio Técnico Para la Inversión** con el objetivo de realizar un estudio que permite proponer y analizar las diferentes opciones tecnológicas para producir los bienes o servicios que se requieren, lo que además permite verificar la factibilidad técnica de cada una de ellas. Este análisis identifica los equipos y las instalaciones necesarias para el proyecto, por tanto, los costos de inversión y de operación requeridos, así como el capital de trabajo que se necesita.

- **Respuestas a las solicitudes de información requeridas por los ciudadanos y ciudadanas, como una forma de validar la transparencia Institucional:**

Fueron atendidas todas las solicitudes recibidas por medio del portal de DIGECOG y en visitas directas a la Institución, respondiendo cada una de ellas en el plazo que contempla la Ley 200-04.

3. Plan Operativo Anual de la Institución

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 2014 y el porcentaje de avance logrado.

3.1. Áreas Sustantivas

Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.1 Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público.	2.1.4.1.a. Número de Plan de Cuentas Contable en Base a NICSP Aprobado.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.1.b Número de Manuales Elaborados.	2	Cantidad	1.9	98%
	2.1.4.1.c Número de Capacitación al Personal de DIGECOG sobre las NICSP.	1	Cantidad	3	300%
2.1.4.3 Funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Instituciones del Sector Público.	2.1.4.3.a. Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB Monitoreado.	159	Cantidad	159	100%
	2.1.4.3.b. Número de Instituciones del Sector Público No Financiero con el SIAB Monitoreado. (Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades)	108	Cantidad	108	100%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.4 Evaluación y Seguimiento a los Registros de la Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.4.a. Cantidad de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público a las que se le Realizan Monitoreo.	178	Cantidad	178	100%
	2.1.4.4.b. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central a las que se les Monitorean los Registros Presupuestarios Realizados.	159	Cantidad	159	100%
	2.1.4.4.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).	300	Cantidad	210	70%
2.1.4.5 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.5.a. Número de Estados Mensuales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborado.	10	Cantidad	10	100%
	2.1.4.5.b. Número de Estados Trimestrales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborado.	3	Cantidad	3	100%
	2.1.4.5.c. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, de la Seguridad Social y Municipalidades.	2	Cantidad	2	100%
	2.1.4.5.d. Número de Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar Elaborados	144	Cantidad	144	100%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.6. Desarrollo del Modelo Conceptual de Consolidación de la Información Económica Financiera del Sector Público.	2.1.4.6.a. Cantidad de informes que contengan las instituciones evaluadas para determinar las distintas operaciones que serían objeto de eliminación en un proceso de consolidación.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.6.b Cantidad de informe que contenga las entidades del Sector Público identificadas de acuerdo a su clasificador institucional para ubicarla en su centro o grupo de consolidación.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.7 Actualización de Normas Contables para las Instituciones del Gobierno General.	2.1.4.7.a Cantidad de Normas que Rigen el Sistema Contable en el Gobierno General Actualizadas.	2	Cantidad	2	100%
2.1.4.8 Elaboración de Procedimientos Contables para el Gobierno General.	2.1.4.8. a. Cantidad de Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General.	40	Cantidad	14	47%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.10 Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas Cierre 2013 y Corte 2014.	2.1.4.10.a Número de Estados de Recaudación e Inversión de las Rentas Cierre 2013 Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.10.c. Número de Estados Financieros del Sector Público Analizados para su Incorporación al ERIR del Cierre 2013 y al Corte 2014. (Instituciones Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades).	96	Cantidad	73	76%
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%
2.1.4.12 Elaboración de Informes de Anticipos Financieros.	2.1.4.12.a. Número de Informes de Anticipos Financieros Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.12.b. Cantidad de Registros de Resoluciones Monitoreados.	400	Cantidad	455	114%
2.1.4.13 Registro de Beneficiarios del Estado Dominicano.	2.1.4.13.a. Cantidad de Beneficiarios con Documentación Completa Registrados.	800	Cantidad	2,548	318%
	2.1.4.13.b. Cantidad de Enlaces de Códigos Deductores.	400	Cantidad	2,322	580%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.15. Análisis, de la Coherencia y Consistencia de la Calidad de los Estados Financieros, de 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.	11	Cantidad	9	81%
2.1.4.16. Elaboración de Modelo Analítico con Parámetros e Indicadores económicos y macroeconómicos, que faciliten la medición y análisis de la información económica y financiera del Gobierno Central.	2.1.4.16.a. Cantidad de cédula analítica construida con serie histórica de los ejercicios contables seleccionados, para determinar los indicadores que servirán de parámetro en la medición del comportamiento anual y promedio de las operaciones realizadas.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.16. b. Cantidad de documento con estado proformas y explicación del uso de los distintos parámetros e indicadores elaborados.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.17 Elaboración de Informes Analíticos correspondientes al cierre fiscal 2013 y corte semestral 2014.	2.1.4.17. Cantidad de informes remitidos de los análisis de ejecución presupuestarias y cuentas económicas correspondiente al cierre y corte semestral.	2	Cantidad	1	50%
2.1.4.18. Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.18.a Cantidad de informes elaborados sobre Análisis descriptivos de ingresos, gastos y financiamiento de la Administración Central.	3	Cantidad	3	100%
	2.1.4.18.b. Cantidad de informes elaborados sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central.	3	Cantidad	3	100%
	2.1.4.18.c. Cantidad de informes elaborados sobre las transferencias para identificar las instituciones en las que se producen estas operaciones recíprocas para facilitar la construcción del modelo de consolidación.	1	Cantidad	1	100%
	2.1.4.18.d. Cantidad de Informes de análisis e interpretación de los estados financieros del Gobierno Central elaborados.	2	Cantidad	1	50%

