



REPÚBLICA DOMINICANA

# MEMORIA ANUAL

AÑO 2021

# MEMORIA ANUAL

---

AÑO 2021

## I. Tabla de contenido

---

I. Tabla de contenido.....	3
I. Resumen Ejecutivo .....	4
II. Información Institucional.....	7
2.1 Marco filosófico institucional .....	7
2.2 Base legal.....	9
2.3 Estructura organizativa. ....	11
2.4 Planificación estratégica .....	13
III. Resultados misionales.....	14
IV. Resultados áreas Transversales y de apoyo .....	25
4.1 Desempeño área administrativa y financiera .....	25
4.2 Desempeño de recursos humanos .....	29
4.3 Desempeño de los procesos jurídicos: .....	34
4.4 Desempeño de la tecnología .....	36
4.5 Desempeño del Sistema de Planificación y Desarrollo Institucional.....	40
a) Resultados de las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI).....	45
b) Resultados de los Sistemas de Calidad .....	46
c) Acciones para el fortalecimiento institucional.....	49
4.6 Desempeño del área de comunicaciones.....	52
V. Servicio al ciudadano y transparencia institucional .....	54
5.1 Nivel de la satisfacción con el servicio.....	54
5.2 Nivel de cumplimiento acceso a la información:.....	56
5.3 Resultados sistema de quejas, reclamos y sugerencias .....	56
VI. Proyecciones: .....	57
VII. Anexos .....	59
7.1 Matriz de principales indicadores de gestión de procesos. ....	60



## I. Resumen Ejecutivo

---

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), órgano rector del Sistema de Contabilidad del Sector Público, responsable de emitir las normas, políticas y procedimientos técnicos que permitan evaluar, procesar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio público, presenta los logros más importantes alcanzados en el cumplimiento de su misión institucional correspondientes al año 2021.

Durante el referido año, 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 de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), 13 documentos normativos y ocho (8) fueron actualizados.

Con la finalidad 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 4 audiovisuales de las normas emitidas.

Con el objetivo de lograr su empoderamiento en los avances en materia de contabilidad pública, y la uniformidad y calidad de los registros contables, fueron capacitadas el 82% de las instituciones del Sector Público no Financiero, impactando en 1,638 técnicos de las áreas financieras de las instituciones del Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social, Empresas Públicas No Financieras y Gobiernos Locales (Ayuntamientos y Juntas de Distrito Municipal).

Se realizaron 176 asesorías normativas solicitadas por las instituciones a través de correo electrónico, chat en línea, vía telefónica y foro dando así respuestas claras y precisas a los requerimientos de las instituciones.

Así mismo, se han registrado 652 instituciones en el Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC), con 1,221 usuarios.



Durante el segundo trimestre se aplicó el monitoreo en el cumplimiento de las Normativas Contables a 457 instituciones que remitieron sus informaciones financieras referentes al Cierre Contable 2020 y a 483 instituciones que cargaron sus informaciones financieras referentes al Corte semestral 2021. Por su impacto en la buena gestión administrativa financiera de las instituciones, el SISACNOC, fue incluido en el Sistema de Metas Presidencial.

Fortaleciendo la transparencia y rendición de cuentas, fue elaborado en tiempo oportuno el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), al cierre del 2020, documento base de rendición de cuentas del Poder Ejecutivo ante el Congreso Nacional, logrando incluir 477 estados financieros, considerando que el Estado del Gobierno Central abarca unas 177 Instituciones Públicas y está representado en un solo estado. Además, fueron incluidos los Estados Financieros Consolidados del Sector Público no Financiero, Gobierno General, Gobiernos Locales y de las Empresas Públicas no Financieras

En el marco del Programa de Reforma de la Gestión de las Finanzas Públicas (PROGEF), se firmaron 24 Convenios Interinstitucionales, para la depuración de saldos contables, con el objetivo de mostrar la realidad económico-financiera de las instituciones del Gobierno Central, además de lograr el involucramiento de las máximas autoridades ejecutivas de las instituciones.

Mediante el acuerdo tripartido firmado entre Bienes Nacionales, Catastro y Digecog, la Dirección General de Catastro Nacional, ha realizado el levantamiento y valuación Inmuebles correspondientes a los Ministerios de Educación, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Interior y Policía y Ministerio de Defensa.

Para una correcta interpretación de la información económica financiera generada por las Instituciones del Sector Público no Financiero, fueron elaborados:

- Tres (03) Informes sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento, con el objetivo de evaluar el desempeño de la política fiscal del Gobierno, mediante los principales resultados e indicadores de ahorro, inversión y financiamiento, para el Gobierno Central.



- Cuatro (04) Informes de Análisis e Interpretación de los Estados Financieros Consolidados
- Tres (03) Informes Analíticos de los Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central

En los temas de desarrollo y fortalecimiento institucional, la (DIGECOG), por su excelente desempeño, fue reconocida con Medalla de Oro, en la XVII versión del Premio Nacional de la Calidad y Practicas Promisorias en el Sector Público, que organiza el Ministerio de Administración Pública (MAP). En promedio, en los indicadores de Metas Presidencial se ha mantenido con una puntuación de 93.08% y obtuvo un 100% en la evaluación de la Carta Compromiso al Ciudadano lo que evidencia que la institución transita el camino hacia la excelencia y mejora continua.

En materia de las tecnologías de la información y comunicación se desarrolló e implementó el Sistema de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de la Planificación (SISMEP), la interoperabilidad entre los Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC), con el Sistema de Metas Presidenciales, Interoperabilidad entre el Sistema Catastral de la Dirección General del Catastro Nacional, con el Sistema de Administración de Bienes (SIAB) de la (DIGECOG).

Tomando como referencia la Estrategia Nacional de Desarrollo, el Plan Plurianual del Sector Público y las prioridades del Plan del Gobierno del Cambio, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) elaboró su Plan Estratégico Institucional 2020-2024. derivado de éste formuló el Plan Operativo 2021.

El presupuesto aprobado para el 2021, incluyendo las modificaciones realizadas, ascendió a la suma de RD\$517,379,406.67, de los cuales al mes de diciembre tiene ejecutado un valor de RD\$ 473.342.850,86 millones para una ejecución del 92.11%, ejecutado acorde a las metas programadas en el Plan Operativo Anual.



## II. Información Institucional

---

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), institución dependiente del Ministerio de Hacienda creada el 27 de julio del 2001, mediante la Ley 126-01, es el órgano rector del sistema de contabilidad gubernamental responsable de emitir las normas, políticas y procedimientos técnicos que permiten procesar, evaluar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio de las Instituciones del Sector Público. Su propósito es contribuir con la transparencia, a través de una adecuada rendición de cuentas y la toma de decisión de las autoridades responsables de la gestión pública.

### 2.1 Marco filosófico institucional

---

La institución cuenta con un marco estratégico institucional y una Política de Calidad que se muestran a continuación:

**Misión:**

Regir el Sistema de Contabilidad del Sector Público dominicano, sustentado en normativas para el registro y la medición de los hechos económicos y financieros, que produzca informaciones fiables y oportunas, destinadas a la toma de decisiones y rendición de cuentas.

**Visión:**

Ser reconocida como el órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental por la implementación de las mejores prácticas contables, sustentadas en un modelo de excelencia, destinado al fortalecimiento y consolidación de las finanzas públicas dominicanas.

Valores:

- Compromiso
- Oportunidad:
- Excelencia
- Transparencia
- Integridad:



## Visión

Ser reconocida como el órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental por la implementación de las mejores prácticas contables, sustentadas en un modelo de excelencia, destinado al fortalecimiento y consolidación de las finanzas públicas dominicanas

## Misión

Regir el sistema de contabilidad del sector público dominicano, sustentado en normativas para el registro y la medición de los hechos económicos y financieros, que produzcan informaciones fiables y oportunas, destinadas a la toma de decisiones y rendición de cuentas.

## Ejes Estratégicos

Gobernanza y fortalecimiento institucional

Rectoría, reforma y modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Transparencia y rendición de cuentas de las finanzas públicas

## VALORES

Compromiso

Excelencia

Integridad

Oportunidad

Transparencia



### **Política de Calidad:**

Nos comprometemos en la emisión de las normativas contables sustentadas en estándares nacionales e internacionales, la excelencia en los servicios de entrenamientos y la asistencia técnica en el Sistema de Contabilidad Gubernamental para una rendición de cuentas: fiable, transparente y oportuna. Con un equipo de colaboradores competentes y motivados, lo que asegura el cumplimiento de los requisitos establecidos, la mejora e innovación continua de los procesos para fortalecer las finanzas públicas, facilitar la toma de decisiones y satisfacer las partes interesadas.

Fecha de emisión: 22/02/2019,

Versión: 2,

Fecha de revisión: 27/08/2021

## **2.2 Base legal**

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

El Artículo 2 de la referida Ley establece que su ámbito es de aplicación general y obligatoria para todo el Sector Público dominicano, abarcando el Gobierno Central, las Instituciones Descentralizadas, de la Seguridad Social, las Empresas Públicas y las Municipalidades. En 2007, el Sistema de Contabilidad Gubernamental quedó conformado, mediante la Ley No.5-07, como uno de los componentes del Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado (SIAFE); y, en consecuencia, uno de los órganos rectores de la gestión de las finanzas públicas, junto a la Tesorería Nacional, la Dirección General de Presupuesto y la Dirección General de Crédito Público.