...Áreas Sustantivas

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
2.1.4.19. Elaboración Estadísticas de las Informaciones Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.19.a. Número de Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central del Período 2004-2013 Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
2.1.4.20. Elaboración de las Cuentas Económicas y otra información necesaria del Sector Público para la formación de las Cuentas Nacionales.	2.1.4.20.a. Cantidad de estados remitidos al Banco Central con la información requerida para la conformación de las Cuentas Nacionales.	3	Cantidad	3	100%

3.2. Áreas de Apoyo.

Eje Estratégico: Fortalecimiento Institucional

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.1.1 Elaboración e Implementación de Procesos y Procedimientos de las Áreas de la Digecog.	3.1.1.1 a. Número de Áreas con Procedimientos Documentados.	2	Cantidad	2	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 Procedimientos Especiales Acorde a Requerimientos de la NOBACI, Elaborados.	2	Cantidad	2	100%
3.1.1.2 Elaboración e Implementación de Políticas Normativas Institucional.	3.1.1.2.a. Cantidad de Política de Control Elaborada.	1	Cantidad	0.8	80%
3.1.1.3 Implementación de Políticas de Comunicación.	3.1.1.3.a. Número de Documento con Políticas de Comunicación Elaborado.	1	Cantidad	0.9	90%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.6.1. Implementación de Programa de Protección al Medio Ambiente.	3.1.6.1.a. Porcentaje de Ejecución del Plan de Concientización y Protección al Medio Ambiente.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.1.c. Porcentaje de Áreas Involucradas en la Recolección de Papel Reciclado.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.3.1.0 Diseño y Rediseño Portales Web.	3.3.1.0.a. Números de Portales rediseñados acorde a la NORTIC A2-1: 2013.	1	Cantidad	1	100%
	3.3.1.0.b. Cantidad de Portales Desarrollados de Acuerdo a la NORTIC A2-1: 2013.	2	Cantidad	2	100%
	3.3.1.0.c. Cantidad de Portal NICSP Desarrollado.	1	Cantidad	1	100%
3.3.1.1. Gestión y Administración de la Inversión en TICS	3.3.1.1.a. Cantidad de Dossier de Estudio Técnico Para la Inversión Preparado.	1	Cantidad	1	100%
	3.3.1.1.b. Número de Infraestructura Optimizada.	1	Cantidad	1	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
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.	2	Cantidad	2	100%
3.3.1.3 Sistema de Información de Servicios Implementado.	3.3.1.3.a. Número de Pruebas Realizadas.	2	Cantidad	2	100%
	3.3.1.3.b. Número de Capacitaciones Realizadas sobre el sistema de información de servicios.	1	Cantidad	1	100%
3.3.1.5 Mesa de Ayuda Implementadas	3.3.1.5.a. Porcentaje de Solicitudes atendidas de actualización de softwares.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.3.1.5.b. Cantidad de Licencias Renovadas.	3	Cantidad	3	100%
3.3.2.1 Evaluación y Administración de Riesgo en TICS.	3.3.2.1.a. Número de Evaluación de Riesgo Aplicada en las Áreas Funcionales de la DIGECOG.	1	Cantidad	1	100%
	3.3.2.1.b. Número de Plan de Riesgo de TICS Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	3.3.2.1.c. Cantidad de Copia de Seguridad de la Información Digital de la DIGECOG Archivada.	48	Cantidad	48	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.1.3 Elaboración y Legalización de Contratos.	3.1.1.3 a. Porcentaje de Contratos Elaborados y Legalizados.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.1.3 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%
3.1.1.5 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.	3.1.1.5.a. Número de Asistencia Dada en la Elaboración de Actas de Compra.	9	Cantidad	9	100%
	3.1.1.5. b. Porcentaje de Asesoría Legal en respuesta a requerimientos de todas las áreas.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.2.1 Elaboración del Plan Operativo Anual 2015 de la Digecog.	3.1.2.1.a. Número de Plan Operativo 2015 Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
3.1.2.2 Administración y Control del POA 2014 de la Digecog.	3.1.2.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional Elaborados.	4	Cantidad	4	100%
	3.1.2.2.c. Número de Informes de Gestión Elaborados.	10	Cantidad	10	100%
	3.1.2.2.d Memoria Anual Elaborada.	1	Cantidad	1	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.2.3 Administración y Control de Proyectos Especiales y Alianzas Estratégicas.	3.1.2.3.a. Porcentaje de Proyectos Especiales Vigentes en la Digecog Administrados.	100%	Porcentaje	100%	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	Cantidad	1	100%
	3.1.5.1.b. Número de informe de Implementación de las NOBACI elaborados.	2	Cantidad	1	50%
	3.1.5.1.c. Número de Informes de Encuestas Aplicadas que Miden la Satisfacción de los Clientes Externos e Internos.	2	Cantidad	2	100%
3.1.6.2 Adecuación y Mantenimiento de la Infraestructura Física.	3.1.6.2.a. Cantidad de Áreas Físicas Adecuadas.	3	Cantidad	1	33%
	3.1.6.2.b. Porcentaje de Ejecución del Plan de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos Ejecutado.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.2.c. Porcentaje de Solicitudes de Servicios Internos Suplidos Oportunamente.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.3 Adecuación y Mantenimiento de Flota Vehicular.	3.1.6.3.a. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	19	Cantidad	19	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.6.4 Aplicación Adecuada del Sistema de Correspondencia y Archivo.	3.1.6.4 a. Cantidad de Reportes de Correspondencias.	12	Cantidad	12	100%
	3.1.6.4. b. Cantidad de Monitoreo de Archivo Ordenado Conforme a la Ley 481-08.	12	Cantidad	12	100%
	3.1.6.4 c. Porcentaje de Empleados que Conocen el Manual de Archivo Institucional.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.5. Ejecución Servicios de Transporte y Alimentos.	3.1.6.5.a. Porcentaje de Servicios de Transporte en Relación a Requerimientos.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.5.b. Porcentaje de Servicios de Transporte Suplidos Diariamente.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.6.6. Gestión y Administración del Presupuesto Institucional.	3.1.6.6.a. Número de Presupuesto de la DIGECOG Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	3.1.6.6.b. Porcentaje del Presupuesto Institucional Aprobado Ejecutado Eficientemente.	95%	Porcentaje	95%	100%
3.1.6.7 Administración y Control de las Compras.	3.1.6.7.a. Porcentaje del Plan de Compra de Bienes y Servicios Ejecutado Eficientemente.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.7.b. Porcentaje de Compras Realizados a las PYMES.	20%	Porcentaje	24%	120%
	3.1.6.7.c. Número de Plan de Compras 2015 de la DIGECOG Elaborado.	1	Cantidad	1	100%
	3.1.6.7.d. Porcentaje de Proveedores con Conocimiento del CEI.	100%	Porcentaje	100%	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.1.6.8 Elaboración de Reportes Financieros.	3.1.6.8.a. Cantidad Reportes Financieros Publicados en la Página Web.	114	Cantidad	114	100%
	3.1.6.8.b. Cantidad de Reportes Financieros Enviados a Instituciones Externas.	4	Cantidad	4	100%
3.1.6.9 Aplicación Adecuada del Sistema de Contabilidad Gubernamental.	3.1.6.9.a. Porcentaje de Registro de la Transacciones Contables.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.1.6.9.b. Cantidad de Inventarios de Bienes Muebles Realizados.	2	Cantidad	2	100%
	3.1.6.9.c. Cantidad de Inventarios de Bienes de Consumo Realizados.	12	Cantidad	12	100%
	3.1.6.9.d. Cantidad de Estados Financieros Elaborados.	2	Cantidad	2	100%
3.1.7.0 Administración del Sistema de Comunicación Interna de DIGECOG.	3.1.7.0.a. Número de Actualizaciones de la Intranet Realizadas.	12	Cantidad	12	100%
	3.1.7.0.b. Número de síntesis de las publicaciones elaboradas más relevantes.	240	Cantidad	240	100%