Posteriormente, el Sistema de Contabilidad Gubernamental fue establecido por mandato constitucional en la Carta Magna de la República proclamada el 26 de enero de 2010, que en su Artículo No. 245 instituye que el Estado dominicano y



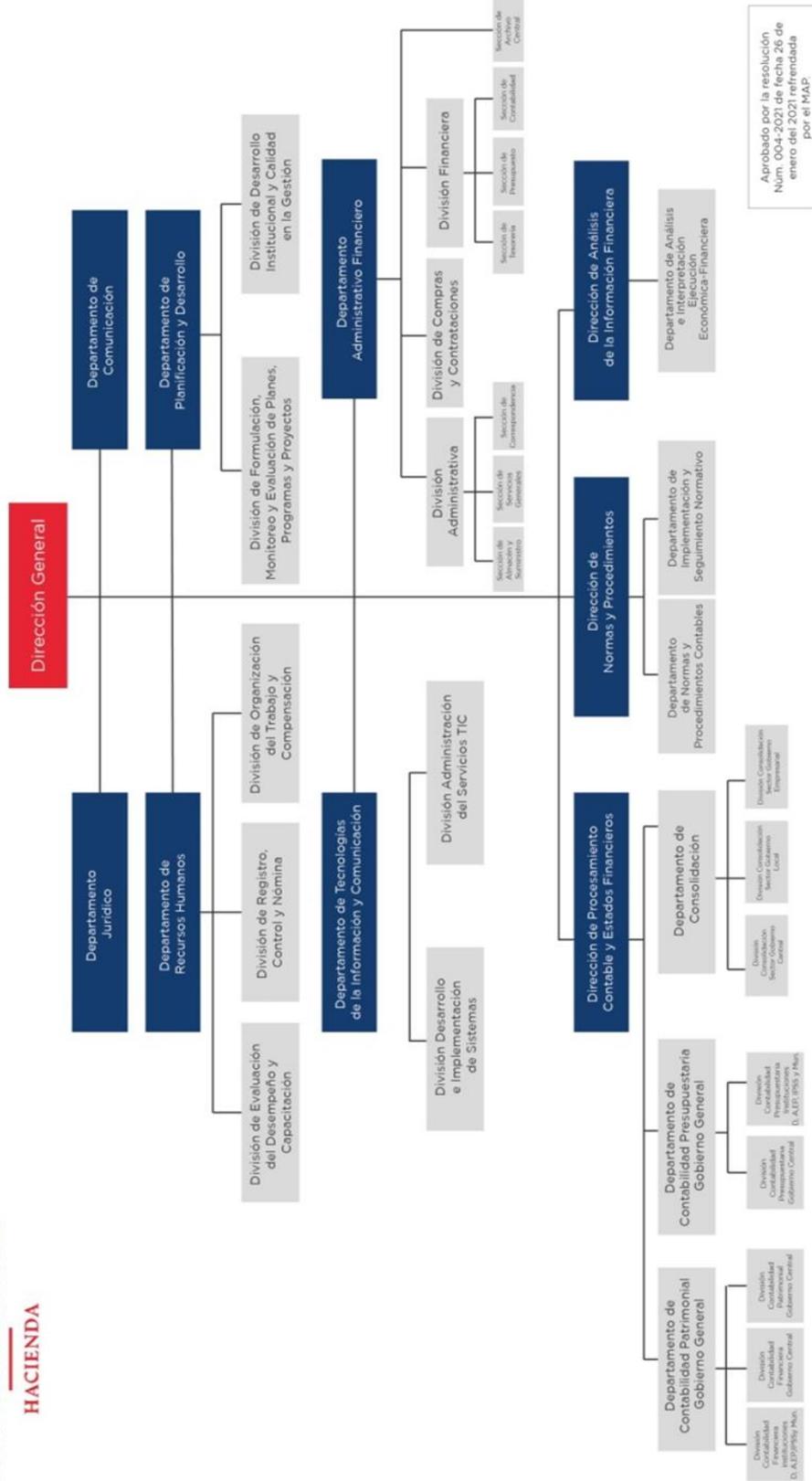
todas sus instituciones, sean autónomas, descentralizadas o no, estarán regidas por un Sistema de Contabilidad único, uniforme, integrado y armonizado, cuyos criterios fijará la ley.

Con las informaciones que produce el Sistema de Contabilidad Gubernamental, la DIGECOG es responsable de elaborar el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), que el Ministro de Hacienda debe presentar anualmente ante la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, previa intervención de la Contraloría General de la República, así como los demás estados financieros que sean solicitados por el Congreso Nacional. Este documento definido en la Carta Magna constituye el informe base de Rendición de Cuentas del Poder Ejecutivo ante el Congreso Nacional.



## 2.3 Estructura organizativa.

### a) Organigrama



**b) Principales funcionarios:**

Félix Santána García  
**Director General**

Leonárdo A. Martínez Bonilla  
**Director de Normas y Procedimientos**

Wandy Hierro  
**Director de Procesamiento Contable y Estados Financieros**

Jennifer Lois Gómez  
**Directora de Análisis de la Información Financiera**

Rafael Neris  
**Encargado Depto. Tecnologías de la Información y Comunicación**

Paulina Núñez Pérez  
**Encargada Depto. Recursos Humanos**

Atahualpa Ortiz Mendoza  
**Encargado Depto. Planificación y Desarrollo**

Luís Terrero  
**Encargado Depto. Administrativo Financiero**

Genaro Jiménez  
**Encargado Depto. Jurídico**

Óscar López Reyes  
**Encargada Depto. Comunicación**

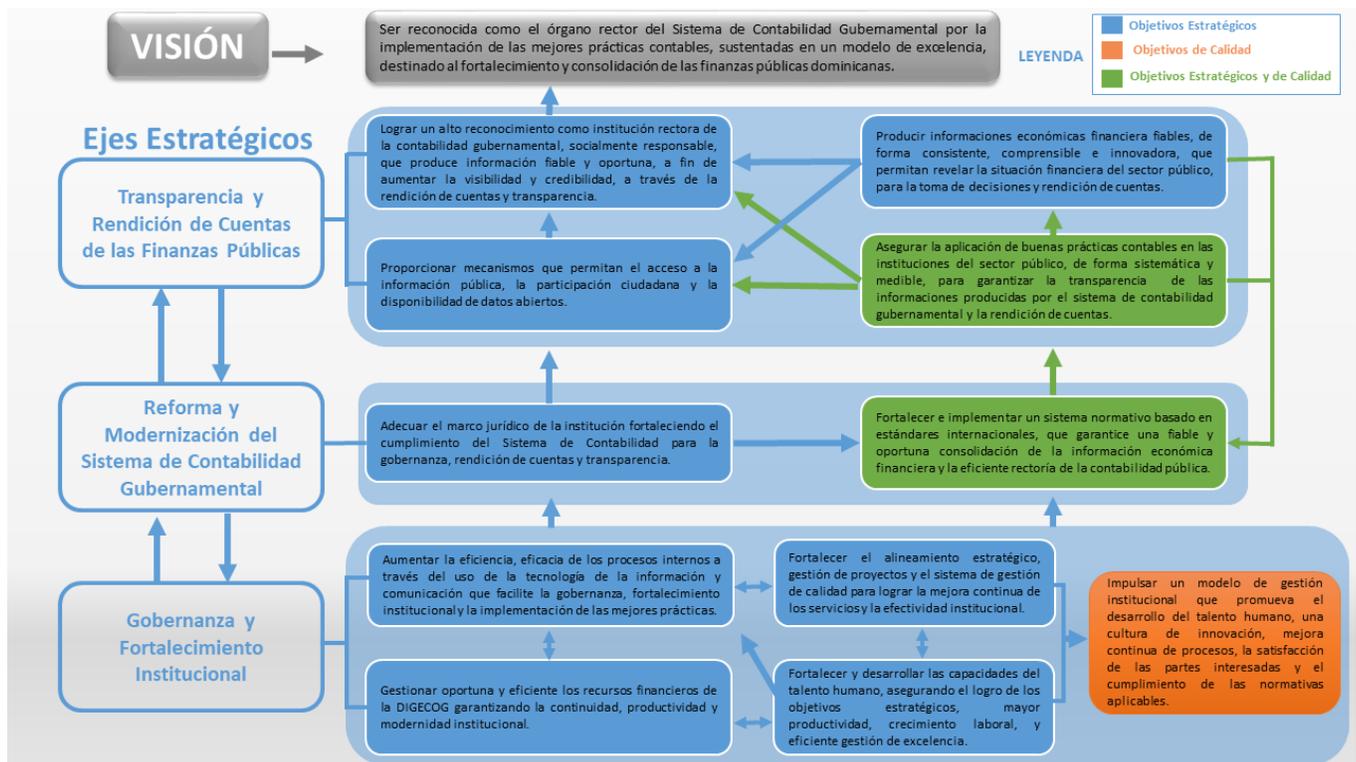
Mariel Ramírez Peguero  
**Responsable de Acceso a la Información**



## 2.4 Planificación estratégica

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental Tomando como referencia la Estrategia Nacional de Desarrollo, el Plan Plurianual del Sector Público y las prioridades del Plan de Gobierno del Cambio, elaboró su Plan Estratégico Institucional 2021-2024.