3.1.7.2 Elaboración y publicación de Notas de Prensa.	3.1.7.2.a. Porcentaje de Notas de Prensa elaboradas y publicadas.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.1.7.3 Elaboración Plan de Relaciones Públicas.	3.1.7.3.a. Número de Plan Elaborado.	1	Cantidad	0.5	50%
3.1.7.4 Realización de Cobertura Periodística de Actividades Institucional.	3.1.7.4.a. Porcentaje de Actividades Institucionales a las que se les da Cobertura Periodística.	100%	Porcentaje	100%	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.2.1.1 Inducción al Personal de la Institución.	3.2.1.1.a. Número de Personal de Nuevo Ingreso Inducidos.	60	Cantidad	15	25%
	3.2.1.1.b. Número de Personal ascendido y promovido al Puesto de Trabajo.	24	Cantidad	5	20%
3.2.1.2 Ratificación del Código de Ética.	3.2.1.2.a. Porcentaje de Servidores Reforzados sobre el Código de Ética.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.1.3 Aplicación de la Evaluación del Desempeño.	3.2.1.3. a. Número de Personal Evaluado Periodo Probatorio (Personal Nuevo Ingreso).	40	Cantidad	24	60%
	3.2.1.3.b. Número de Personal Evaluado de acuerdo con el Método de Evaluación por Factores.	200	Cantidad	200	100%
	3.2.1.3.c Número de Personal con el Método de Evaluación por Resultado, de Acuerdo a la Ley 41-08.	19	Cantidad	19	100%
3.2.1.5 Tramitación de Pensión y Jubilación.	3.2.1.5.a. Número de Personal Beneficiados con el Trámite de Jubilación.	3	Cantidad	3	100%
	3.2.1.5.b. Número de Personal Beneficiados con el Trámite de Pensión.	3	Cantidad	3	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.2.1.6 Reclutamiento y Selección de Persona.	3.2.1.6.a. Elaboración de Concursos Internos y Externos.	4	Cantidad	1	25%
	3.2.1.6.b. Número de Personal Contratado.	60	Cantidad	15	25%
3.2.1.7 Medición Registro y Control de los Recursos Humanos.	3.2.1.7.a. Número de Personal que Requieren la Remisión de Documentos Laborales.	200	Cantidad	200	100%
	3.2.1.7.c. Porcentaje de Ausentismo Laboral Justificado.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.2.1.9 Gestión y Administración Sistema de Información y Control de Recursos Humanos.	3.2.1.9.a. Número de Nóminas Mensuales Insertadas en el Sistema SASP.	72	Cantidad	53	74%
	3.2.1.9.c. Cantidad de Personal Registrado en el Sistema de Ponche.	200	Cantidad	200	100%
3.2.2.1 Beneficios Otorgados al Personal de la Institución.	3.2.2.1.a. Número de Personal Beneficiado con el Bono Escolar.	115	Cantidad	122	106%
	3.2.2.1.b. Número de Personal Beneficiado con el Bono Día del Madre y Padre.	179	Cantidad	191	106%
	3.2.2.1.c. Número de Personal Beneficiado con el Uniforme Institucional.	150	Cantidad	113	75%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.2.2.2 Gestión del Desarrollo de los Recursos Humanos.	3.2.2.2.b. Número de Empleados Capacitados (No repetitivos).	80	Cantidad	249	311%
	3.2.2.2.c. Número de Necesidades de Capacitación Detectadas de Acuerdo a la Evaluación del Desempeño.	40	Cantidad	69	172%
	3.2.2.2.d. Número de Capacitaciones Detectadas de Acuerdo al Formulario de Detección de Necesidades.	80	Cantidad	60	75%
3.3.1.8 Gestión Actualización de Softwares y Licencias.	3.3.1.8.a. Porcentaje de Solicitudes atendidas de actualización de Software.	100%	Porcentaje	100%	100%
	3.3.1.8.b. Cantidad de Licencias Renovadas.	3	Cantidad	3	100%
3.3.3.2 Elaboración de Estadísticas y Balances de Gestión de la OAI.	3.3.3.2.a. Cantidad de Informes Estadísticos y de Gestión de la OAI Realizados.	4	Cantidad	4	100%
3.3.3.3 Asistencia a Solicitudes de Información de Ciudadanos y Ciudadanas.	3.3.3.3.a Porcentaje de Solicitudes de Información Pública Atendidas.	100%	Porcentaje	100%	100%
3.3.3.4 Tramitación de Documentos Exigidos por la Ley 200-04 para Publicación de la Página Web de DIGECOG.	3.3.3.4.a Porcentaje de Documentos Publicados por la DIGECOG Exigidos por la Ley 200-04.	100%	Porcentaje	100%	100%

...Áreas de Apoyo.

Producto	Indicador	Producción Planeada 2014	Unidad de Medida	Producción Generada Ene-Dic 2014	% de Avance Respecto a lo Planeado
3.3.3.5 Tramitación de Documentos Exigidos por la Resolución 1-13 para Publicación de la Página Web de DIGECOG.	3.3.3.5.a Porcentaje de Documentos Publicados por la DIGECOG Exigidos por la Resolución 1-13 .	100%	Porcentaje	100%	100%
3.3.3.6 Asistencia a Denuncias, Quejas o Reclamaciones Realizadas por Ciudadanos y Ciudadanas a través de la Línea 311.	3.3.3.6.a Porcentaje de Reclamaciones Atendidas a través de la Línea 311.	100%	Porcentaje	100%	100%

4. Desempeño Financiero

A continuación se presenta un resumen de las ejecutorias realizadas y logros alcanzados en la gestión administrativa financiera, durante el año 2014, las cuales están alineadas al Eje Estratégico **Fortalecimiento Institucional del Plan Operativo Anual (POA)**.

4.1. Ejecución Presupuestaria del período

El presupuesto aprobado para el año 2014 ascendió a la suma de doscientos cincuenta y siete millones novecientos setenta y tres mil veintinueve con 0/100 (**RD\$257,973,029.00**), con una ejecución presupuestaria, al 31 de diciembre del 2014, de doscientos cincuenta y siete millones noventa y dos mil diecinueve con 68/100 (**RD\$ 257,092,019.68**) lo que representa un 99.6% del presupuesto aprobado.

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

Presupuesto Aprobado y Ejecutado en RD\$

Año 2014

Items	Descripción	Presupuesto 2014	Modificaciones Presupuestarias	Apropiación Vigente	Total Ejecutado	Ejecutado vs. Presupuestado	% de Participación
1	Servicios Personales	202,191,873.00	20,480,289.00	222,672,162.00	222,672,154.81	7.19	86.61
2	Servicios no Personales	17,750,328.00	873,304.00	18,623,632.00	18,351,490.21	272,141.79	7.14
3	Materiales y Suministros	13,046,627.00	-1,405,275.00	11,641,352.00	11,381,788.88	259,563.12	4.43
4	Transferencias Corrientes	7,802,088.00	-7,334,176.00	467,912.00	324,905.23	143,006.77	0.13
5	Activos no Financieros	0.00	4,084,561.00	4,084,561.00	3,878,638.16	205,922.84	1.51
6	Obras	0.00	483,410.00	483,410.00	483,042.39	367.61	0.19
TOTAL		240,790,916.00	17,182,113.00	257,973,029.00	257,092,019.68	881,009.32	100.00

4.1.1. Contrataciones y Adquisiciones

Las compras y contrataciones, realizadas en el periodo, ascendieron a doce millones doscientos cuarenta y tres mil ochocientos doce con 22/100 (**RD\$12,243,812.22**), de las cuales el 41.07% fue contratada a la MIPYMES.

Tomando en cuenta el monto de las compras, los principales rubros adquiridos fueron: Combustible y Lubricantes, Capacitación, Suministro de Oficina, Mantenimiento y Reparación de Vehículos e Informática. Los principales proveedores fueron: NAS, EIRL, Centro Especializado de Computación CECOMSA, Muebles OMAR S.A, Centro Cuesta Nacional, entre otros.

5. Transparencia y 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, como se especificó en la línea de acción correspondiente, 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 2014, la **DIGECOG** fue reconocida públicamente a través de los diferentes medios de comunicación, dentro de las 4 primeras instituciones que cumplen con la normativa de actualización constante del portal de transparencia.

5.1. 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:

- ✓ **Encuentro con Organizaciones de la Sociedad Civil, para consulta y elaboración del 2do Plan de Acción Gobierno Abierto**, convocado por la DIGEIG.
- ✓ **Conferencia de Participación Social y Contrataciones Públicas**, organizada por la Dirección General de Contrataciones Públicas.
- ✓ **Conferencia sobre Delitos de Alta Tecnología y Ataques Cibernéticos**, organizada por el Ministerio de Administración Pública (MAP).
- ✓ Entrenamiento sobre **“Gestión y Manejo de Sistema de Recepción y Canalización de Denuncias, Quejas, Reclamaciones y Sugerencias del 311”** impartido por la Oficina Presidencial de Tecnologías de la Información y Comunicación (OPTIC).
- ✓ Acto de celebración del **“Día Internacional del Derecho del Saber”** organizado por la Dirección de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG).
- ✓ Conferencia sobre **Entidades Fiscalizadoras, Ciudadanía y Gobierno Abierto**.
- ✓ Taller sobre **Innovación y Estrategia de Datos Abiertos**, convocado por el Banco Mundial.

6. Recursos Humanos: Logros Gestión Administración Pública (SISMAP)

En el año 2014, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), obtuvo un **97%** en el cumplimiento de la Ley 41-08, de Función Pública, situándonos en el quinto lugar de 315 instituciones evaluadas, de acuerdo a la séptima publicación del Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP),

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

6.1. Organización del Trabajo

Durante el año 2014, se continuó fortaleciendo las competencias requeridas para desempeñar de manera exitosa cada puesto de trabajo. Así como la implementación del Manual de Políticas y Procedimientos y la socialización del Manual de Inducción, logrando:

- Personal de nuevo ingreso, con conocimiento sobre los procedimientos, organización y marco jurídico-laboral propios de la institución.
- Condiciones organizacionales de aplicación, desarrollo y satisfacción plena para los recursos humanos.
- Incrementar la eficiencia y eficacia mediante los recursos humanos disponibles.