Presentamos a continuación los objetivos estratégicos que se pretenden lograr en el referido período:



### III. Resultados misionales

#### 3.1 Información cuantitativa, cualitativa e indicadores de los procesos misionales.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), en cumplimiento de su misión de regir el Sistema de Contabilidad del Sector Público dominicano, en materia de elaboración e implementación de las Normativas Contables para la regulación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, en el periodo enero-diciembre 2021 ha elaborado 12 documentos normativos, sustentados en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), y actualizado ocho (8), las cuales se presentan a continuación:

 <b>Normas contables, elaboradas</b> <b>Año 2021</b> 		
No.	Normas contables, elaboradas	Norma que la sustenta
1	Procedimiento políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.	NICSP3
2	Procedimiento tratamiento contable para propiedades de inversión.	NICSP16
3	Procedimiento presentación de la información del presupuesto en los estados financieros.	NICSP24
4	Procedimiento para el tratamiento contable de los ingresos con contraprestación del Gobierno Central, entidades descentralizadas y autónomas no financieras, e instituciones públicas de la Seguridad Social y gobiernos locales.	NICSP 9
5	Procedimiento para el tratamiento contable de ingresos de transacción sin contraprestación.	NICSP 23
6	Procedimiento del estado de flujos de efectivo.	
7	Procedimiento para el tratamiento contable de hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	NICSP 14
8	Procedimiento para el tratamiento contable de los beneficios a los empleados.	NICSP 39
9	Procedimiento “activos y pasivos financieros”.	NICSP.(28, 30 41)
10	Procedimiento de depreciación.	NICSP. 17
11	Procedimiento para el tratamiento contable para la baja de bienes.	NICSP 17
12	Instructivo sobre el concepto agrupador del gasto.	
13	Procedimiento para el tratamiento contable de cuentas por pagar.	NICSP 1 Y 19



 <b>Normas contables, actualizadas</b> <b>Año 2021</b>		
No.	Normas contables, actualizadas	Norma que la sustenta
1	Procedimiento de para el tratamiento contable de inventarios.	NICSP 12
2	Procedimiento para el tratamiento contable de la adquisición y/o alta de bienes.	NICSP17
3	Procedimiento para el tratamiento contable de activos intangibles.	NICSP
4	Procedimiento para el tratamiento contable de deterioro.	NICSP21
5	Norma de cierre de operaciones contables.	
6	Manual para la elaboración de los estados financieros.	NICSP 1
7	Norma general cierre de operaciones contables.	
8	Procedimiento para el tratamiento contable de los contratos de construcción.	NICSP 11

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:

1. Audiovisual “procedimiento para el tratamiento contable de activos intangibles, (NICSP 31)”.
2. Audiovisual, “procedimiento adquisición y/o alta de bienes, propiedades, planta y equipo, (NICSP 17)”.
3. Audiovisual, “procedimiento inventarios, (NICSP-12)”.
4. Audiovisual, “procedimiento, deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, (NICSP-21)”.

Fueron capacitados 1,424 técnicos de las áreas financieras de las instituciones del Sector Público no Financiero: Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas y/o autónomas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social, Instituciones Desconcentradas, Empresas Públicas no Financieras y Gobiernos Locales (ayuntamientos y juntas de distrito municipal), persiguiendo su empoderamiento en los avances en materia de contabilidad pública, la uniformidad y calidad de los



registros contables. En total fueron capacitadas el 82.52% del universo de instituciones.

El personal administrativo financiero de las instituciones fue capacitado en temas de:

- Manual de Elaboración de Estados Financieros (Teoría y Práctica), en el que se establece la base teórica y los lineamientos fundamentales para la elaboración de estos, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).
- Procedimiento de Depuración de Saldos Contables en el Sector Público no Financiero, con la finalidad de instruir para el saneamiento de aquellas partidas que lo requieran.
- Norma General Cierre de Operaciones Contables 01-2020, para medir el cumplimiento de lo establecido en la misma y el uso y acceso al Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC).
- Contabilidad Pública para la Rendición de Cuentas, con la finalidad de capacitar al personal de las áreas financieras, para armonizar el Sistema de Contabilidad Pública, a través de aplicación de procesos normativos y contables, efectuada en los meses de noviembre-diciembre, con la participación de 218 técnicos, representantes de 132 instituciones.

Se realizaron 176 asesorías normativas requeridas por las instituciones a través de correo electrónico, chat en línea, vía telefónica y foro. Entre las instituciones que recibieron asistencia se encuentran: Procuraduría General de la República, Senado de la República Dominicana, Ministerio de Energía y Minas, Tribunal Constitucional, Dirección General de Impuesto Interno (DGII), Dirección General de Migración, Consejo Nacional para la Niñez y la Adolescencia (CONANI), Servicio Nacional de Salud, Corporación de Fomento de la Industria Hotelera y Desarrollo del Turismo (CORPHOTELS), Ayuntamiento Santo Domingo Norte y Junta Municipal Rancho de la Guardia, entre otras.

Por otro lado, se realizó una orientación virtual "Instrumentos normativos gubernamentales que todo contador debe conocer", impartida en la Semana



Económica y Financiera 2021 del Banco Central de la República Dominicana (BCRD), que organiza internacionalmente la Fundación Child & Youth Finance Internacional, a través de su programa “Aula Central para la Educación Económica y Financiera”.

Con el objetivo de 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, fue desarrollado e implementado el Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC). A través del (SISACNOC) se evalúa que los Estados Financieros emitidos por las instituciones estén completos, con sus notas, y sean remitidos en los plazos establecidos. Además, que exista transparencia en la información contable, a fin de que lo informado a la DIGECOG sea lo mismo que lo publicado en la página web u otros medios de cada una de las instituciones.

El SISACNOC es aplicado a las instituciones siguientes:

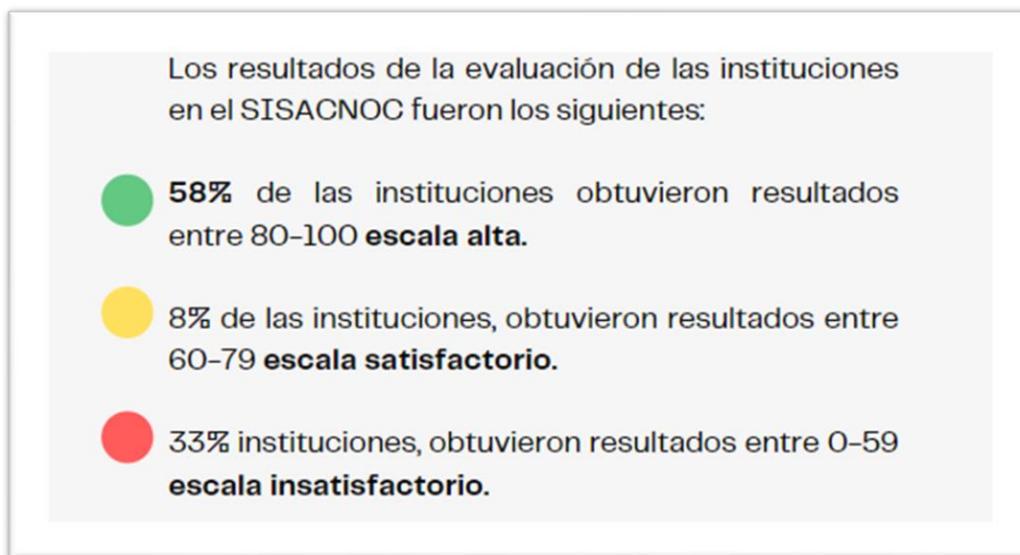
- Gobierno Central (Ministerios y sus dependencias, Congreso Nacional, Poder Judicial y los organismos constitucionales)
- Instituciones públicas Descentralizadas o Autónomas
- Instituciones públicas de la Seguridad Social
- Los gobiernos locales (ayuntamientos y juntas de distrito municipal)
- Empresas públicas no financieras.

A la fecha se han registrado la cantidad de 652 instituciones con 1,221 usuarios externos, para así poder tener acceso y los roles requeridos en el (SISACNOC). Por su impacto en la buena gestión administrativa financiera de las instituciones, fue incluido en el Sistema de Metas Presidencial.



Durante el periodo comprendido entre enero hasta diciembre 2021 fueron capacitados un total de 496 técnicos de las áreas financieras de las instituciones, sobre el Sistema del Cumplimiento de las Normativas Contables, además, fueron realizados tres videos instructivos de la plataforma del Sisacnoc

Durante el segundo trimestre se aplicó el monitoreo en el cumplimiento de las Normativas Contables a 457 instituciones que remitieron sus informaciones financieras referentes al cierre contable 2020, para el tercer trimestre fue realizado el Informe SISACNOC, informe que presenta los resultados de las evaluaciones realizada a los estados financieros y/o formularios de las instituciones que obtemperaron al llamado de las normativas de cierre de operaciones contables, correspondientes al Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas o Autónomas, Públicas de la Seguridad Social, Empresas Públicas no Financieras y los Gobiernos Locales.



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 Públicas y está representado en un solo estado.

Además, Fueron incluidos 305 estados financieros *de las Instituciones Descentralizadas y/o Autónomas, Seguridad Social, Empresas públicas y Municipalidades* en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR 2020), correspondientes al 31 de diciembre 2020, además de 282 al 30 de junio 2021 y fueron elaborados dos (2) informes sobre la coherencia y calidad de los Estados Financieros recibidos de las instituciones, según los distintos niveles de gobierno para el cierre Fiscal 2020 y corte semestral 2021.