- Nivel de rotación del personal interno para el periodo Enero-Diciembre 2014 en un 0.12%.
- El nivel de absentismo (permisos, licencias y tardanzas) durante el año fue de un 12.23%.

La institución cuenta con su manual de funciones, manual de cargos, organigrama y mapa de procesos.

6.2. Gestión del Empleo

En cumplimiento con la Ley 41-08 de Función Pública, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, en coordinación con el Ministerio de Administración Pública (MAP), llevó a cabo la realización del Concurso Interno Abierto No.0000128-0205-10-0004 para empleados de carrera, con el objetivo de seleccionar servidores públicos con las condiciones óptimas para desempeñar los cargos vacantes.

Dicho concurso fue puesto en funcionamiento tomando en consideración los principios de transparencia, equidad, mérito personal, publicidad, legalidad y libre acceso a la información. El proceso se llevó a cabo con tres posiciones vacantes: Analista de Relaciones Laborales, Analista de Implantación y Seguimiento Normativo y Analista de Sistemas, teniendo como resultado la participación de 104 candidatos distribuidos en las 03 posiciones; con la finalización del proceso fueron seleccionados 04 candidatos.

En el año 2014 se otorgaron 84 nombramientos ordinarios emitidos por la Presidencia de la República a empleados que estaban en condición de contratado. Actualmente se cuenta con una nómina de 226 empleados fijos y 22 empleados contratados.

El Sistema de Administración de Servidores Públicos (SASP) fue implementado en el mes de julio del año en curso, en cumplimiento al mandato de la ley 41-08 de función pública. Mediante esta herramienta el Ministerio de Administración Pública supervisa la gestión de los recursos humanos.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental comprometida con una gestión de recursos humanos transparente y para contar con informaciones oportunas para la toma de decisiones se abocó a la instalación de dicho sistema.

Desde la implementación del SASP se ha venido trabajando la nómina en paralelo; es decir, se han alimentado los dos sistemas, el SASP y el sistema anterior, logrando con esto tener la mayor precisión posible y evitar errores de instalación, por lo tanto, se han generado las nóminas del año 2014 en ambos sistemas.

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 168 empleados.

6.3. Gestión del Rendimiento

En virtud de la Ley No. 302, de fecha 19 de mayo de 1981, que constituye el Día del Servidor Público, la DIGECOG remitió al Ministerio de Administración Pública (MAP) la propuesta de dos servidores con más de 25 años en servicio para ser sometidos a evaluación para el otorgamiento de la medalla al mérito, por su lealtad, honradez y eficiencia.

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 200 de los/as colaboradores/as, con una antigüedad mínima de 6 meses.

El Ministerio de Administración Pública felicitó a la **DIGECOG**, mediante el reconocimiento al Departamento de Recursos Humanos por los resultados obtenidos en las evaluaciones de desempeño, resaltando las áreas de mejoras convertidas en fortalezas y por haber iniciado la implementación del nuevo **Sistema de Evaluación del Desempeño Basado en Resultados Competencias y Régimen Ético y Disciplinario.**

Con esta nueva metodología de evaluación de desempeño se aplicó una prueba piloto a 21 empleados con una muestra representativa de 03 áreas sustantivas y 02 de apoyo abarcando los grupos ocupacionales del I al V.

En coordinación con los Departamentos de Planificación y Desarrollo y Tecnología de la Información y Comunicación, se ha estado desarrollando y adecuando el desglose de las metas establecidas en el Plan Operativo de cada área a la herramienta de SISPLAG, con la finalidad de ejecutar los acuerdos de desempeño por resultado.

Para la implementación de la Evaluación del Desempeño por Resultados, la DIGECOG, con la asistencia técnica de la Dirección de Reclutamiento y Selección del Ministerio de Administración Pública, realizó talleres de Evaluación del Desempeño por Resultados para todos los servidores de la Institución.

6.4. Gestión de la Compensación

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental, a los fines de contribuir con el fortalecimiento y modernización de las herramientas tecnológicas implementadas por el MAP, acogió la instalación del nuevo Sistema Automatizado de Reclamación de Beneficios Laborales

(RECLASOFT), a través del cual se registraron y solicitaron 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.
- ✓ 247 con el incentivo por aniversario.
- ✓ 100% de padres y madres con hijos en edades escolares de 03 a y 17 años les fue otorgado el bono escolar.
- ✓ 107 madres recibieron bonos con motivo al día de las madres y 84 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 2011y regulada en el SISTAP bajo resolución No. 113/2011, que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus Modificaciones, con el objetivo de establecer el protocolo de las actividades que garanticen condiciones de salud y ambientes de trabajos saludables y las intervenciones de promoción y prevención de control de las enfermedades; además, está registrada y reconocida por la Regional V de salud del Ministerio de Salud Pública como Unidad de Atención Primaria (UNAP).