De igual forma, contribuyendo con la calidad de los registros contables y apoyar la gestión de la información contable, financiera y económica, fueron realizadas las siguientes acciones:

- Fueron realizados 6,676 seguimientos y 995 asesorías a las 171 unidades ejecutoras del Gobierno Central, de acuerdo a las normativas del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- Tres (3) seguimientos a las operaciones de ingresos de las unidades recaudadoras del Gobierno Central, desde el Subsistema de Tesorería, se comprobó que, las transacciones generaron en un 100% los asientos automáticos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- Seguimiento de las operaciones de deuda pública que actualizan el *stock* (saldos) de la deuda, se incluye el seguimiento habitual de los desembolsos de préstamos, colocaciones de bonos y los pagos del servicio de la deuda. Se determinó que dichas transacciones han generado, en un 100%, los asientos automáticos en el Sistema de Contabilidad, además se redefinió la captación de recursos por conceptos de primas y/o descuentos en colocación de instrumentos de deudas.
- Validación del 100% de los registros contables de las cuentas y subcuentas bancarias en el tesoro de las unidades ejecutoras del Gobierno Central, además se monitorearon y realizó seguimiento al registro contable de los



movimientos de 698 cuentas bancarias en el Tesoro y 3,979 subcuentas bancarias en el Tesoro.

- 2,861 seguimientos y 777 asesorías a 153 unidades ejecutoras del Gobierno Central para el registro de sus bienes, muebles, inmuebles e intangibles, realizando el correcto registro del 80% de las adquisiciones de los bienes muebles.
- Proceso de depuración y confirmación de saldos contables a 40 instituciones del Gobierno Central, alcanzado un saneamiento total una (1) institución, seis (6) presentan avance de un 70%, 17 avance de un 50% y 16 presentan una validación inferior al 50%.
- 14,405 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.

Marcado un hito sin precedentes, fueron firmado *24 convenios interinstitucionales*, para la depuración de saldos contables, realizado en el marco del Programa de reforma de la gestión de las finanzas públicas, con el objetivo de mostrar la realidad económico-financiera de las instituciones del gobierno central, además de lograr el involucramiento de las máximas autoridades ejecutivas de las instituciones.

En el marco del acuerdo tripartido entre Bienes Nacionales, Catastro y Digecon, la Dirección General de Catastro Nacional, ha realizado el levantamiento y valuación de 2,869 inmuebles correspondientes a los Ministerios de Educación, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Interior y Policía y Ministerio de Defensa.

A la fecha se están realizando los aprestos necesarios para la recepción formal de la documentación soporte de los levantamientos que permitan los asientos de ajustes en el Subsistema de Contabilidad en el (SIGEF).

Fueron *elaborados de manera oportuna los estados financieros del Gobierno Central* al 31 de diciembre 2020 y al 30 de junio 2021 con sus notas anexas e



incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) del 2020, los cuales son:

1. Estado 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.

Fueron elaborados oportunamente los estados financieros consolidados correspondiente al período fiscal 2020 y corte semestral 2021 del Sector Público no Financieros, Gobierno General, gobiernos locales y de las empresas públicas no financieras e incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) del 2020.

Con el apoyo del Programa de la Reforma de la Administración y de las Finanzas Públicas y la Movilización de Recursos Internos en la República Dominicana (PROGEF), fueron elaborados los siguientes manuales:

- ✓ Manual de políticas y normas para la consolidación contable del sector público no financiero.
- ✓ Manual metodológico para la consolidación de los estados financieros del sector público no financiero.
- ✓ Organización y participación en el Diplomado de Consolidación de Estados Financieros enfocados en las (NICSP, NIC y NIIF).

Fueron elaborados de manera oportuna 12 estados de ejecución presupuestaria, correspondientes a los meses de enero hasta diciembre 2021, adicionalmente se realizaron dos (2) incluidos en el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) cierre fiscal 2020 y corte semestral 2021; documento que comprende las operaciones fiscales e ingresos y gastos por capítulo, función, programa, fuente de financiamiento y unidades recaudadoras.

Fueron realizadas 272 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.

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, la cual fue realizada en los 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.

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, de las cuales 32 están trabajando en la depuración y actualización de sus saldos contables.

Con la finalidad de presentar información contable de las instituciones públicas dominicanas son elaborados *informes de resultados*, los mismos son reproducidos tanto en formato físicos como virtuales, de fácil acceso para la ciudadanía y para la rendición de cuentas. Durante el año 2021 fueron realizada las siguientes acciones con las que se alcanzaron los objetivos planificados conforme a la consecución de las metas programadas:

- Cuatro (04) informes de análisis e interpretación de los estados financieros de los agregados institucionales o nivel de gobierno consolidado, en el cual se evalúa la situación financiera y grado de liquidez consolidado del sector público no financiero.
- Dos (02) análisis e interpretación de los estados financieros (EEFF) de la Administración Central: es un análisis sobre la situación patrimonial, grado



de liquidez del Sector Público no financiero, mediante el uso de ratios financieros para evaluar el comportamiento y participación de las cuentas.

- Tres (03) informes analíticos de los ingresos, gastos y financiamiento de la Administración Central, los cuales presentan un análisis con enfoque económico sobre las ejecutorias de las instituciones del Gobierno Central, a fin de medir su comportamiento de un período a otro y distribución de las cuentas internas de ingresos, gastos y financiamiento, y el cumplimiento de sus objetivos y metas, respecto al Presupuesto General del Estado 2021.
- Cuatro (04) informes sobre la gestión de los anticipos financieros: Describen la situación de los recursos otorgados por el Tesoro, bajo la modalidad de anticipos financieros, a las instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y de la Seguridad Social, conforme a las etapas existentes y las normativas emitidas por la Digecog, con el propósito de monitorear su comportamiento.
- Dos (02) informes analíticos del gasto social. Están destinados a presentar un análisis de los gastos invertidos por el Gobierno Central, las Instituciones Descentralizadas y de la Seguridad Social, desde una óptica social, a fin de garantizar la provisión de servicios y el cumplimiento de los programas.
- Tres (03) informes sobre el análisis de la cuenta *ahorro-inversión-financiamiento*, con el objetivo de evaluar el desempeño de la Política Fiscal del Gobierno, mediante los principales resultados e indicadores de ahorro, inversión y financiamiento, para el Gobierno Central.

Es importante destacar que, en pro de la mejora continua en los procesos, estos informes se han ido elaborando en infografía, y de esta manera ofrecerles nuestro grupo de interés información resumida y grafica que resulta fácil de interpretar y más atractiva para el lector.



- Fue realizado un (1) Boletín estadístico 2016-2020, herramienta de consulta que permite mostrar el comportamiento histórico económico, financiero y contable de las Instituciones del Gobierno Central en la gestión de las finanzas públicas, particularmente, de las cuentas patrimoniales y presupuestarias conforme a las clasificaciones previstas.
- Un compendio estadístico 2018-2020, que permite mostrar el comportamiento histórico económico, financiero y contable de las cuentas patrimoniales de las instituciones descentralizadas y/o autónomas, instituciones de la Seguridad Social, empresas públicas no financieras y municipalidades, representa el primer intento de presentar las estadísticas de estas entidades públicas.
- Cuatro (04) reportes remitidos al Banco Central con la información requerida para la conformación de las cuentas nacionales. Con la finalidad de proporcionar insumos para la elaboración de las *cuentas nacionales*.
- Fue desarrollado el Perfil del proyecto para la metodología de evaluación del comportamiento de los costos y de los indicadores de eficiencia de la producción pública en República Dominicana, el cual contiene un ejercicio práctico.
- Fue elaborado el tablero de datos (dashboard) conteniendo las informaciones contables financieras y publicados en la página web de la Digecog, desarrollado con la finalidad de ayudar a nuestros grupos de interés a interactuar con los datos y visualizar de forma atractiva el comportamiento de estos, basado en la Inteligencia de Negocios (BI) y el uso del Software Microsoft Power BI.



## IV. Resultados áreas Transversales y de apoyo

### 4.1 Desempeño área administrativa y financiera

El presupuesto ejecutado y los logros alcanzados en la gestión administrativa financiera, durante el período enero-diciembre 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 del Covid-19 por la que atraviesa el país y el mundo.

El presupuesto aprobado para el 2021, incluyendo las modificaciones realizadas, ascendió a la suma de RD\$517,379,406.67, de los cuales al mes de diciembre tiene ejecutado un valor de RD\$ 473.342.850,86 millones para una ejecución del 92.11%, ejecutado acorde a las metas programadas en el Plan Operativo Anual, realizando oportunamente los procesos de compra y contratación de bienes y servicios en función al plan de compras, cuotas y apropiaciones aprobadas.

 GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DOMINICANA HACIENDA		Ejecución Presupuestaria Enero-diciembre, 2021.				 Dirección General de Contabilidad Gubernamental	
Descripción	Presupuesto proyectado anual 2021	Modificaciones presupuestarias	Apropiación vigente	Total ejecutado	% Ejecutado	Por ejecutar	% por ejecutar
Remuneraciones y contribuciones	394,159,152.00	29,539,059.69	423,698,211.69	408,541,136.92	79.50%	15,157,074.77	2.95%
Contratación de servicios	32,662,824.00	13,531,192.23	46,194,016.23	31,051,901.21	6.04%	15,142,115.02	2.95%
Materiales y suministros	26,227,111.00	-8,828,952.17	17,398,158.83	14,465,037.23	2.81%	2,933,121.60	0.57%
Transferencias corrientes	1,546,200.00	-1,386,000.00	160,200.00	0,00	0.00%	160,200.00	0.03%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	24,297,854.00	2,145,965.92	26,443,819.92	19,284,775.50	3.75%	7,159,044.42	1.39%
<b>Total</b>	<b>478,893,141.00</b>	<b>35,001,265.67</b>	<b>513,894,406.67</b>	<b>473,342,850.86</b>	<b>92.11%</b>	<b>40,551,555.81</b>	<b>7.89%</b>

Fuente: Departamento Administrativo y Financiero, diciembre 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	
<b>Total Activos</b>	RD\$40,238,456.46
<b>Total Pasivos</b>	RD\$3,524,048.56
<b>Patrimonio</b>	RD\$36,714,407.90

## Contrataciones y adquisiciones

Fueron realizado 135 procesos de compras divididos entre las diferentes modalidades: comparación de precios, compras menores y compras por debajo del umbral, siendo la modalidad que obtuvo más procesos adjudicados las compras por debajo del umbral, obteniendo 85 procesos y la de menor fue la modalidad comparación de precios, con 12 procesos. El total de compras y contrataciones ascendió a la suma de RD\$45,970,586.06.

### Reporte de compras por modalidad

Modalidad	Cuenta de Modalidad	Suma de Monto Por Contratos	Porcentaje %
Comparación de Precios	12	32,553,729.10	59.90%
Compras Menores	55	15,612,317.05	28.73%
Compras por Debajo del Umbral	124	5,362,133.71	9.87%
Procesos de Excepción	3	818,670.00	1.51%
<b>Total general</b>	<b>194</b>	<b>54,346,849.86</b>	<b>100.00%</b>



Del total de compras realizadas el 40% corresponde a compras destinadas a Mipymes y dentro del porcentaje un 17% corresponde a compras a Mipymes mujer, en cumplimiento a lo establecido por la ley de compras y contrataciones de destinar un 15% a este renglón.

<https://www.dgcp.gob.do/siscompras>

 <b>Compras destinadas a MIPYMES</b> 			
Tipo de empresa adjudicada	Cantidades de proceso	Suma de monto por contratos	Porcentaje%
Mipymes	51	12,466,450.72	23%
Mipymes mujer	38	9,168,325.14	17%
<b>Total:</b>	<b>89</b>	<b>21,634,775.86</b>	<b>40%</b>
Fuente: registros de compras año 2021			

### Cuentas por pagar a proveedores:

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental posee, cuentas por pagar por un monto general de RD\$3,524,048.56, estos distribuidos en nueve (9) instituciones, de esas ocho (8) están en proceso para realizar los pagos correspondientes, no obstante, se refleja un proceso pendiente desde el año 2015 el cual está en espera de que se cumplan los diez años para eliminación de la cuenta.

Detalles a continuación:



## Cuentas por pagar a proveedores, Año 2021

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	MULTISERVICIS GENERALES	Adquisición de café, azúcar y té para uso en la institución. o/c 00025/2021 d/f 13/05/2021.	71,149.86
30/10/2021	SONAR INVESTMENTS	Adquisición de uniformes para el personal femenino de la institución. o/c 000145/2021 d/f 06/10/2021.	378,308.80
30/10/2021	SONAR INVESTMENTS	Adquisición de uniformes para el personal femenino de la institución. Cont. 00060/2021 d/f 05/08/2021.	2,009,492.80
30/11/2021	AUTO MECANICA GOMEZ & ASOCIADOS, SRL.	Servicio de mantenimiento y/o reparación a vehículos de la institución. o/c 00010/2021 d/f 30/03/2021	131,806.00
30/11/2021	AGUA CRYSTAL	Adquisición de Botellones de agua consumo en la institución. o/c 00032 d/f 25/05/2021.	17,328.00
30/11/2021	AGUA CRYSTAL	Adquisición de Botellones y fardos botellitas de agua para consumo en la institución. o/c 00205 d/f 30/11/2021.	2,337.00
30/11/2021	AENOR DOMINICANA, SRL	Adquisición Herramienta tecnológica para el manejo de gestión de calidad (SGC). o/c 00181 d/f 11/11/2021.	535,840.00
30/11/2021	EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE	Servicio energía eléctrica del periodo 20/10/2021 al 19/11/2021.	310,026.10
Total:			<b>3,524,048.56</b>
Tabla No.	Fuente: Registro de cuentas por pagar a proveedores.		



## **Remodelaciones y/o readecuaciones de áreas.**

La institución se ha sometido a un proceso de remodelación y readecuación de los espacios que componen los distintos departamentos. Este proceso inició con un plan de acción que contempla la remodelación de algunas áreas de los dos (2) niveles de la planta física, adecuando los siguientes departamentos:

2do. nivel:

- OAI/Correspondencia
- Procesamiento Contable
- Consultorio médico
- RR. HH
- División de compras

5to. nivel:

- Dirección de Análisis de la Información
- Departamento de Planificación y Desarrollo
- Departamento Jurídico
- Departamento de Comunicaciones

## **4.2 Desempeño de recursos humanos**

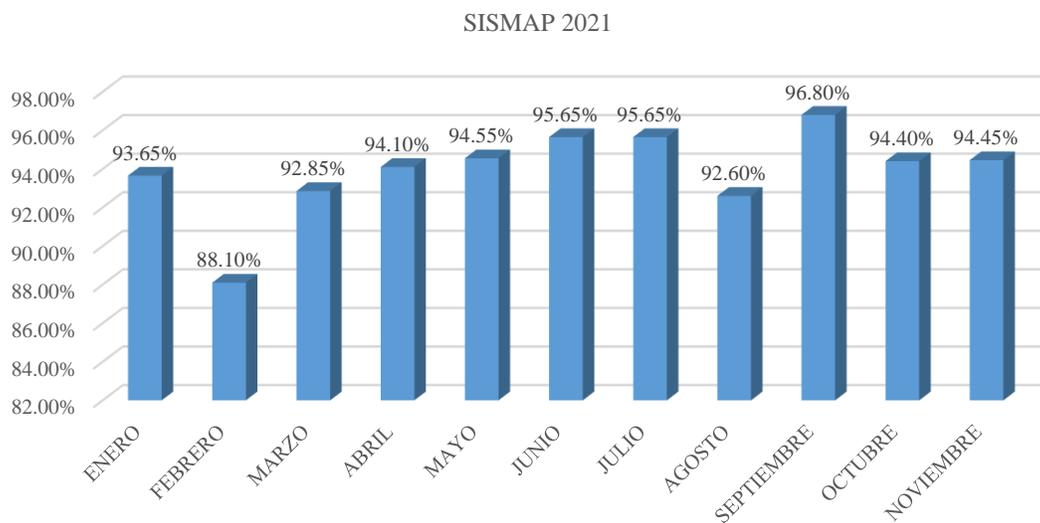
Durante el año 2021, se han ejecutado los planes y procesos de acuerdo a las directrices de los órganos rectores y las políticas y procedimientos internos.

En cuanto a los indicadores del Sistema de Monitoreo y Seguimiento de la Administración Pública (SISMAP), la Dirección General de Contabilidad Gubernamental presenta resultado de cumplimiento de 94.45% y actualmente la institución ocupa la posición No. 7 del *ranking*.

A la fecha, el 90% de los indicadores del SISMAP se encuentran en objetivo logrado, mientras que el restante 10% se encuentra en cierto avance, uno de ellos,

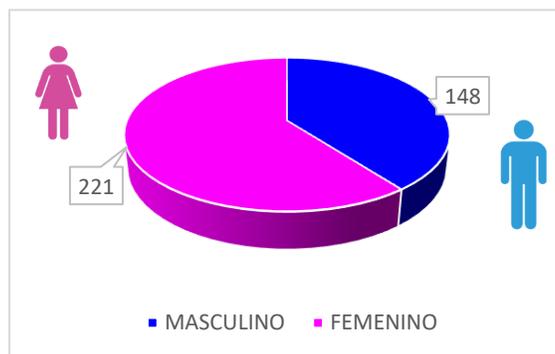


el 04.3 Manual de cargos elaborado, está a la espera de que el Ministerio de Administración Pública (MAP) emita la resolución de aprobación.

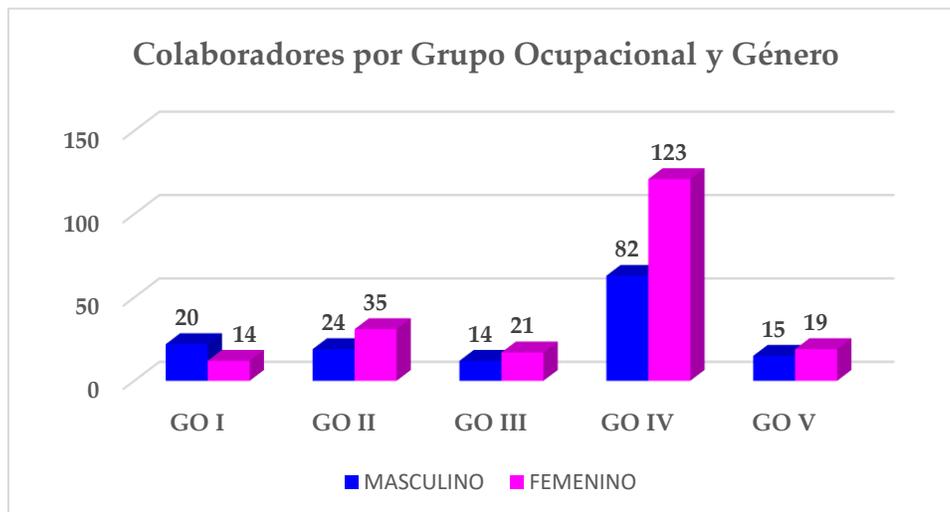


Fuente: Sistema de Monitoreo y Seguimiento de la Administración Pública (SISMAP)

La institución cuenta con un total de 369 colaboradores de los cuales el 60% corresponden a mujeres y 40% a hombres.