6.5. 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 2014, fueron capacitados doscientos cuarenta y ocho (248) empleados en diversas temáticas: Fundamentos de Contabilidad Gubernamental, Introducción a la Administración Financiera del Estado, Fundamento de Presupuesto Público, Control Interno, entre otras temáticas.¹

6.6. 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

¹ Ver cursos impartidos

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 2014, realizó actividades de integración, en las cuales participa 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.
- Celebración de la fiesta navideña, espacio 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.

7. Gestión de Aseguramiento de la Calidad

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental realizó la evaluación de la Gestión Institucional, mediante la aplicación de la Metodología Marco Común de Evaluación (CAF).

Los Criterios de Evaluación desarrollados en el proceso fueron:

- ✓ Liderazgo.
- ✓ Estrategia y Planificación.
- ✓ Gestión de los Recursos Humanos.
- ✓ Alianzas y Recursos.
- ✓ Procesos.
- ✓ Resultados orientados a los clientes/ciudadanos.
- ✓ Resultados en las Personas.
- ✓ Resultados en la Sociedad.
- ✓ Resultados clave de rendimiento.

El diagnóstico condujo a la elaboración y aplicación de un **Plan de Mejoras**, en el cual se priorizarán las áreas a mejorar y se establece el cronograma para controlar el progreso del mismo.

7.1. 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 abordaron los Departamentos Administrativo Financiero y Tecnología de la Información y Comunicaciones.

Los controles internos que se incluyeron en cada política y 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 Administrativa Financiera fueron:

- Administración de Inventario
- Preparación y Emisión de EEFF
- Mantenimiento de Planta y Equipo
- Administración de Cuentas por Pagar
- Administración de Activo Fijo
- Conserjería y Limpieza
- Reciclaje de Papel
- Compra y Contratación de Servicios
- Elaboración del Presupuesto Institucional
- Seguimiento a la Ejecución Presupuestaria

- Administración de Caja Chica
- Administración de Correspondencia
- Coordinación de Eventos
- Gestión de Transporte

Los Procedimientos elaborados del Área de Tecnología de la Información y Comunicación fueron:

- Desarrollo y Programación de Aplicaciones.
- Soporte Técnico a Usuarios
- Registro y Modificación de Usuarios.

8. Reconocimientos y Galardones

8.1. Nacionales o Locales

✓ La DIGECOG se encuentra 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 con la máxima puntuación (100%) en la estandarización de la Sección de Transparencia, acorde a la Resolución 1/13 de la DIGEIG.

 Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental		EVALUACIÓN DE LA SECCION DE TRANSPARENCIA
PORTALES DE INTERNET EN INSTITUCIONES DE GOBIERNO		
Institución: Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) Página Web: www.digecog.gov.do Estado: Desarrollada Enlace de Transparencia: Desarrollado Evaluación: Monitoreo Septiembre 2014 Núm. Evaluación: SEPT-14-0001 Fecha de Creación: 03-11-2014 Asignado a: Ronis Perez Supervisado por: Ronis Perez Última actualización: 03-11-2014 Revisión: Septiembre 2014 Período de Evaluación: Desde 01-09-2014 hasta 30-09-2014		
Puntuación Nivel I: 15		Puntuación Nivel II: 85
Calificación Final: 100		CALIF. TOTAL % : 100.00
Índice de Estandarización: SI		
Nivel I: Nivel Informativo		
ITEM	CARACTERÍSTICAS A EVALUARSE	PESO PONDERADO
1	Base Legal de la Institución Marco Legal del Sistema de Transparencia: Leyes y Decretos	0.7142857142857143
2 / 15	Leyes	0.7142857142857143
16 / 30	Decretos	0.7142857142857143
31 / 32	Resoluciones	0.7142857142857143
33	Estructura orgánica de la Institución	0.7142857142857143
34	Normativas: Derechos de los Ciudadanos Oficina de Libre Acceso a la Información	0.7142857142857143
35	Estructura organizacional de la oficina de libre acceso a la información pública (OAI)	0.7142857142857143
36	Manual de organización de la OAI	0.7142857142857143
37	Manual de Procedimiento de la OAI	0.7142857142857143
38	Nombre del Responsable de Acceso a la Información y los medios para contactarlo	0.7142857142857143
39	Estadísticas OAI	0.7142857142857143
40	Índice de Documentos	0.7142857142857143
41	Información clasificada	0.7142857142857143
42	Formulario de solicitud de información pública	0.7142857142857143
Plan estratégico de la Institución		
43	Planificación estratégica	0.7142857142857143
44	Informes de logros y/o seguimiento del Plan estratégico	0.7142857142857143
45	Publicaciones Oficiales	0.7142857142857143
46	Estadísticas Institucionales	0.7142857142857143
47	Servicios al Público	0.7142857142857143
48	Acceso al Portal de 311 sobre Quejas, reclamaciones, sugerencias y denuncias	0.7142857142857143

✓ La **DIGECOG**, de acuerdo a la sexta publicación del Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (**SISMAP**), obtuvo un **97% en cumplimiento de la Ley 41-08, de Función Pública**, situada entre las instituciones mejor valoradas de las 315 que fueron evaluadas.