Los grupos ocupacionales en los cuales se concentran los distingos cargos de la institución, están integrados como sigue:



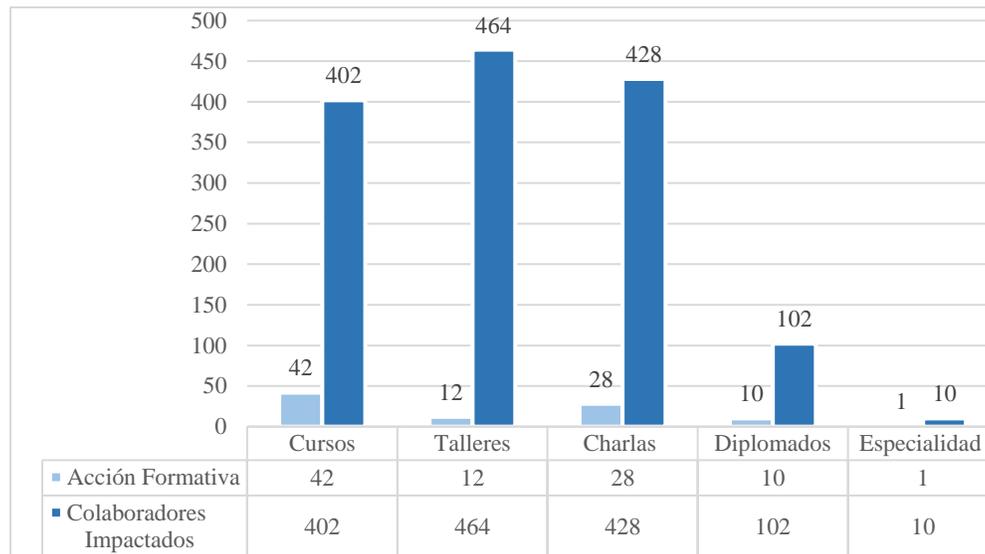
El grupo ocupacional IV es el que más colaboradores lo integran, debido a la naturaleza de esta institución representando un 56% de los colaboradores.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental, a fin de dotar a los colaboradores de los conocimientos, habilidades, aptitudes y actitudes necesarias para un mejor desempeño de sus funciones, lleva a cabo el proceso de detección de necesidades de capacitación, resultado del mismo, fue elaborado el plan de capacitación anual.

El procedimiento de inducción, capacitación y desarrollo del talento humano, establece la evaluación de la eficacia de dichas capacitaciones, la cual se aplica inmediatamente finaliza la misma, una evaluación de impacto, seis meses posteriores a estas, siempre y cuando apunten a la misión, la visión y los objetivos de calidad institucionales y que hayan sido superiores a ocho horas de duración.



En el año 2021, se realizaron 93 acciones formativas, capacitando a 1,406 colaboradores.



### Capacitaciones de Mayor Impacto, Año 2021

No.	Capacitaciones	Cantidad de Colaboradores Capacitados
1	Curso: Excel Avanzado	6
2	Curso: Excel Avanzado Orientado al Análisis de Datos .	13
3	Curso: Excel Básico	16
4	Curso: Oratoria para Ejecutivo	12
5	Curso: Ortografía y Redacción	17
6	Curso: Planificación Estratégica	25
7	Curso: Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF)	12
8	Diplomado: Contabilidad Gubernamental.	71
9	Diplomado: Hacienda Pública.	8
10	Diplomado: Planificación y Gestión de Proyectos de la Inversión Pública del Estado.	1
11	Diplomado: Planificación y Gestión de Proyectos.	4
12	Taller: Presentación de Alto Impacto Con Prezzi y Power Point.	14
13	Especialización Técnica: Tesorería.	10
14	Especialización: Control Interno.	1
<b>Total:</b>		<b>210</b>



## Subsistema Evaluación del Desempeño Laboral.

La DIGECOG 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,

Con el objetivo de motivar y desarrollar una cultura de seguimiento al desempeño laboral de los colaboradores y que esto a su vez permita asegurar el logro de los objetivos institucionales, en el presente año el departamento de Recursos Humanos, implementó el monitoreo trimestral de los acuerdos de desempeño laboral de todos los colaboradores. Este se realizó mediante visitas a las áreas o departamentos con la finalidad de reforzar con todos los supervisores de manera individual, la correcta redacción de las metas establecidas en dichos acuerdos, para que las mismas contengan objetivos específicos, medibles, alcanzables, relevantes y con tiempos establecidos, además de poder evidenciar que el formulario establecido para el logro de las metas esté debidamente completado, socializado y firmado, tanto por el supervisor como por el colaborador. Fueron monitoreados el 100% de los acuerdos de desempeño laboral elaborados.

 <b>Resultado de Evaluación del Desempeño por Grupo Ocupacional,</b> <b>Año 2021</b> 					
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, octubre 2021.



### 4.3 Desempeño de los procesos jurídicos:

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental, Digecog ha suscrito un total de 22 acuerdo de colaboración con diferentes instituciones de los diferentes niveles de gobierno del sector público dominicano y con empresas privadas con la finalidad de fortalecer sus servicios y /o procesos, además, de fortalecer el monitoreo de las finanzas públicas.



Las instituciones con las cuales se suscribieron acuerdos se presentan a continuación:

- 1) Oficina de Custodia y Administración de Bienes Incautados y Decomisados (OCABID).
- 2) Comité de Retiro de la Policía Nacional (COREPOL).
- 3) Dirección General de Catastro Nacional.
- 4) Unidad Ejecutora para la Recaudación de Barrios y Entornos (URBE).
- 5) Autoridad Nacional de Asuntos Marítimos (ANAMAR).
- 6) Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Barrial.
- 7) Dirección General de las Escuelas Vocacionales de las Fuerzas Armadas y la Policía Nacional (DIGEV).
- 8) Comisión Permanente Efemérides Patrias (CPEP).
- 9) Ministerio de Interior y Policía (MIP).
- 10) Dirección General del Cuerpo Especializado para la Seguridad del Metro de Santo Domingo (CESMET).
- 11) Dirección General de Minería (MINERIA).
- 12) Instituto Cartográfico Militar (ICM).
- 13) Ministerio de Educación (MINERD).



- 14) Ministerio de Defensa.
- 15) Policía Nacional (P.N).
- 16) Instituto Nacional de Bienestar Magisterial (INABIMA).
- 17) Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Provincial (CPADP),
- 18) Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU),
- 19) Programa Supérate
- 20) Instituto de Educación Superior en Información Diplomática y Consular (INESDYC)
- 21) Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal (UTEFDA)
- 22) Ministerio de la Vivienda, Hábitat y Edificaciones (MIVED)

Además, se firmó un acuerdo de colaboración con el Instituto Cuartiano con la finalidad de promover la transparencia y el buen manejo de los recursos públicos.

Fueron realizadas cinco (5) auditorías de cumplimiento legal a los Departamentos: Administrativo y Financiero, Planificación y Desarrollo, Recursos Humanos, Dirección de Normas y Procedimientos y la Dirección de Procesamientos Contables y Estados Financieros.

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) de las leyes siguientes:

1. Ley núm. 200-04 sobre libre acceso a la información.
2. Ley núm. 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 núm. 87-01 sobre Sistema Dominicano de Seguridad Social.
5. Acuerdos de confidencialidad.



#### **4.4 Desempeño de la tecnología**

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental durante el año 2021, en el marco de aumentar la eficiencia y eficacia de los procesos internos a través del uso de la tecnología de la información y comunicación, desarrolló múltiples proyectos de mejora de procesos y simplificación de trámites, los cuales se detallan a continuación:

1. Desarrollo e implementación del Sistema de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de la Planificación (SISMEP).
2. Desarrollo e implementación de la interoperabilidad entre el Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC) con el Sistema de Metas Presidenciales y cambio de la línea gráfica.
3. Implementación de software de inteligencia de negocios con Microsoft Power BI.
4. Interoperabilidad con el Sistema Catastral de la Dirección General de Catastro Nacional para interoperar con el Sistema de Administración de Bienes (SIAB).
5. Acta de constitución de proyecto “oficinas sin papales”.
6. Desarrollo de la API (Application Programming Interfaces) para interoperar entre los sistemas de Contrataciones Públicas y Administración de Bienes (SIAB).
7. Adecuación del Sub-Portal de Transparencia, siguiendo las directrices de la resolución 002/2021 emitida por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental.
8. Aumento de la seguridad del Sistema de Administración de Bienes (SIAB).
9. Implementación del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en 16 nuevas instituciones, este permite conocer en tiempo real los registros de las incorporaciones de bienes muebles e inmuebles de las instituciones del sector público, a la fecha está implementado en 438 instituciones, de las cuales 195 son del Gobierno Central, 141 descentralizadas y 102 Municipalidades.



### **Certificaciones logradas:**

NORTIC A4: establece las directrices que deben seguir los organismos a fin de lograr interoperar con organismos del Estado Dominicano, permitiendo así el intercambio de información de una manera efectiva.

NORTIC A:6: Establece las directrices que debe seguir cada organismo del Gobierno dominicano para el desarrollo y administración de software.

### **Re-certificaciones:**

NORTIC A2: es la norma que pauta las directrices y recomendaciones para la normalización de los portales del Gobierno Dominicano, logrando la homogeneidad en los medios web del Estado.

NORTIC A3: es la norma que establece las pautas necesarias para la correcta implementación de Datos Abiertos en el Estado Dominicano.

NORTIC A5: establece las directrices que deben seguir los organismos del Estado a fin de presentar y brindar servicios de calidad al ciudadano.

NORTIC E1: establece las directrices que deben seguir los organismos gubernamentales para establecer una correcta comunicación con el ciudadano por medio de las redes sociales.

Con el propósito de articular y consolidar una plataforma tecnológica que posibilite un óptimo aprovechamiento, la institución ha implementado durante el año 2021, las siguientes acciones:

- Adecuación del cableado estructurado.
- Fortalecimiento del Sistema de Seguridad de la plataforma TIC, a través de adquisiciones de equipos y mejora de protocolos para la continuidad de negocio redundancia y alta disponibilidad.
- Renovación de equipos laptops y computadores personales con el propósito de actualizar la plataforma tecnológica y evitar obsolescencia.
- Implementación de la nueva redundancia de UPS en el centro de datos.



- Análisis de los riesgos de la plataforma tecnológica.
- Elaboración del plan de seguridad física y tecnológica para los activos de la información.
- Elaboración del plan de disponibilidad continuidad y capacidad de los servicios.
- Elaboración del plan de mantenimiento de infraestructura TIC.
- Implementación de la red de almacenamiento para lograr máximo rendimiento en la infraestructura.
- Certificación de nuevos puntos del cableado estructurado.
- Resguardo de la información digital de la Digecog.
- Renovación y adquisición oportuna de las licencias de software.

Fueron actualizadas las siguientes políticas y procedimientos:

- Política de control de acceso lógico.
- Política de uso y administración del software.
- Políticas de uso y movimientos de equipos tecnológicos.
- Procedimiento mantenimiento infraestructura TIC.

Políticas y Procedimientos Elaborados:

- Política solicitud desarrollo y actualización de software.
- Procedimiento de control de acceso lógico a las diferentes aplicaciones y base de datos.
- Procedimiento de desarrollo y mantenimiento de software .

En el marco de atender las necesidades de los usuarios y fortalecer las asistencias técnicas internas y externas brindada a través de la mesa de servicio, con el objetivo de mejorar el tiempo de respuesta y brindar los mismos con eficiencia y eficacia, fueron realizados 1,554 soportes tecnológicos internos y 338 mantenimientos a los servidores de la Digecog, además, fueron dadas 537 asistencias externas a 363 instituciones pertenecientes a los niveles de Gobierno central, instituciones descentralizadas y gobiernos locales.



En el Sistema de Análisis del Cumplimiento de las Normativas Contables (SISACNOC) fueron asistidas 250 instituciones mediante 259 solicitudes para atenciones sobre el uso del sistema y está en proceso de actualización la plataforma de foros virtuales en el portal web institucional.

Mediante los portales web de la institución se ha tenido una concurrencia de 82,889 visitas.

Fue aplicada la encuesta de satisfacción de servicios TIC y elaboración del plan de acción de la misma para atender las quejas y sugerencias expresadas por los usuarios.

### **Participación de mujeres en tecnologías de la información y comunicación TIC.**

---

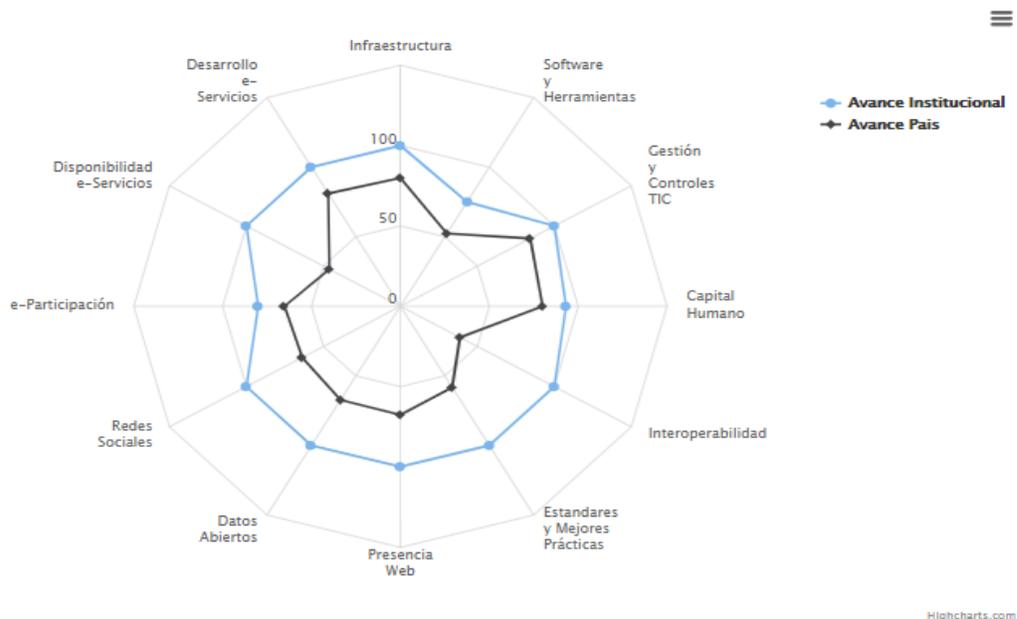
Para la Digecog es importante darles participación a las mujeres en temas de dirección y de procesos importantes es por ello que, dentro del Departamento de Tecnología de la Información, a lo largo de los años, se les ha dado participación y ha ido en ascendencia contando en la actualidad con seis (6) mujeres en el área, para una representación de un 33% en el 2020 y un 38% en el 2021, en relación al personal masculino que desempeña funciones tecnológicas.

### **Índice de uso de TIC e implementación de gobierno electrónico (ITICGE).**

---

El Gobierno dominicano a través de la Oficina Gubernamental de Tecnologías de la Información y Comunicación (OGTIC), ha creado el índice de uso de TIC e Implementación de Gobierno Electrónico en el Estado Dominicano (iTICge), con el objetivo de evaluar de manera sistemática los esfuerzos realizados y en proceso, en lo concerniente a la implementación de soluciones de TIC y de e-Gobierno, enfocados principalmente en los servicios ciudadanos, la eficiencia interna y la transparencia en las instituciones públicas de la República Dominicana. Para el 2021 la Digecog, ocupó ocupamos la posición 6, con una puntuación 95.95%.





## 4.5 Desempeño del Sistema de Planificación y Desarrollo Institucional

Para la Digecog, es de vital importancia planificar su accionar y para ello elabora un Plan Operativo Anual (POA), que a su vez está alineado al *Plan Estratégico Institucional (PEI)*, en donde se establecen sus metas a mediano y largo plazo.

A través de los monitoreo del POA se le da seguimiento mensual a los indicadores y las actividades que previamente fueron planificadas.

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



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

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 elaborados 10 tableros o *dashboard*, para el mismo número de departamentos; herramienta que ha sido utilizada para el monitoreo de los indicadores correspondientes al año 2021.

Para eficientizar el sistema de monitoreo, fue elaborado el mes Sistema de Seguimiento, Monitoreo y Evaluación de la Planificación, Sismep, Herramienta tecnológica diseñada en una primera etapa para realizar el



Estatus	
Sin Realizar	0
En Proceso	50
Finalizado	100
No Aplica	0

seguimiento de las actividades descritas en los POA, el Departamento de Planificación y Desarrollo realiza la carga todas las actividades programadas por departamentos, luego las

áreas colocan las evidencias de la realización de las mismas y concluido el periodo de evaluación son valoradas en cero (0) las sin realizar, 50 actividades en proceso y 100% las finalizadas.

La Digecog, realizó jornada de trabajo con los directivos de los diferentes departamentos que componen la institución con la finalidad de formular el Plan Estratégico Institucional, *PEI 2021-2024*, para el cual se definieron 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.

En relación al Plan Operativo Anual 2021, se han realizado los ejercicios de seguimiento y monitoreo correspondiente a las indicadores y actividades comprometidas, en los cuales todas las áreas obtuvieron resultados sobre el 90% y un promedio de 98% de efectividad institucional,



**RESULTADOS DE MONITOREO POA 2021**

Direcciones y Departamentos	Cantidad de Indicadores T1	Efectividad Trimestral	Cantidad de Indicadores T2	Efectividad Trimestral	Cantidad de Indicadores T3	Efectividad Trimestral	Cantidad de Indicadores T3	Efectividad Trimestral	Resultados promedios x departamentos
Dirección de Normas y Procedimientos	6	100%	6	99%	5	98%	6	100%	<b>99%</b>
Dirección de Procesamiento Contable y Estados Financieros	5	97%	7	100%	11	100%	9	100%	<b>99%</b>
Dirección de Análisis de la Información Financiera	11	100%	7	100%	8	100%	5	100%	<b>100%</b>
Departamento de Recursos Humanos	5	100%	18	98%	19	100%	23	98%	<b>99%</b>
Departamento de Planificación y Desarrollo	16	96%	10	97%	16	100%	18	98%	<b>98%</b>
Departamento Administrativo y Financiero	8	99%	10	100%	13	100%	11	98%	<b>99%</b>
Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación	7	100%	10	100%	7	100%	9	100%	<b>100%</b>
Departamento Jurídico	3	100%	7	98%	6	100%	5	100%	<b>100%</b>
Departamento de Comunicación	6	94%	3	69%	2	98%	1	100%	<b>90%</b>
Oficina de Acceso a la Información	10	94%	10	100%	10	100%	10	100%	<b>99%</b>
Efectividad Institucional	<b>77</b>	<b>98%</b>	<b>88</b>	<b>96%</b>	<b>97</b>	<b>100%</b>	<b>97</b>	<b>99%</b>	<b>98%</b>

Fuente: Evaluaciones trimestrales ejecución POA 2021



## **Presentación de informes de rendición de cuentas y avance de gestión.**

Se elaboró la memoria institucional 2021, detallando las ejecutorias y logros alcanzados durante dicho período, además de la memoria semestral correspondiente al periodo enero-junio 2021, además fueron realizado los siguientes informes:

- Cuatro (4) informes de resultado de monitoreo trimestrales para ser publicados en los portales de transparencia según lo requerido por la Dirección de Ética e Integridad Gubernamental (Digeig).
- Informes Semanales a requerimiento de la Presidencia, que presentan los avances de logro de los objetivos estratégicos para alcanzar la misión institucional.
- Cuatro (4) reportes de ejecución de las metas físico financiera, alcanzando un 100% en la evaluación del índice de gestión presupuestaria.
- Cuatro (4) informes de seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Compras y Contrataciones.
- Cuatro (4) reportes estadísticos para ser publicados en los portales de transparencia.
- Cuatro (4) reportes de la estructura programática para ser publicados en los portales de transparencia.
- Cuatro (4) boletines de información de indicadores de rendimiento institucional y uno (1) de tres (3) años de gestión (2018-2020).