				
NO	NOMBRE	SIGLA	STATUS	
1	Ministerio de Administración Pública	MAP		100%
2	Acuario Nacional	ACUARIO		99%
3	Dirección General de Pasaportes	DGP		99%
4	Instituto Tecnológico de las Américas	ITLA		99%
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	DIGECOG		97%
6	Ministerio de Deportes y Recreación			97%
7	Ministerio de Industria y Comercio	MIC		97%
8	Instituto Nacional de Administración Pública	INAP		96%
9	Ministerio de Hacienda	MIH		96%

8.2. Participación en Eventos Internacionales

En el mes de Abril del 2014, funcionarios de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, participaron en el 3er seminario Regional sobre Contabilidad Pública, titulado “**Aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)**” celebrado en la ciudad de Panamá, evento que brinda capacitación e intercambio de experiencias a técnicos de Latinoamérica. El mismo contó con la presencia de expertos internacionales y funcionarios del Centro Regional de Asistencia Técnica, de Panamá y República Dominicana (CAPTAC-DR), del Fondo Monetario Internacional (FMI) y representantes de Costa Rica, Guatemala, El Salvador, Honduras y Nicaragua.

Durante su participación en el evento, los representantes de DIGECO expusieron los Retos Pendientes de la Contabilidad en la República Dominicana para la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), dentro de los cuales están: la actualización del Marco Legal (Ley 126-01), la adecuación de la plataforma tecnológica, los procesos de Saneamiento de Cuentas y el levantamiento de los bienes.

Dentro de los temas tratados en el seminario se pueden citar: Avances y retos en la implementación de las NICSP en Panamá, Chile y Costa Rica, además las experiencias internacionales en la adopción de las NICSP en España, los sistemas integrados de registro de información que utilizan, y la consolidación de los Estados Financieros.

Otro importante evento, en el que estuvo representada la Institución fue en el **Primer Encuentro Foro de Contadores Gubernamentales de América Latina**, el cual se desarrolló en la República de Chile con el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo, Banco Mundial y el Fondo Monetario Internacional.

9. Proyección de planes hacia próximo año

Al término del año 2015, la DIGECOG 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 2015 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 a las Instituciones del Gobierno Central e implementación de las normativas contables en dichas Instituciones.
- **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 2014.
- 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.
- 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 2015 se logrará los siguientes productos:

- Elaboración e Implementación de Procedimientos de las Áreas de la DIGECOG.
- Elaboración del Plan Operativo Anual 2016.
- Administración y Control del POA 2015 de la DIGECOG.
- Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos.
- Gestión y Administración del Presupuesto Institucional.
- Administración y Control de las Compras.
- Aplicación Adecuada del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

- Ratificación del Código de Ética.
- Aplicación de la Evaluación del Desempeño.
- Incorporación al Sistema de Carrera Administrativa General de Servidores Públicos.
- Gestión de Registro y Control de los Recursos Humanos.
- Valoración de Cargos.
- Gestión del Desarrollo de los Recursos Humanos.
- Implementación del Sistema de Gestión de Cheques de la DIGECOG.
- Sistema de Administración de Bienes Mejorado.
- Evaluación de las Herramientas Tecnológicas que facilitan la captura de las Informaciones Financieras del Sector Público no Financiero.
- 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 2014.

I. Cursos y Talleres Gestionados e Implementados en el 2014.

Curso/Taller	# de Empleados/as Beneficiados/as	Instituciones Involucradas
Inducción a empleados de nuevo ingreso.	17	DIGECOG
Ética de la Gestión Financiera del Estado	23	CAPGEFI
Fundamentos de Contabilidad Gubernamental	12	CAPGEFI
Jornada Secretarial	11	CAPGEFI
Introducción a la Administración Financiera del Estado	32	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Control Interno	13	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Crédito Público	8	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Tesorería	12	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Compras y Contrataciones	18	CAPGEFI
Especialización Técnica en Compras y Contrataciones	3	CAPGEFI
Fundamentos del Sistema de Pensiones y Jubilaciones	34	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
Atención al Cliente y Calidad en el Servicio	23	CAPGEFI
Socialización del Código de Ética Institucional	257	DIGECOG
Ley 41-08 de Función Pública y sus Reglamentos de Aplicación.	257	MAP
Ratificación del código de Ética.	257	DIGECOG
Activos no Financieros, Plan de Cuentas Contables e Instrumentos Financieros.	98	DIGECOG - CAPGEFI