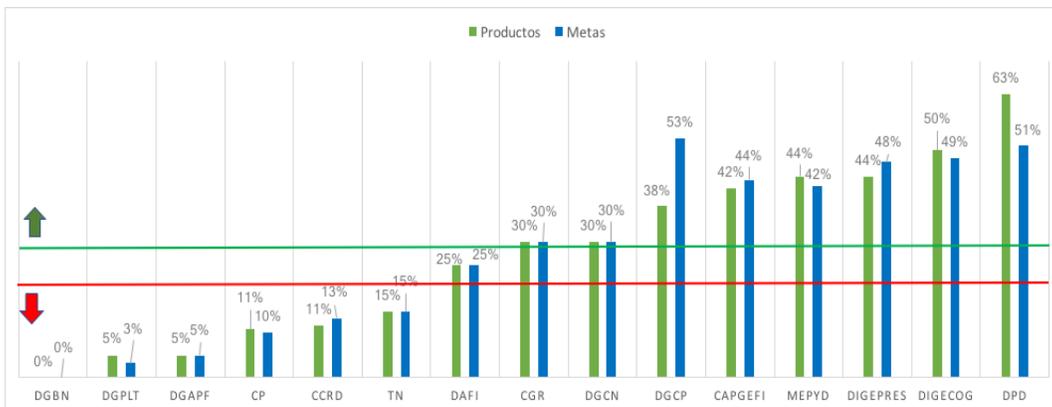
Avances en la implementación de una Oficina de Gestión de Proyectos (PMO, por sus siglas en inglés).

En cuanto 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), la Digeog 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 que son: Apoyo a la elaboración del Plan Estratégico Institucional, PEI y la implementación de una oficina de gestión de proyectos, PMO basada en la metodología del Project Management Institute



(PMI), con el objetivo de crear una cultura orientada a gestión de proyecto en la institución.

Es importante destacar, que la Digecog logró ser la 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.

En el Programa de Gestión de las Finanzas Públicas (Progef) 2019-2022, en la actualidad se ha avanzado en un 50% de todo lo programado.

Fueron desarrolladas las siguientes actividades:

- *Benchmarking* con el Departamento de Contabilidad de Colombia, con el objetivo de conocer su experiencia en la implementación de proyectos.
- *Benchmarking* con el Banco Central de la República Dominicana.
- Marco conceptual para la consolidación contable, elaborado.
- Manual de políticas y normas para la consolidación de los estados financieros del sector público no financiero.



- Manual metodológico para la consolidación de los estados financieros del sector público no financiero.
- Compra de equipos tecnológicos para el trabajo.
- Creación del sistema de certificación para el cumplimiento de las normativas contables.
- Asistencia técnica local, contratación de analistas para el proceso de saneamiento de saldos contables.
- Jornada de formulación y socialización del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2021-2024 para la Digecog.
- Sensibilización con los técnicos de la Digecog y con el Departamento de Planificación y Desarrollo del Ministerio de Hacienda, sobre la propuesta de la Oficina de Gestión e Innovación de Proyecto.
- Taller sobre proyectos basado en la metodología, Project Management Institute (PMI).
- Participación de 10 técnicos en el XI Congreso Internacional de Dirección de Proyectos PMIRD 2021, organizado por la Asociación PMI Capítulo República Dominicana.

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

En el año 2021, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) ha asumido su compromiso y cumplimiento con las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI), en atención con los lineamientos de la Ley No. 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y la Contraloría General de la República.

En el año 2020, Digecog obtuvo un 99% de cumplimiento de las NOBACI. Por su parte, en el 2021 el indicador presidencial fue reiniciado y los requerimientos reestructurados por la Contraloría General de la República, por lo que, al corte del tercer trimestre, la institución cuenta con un 95.15% de avance con los requerimientos exigidos, de los cuales el 56% ha sido validado por la Contraloría General de la República.



## **b) Resultados de los Sistemas de Calidad.**

---

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

La evaluación institucional en la Dirección General de Contabilidad Gubernamental es realizada anualmente a través de la metodología CAF en fiel cumplimiento con el decreto No. 211-10 e inicia con la reunión del Comité de Calidad en la que, con la orientación del Director General, se establecen las pautas para realizar el autodiagnóstico a partir de la distribución de la matriz CAF de acuerdo a sus áreas de responsabilidad o de mayor incidencia con los requerimientos a abordar.

Luego el Comité de Calidad se avoca a la revisión y consolidación de la matriz CAF para reforzar los puntos fuertes con el aporte de sus respectivos equipos de trabajo, así como la elaboración del plan de mejoras en el que son plasmadas las acciones a desarrollar para superar estos retos importantes, en un ciclo constante de la mejora continua.

A partir del plan de mejora la institución inicia la ejecución de dichas acciones acorde a la prioridad establecida para las mismas y su integración en la Planificación Operativa Anual, lo que permite su seguimiento a través de indicadores de cumplimiento.

El Plan de Mejoras institucional presenta un avance a la fecha de un 90.5%.

Producto de los excelentes resultados de la autoevaluación CAF, la fortaleza del Sistema de Gestión de la Calidad basado en la Norma ISO 9001:2015 y el desarrollo institucional logrado, la Digecog decidió participar en el Premio Nacional a la



Calidad y Prácticas Promisorias 2021, para lo cual fue elaborada una memoria de postulación en la que se evidenciaron los grandes avances alcanzados, lo que

permitió obtener la Medalla de Oro en dicha premiación, en un acto realizado en el Salón de las Cariátides del Palacio Nacional entregado por el sr. presidente de la República Luis Abinader Corona.

### **Sistema de Gestión de la Calidad certificado bajo la Norma ISO 9001:2015**

---

En el 2021 se han elaborado cuatro (4) informes de auditorías interna de procesos, en la que se reportan los hallazgos encontrados en los procesos objeto de la auditoría.

Asimismo, fue realizada en el mes de mayo 2021, la auditoría externa de seguimiento a la certificación del Sistema de Gestión de la Calidad de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), comprobando por parte de los evaluadores de la empresa certificadora AENOR, la implantación del Sistema respecto a los requisitos especificados en la norma de referencia UNE-EN ISO 9001:2015.

En dicho informe se reportaron los siguientes hallazgos:

- No conformidades---0
- Observaciones-----3
- Áreas de mejora-----0

### **Reunión de revisión del sistema de gestión de la calidad por la dirección:**

---

Esta reunión es realizada con la finalidad de determinar la idoneidad del Sistema de Gestión de la Calidad, su nivel de eficacia y su capacidad para producir los resultados previstos.

A continuación, se exponen los resultados de dicha reunión:

#### **I. Estado de las acciones de las revisiones anteriores**

Se procedió a resaltar el estatus de los acuerdos establecidos en la revisión anterior. Se establecieron 10 acuerdos, todos se cumplieron y están en estatus terminados.



## II. Cambios en el contexto externo e interno que sean pertinentes para el Sistema de Gestión de la Calidad.

Fue presentado el análisis de contexto, así como el PESTEL, FODA y Análisis de Capacidad Institucional, los cuales fueron actualizados en el mes de junio 2021 durante la jornada de formulación del Plan Estratégico Institucional.

## III. Revisión y adecuación de la política y objetivos de la calidad

Fruto de la mejora continua de los procesos, con miras de afianzar la responsabilidad de la alta dirección con la prestación de servicios públicos que satisfagan las necesidades de los grupos de interés, se procedió a presentar la política de la calidad actualizada durante la jornada conjunta de formulación del Plan Estratégico Institucional 2021-2024, la cual incorpora elementos que reafirman el compromiso de la institución con la gestión de calidad.

## IV. Información sobre el desempeño y la eficacia del SGC

Para el análisis del desempeño y eficacia del Sistema de Gestión de la Calidad, se mostró el análisis de los resultados relacionados con:

### a) Desempeño de los procesos e indicadores

De los indicadores de procesos establecidos para medir el desempeño del Sistema de Gestión, se midieron 42 de 46 indicadores, logrando un nivel de eficiencia de 100%. Los 4 indicadores faltantes no aplicaban para medición en este corte particular.

### b) No conformidades y acciones correctivas:

Auditoría interna: Fueron realizadas un total de cinco (5) auditorías internas y cuatro (4) revisiones de cumplimiento legal, auditándose un total de 45 procesos, Se detectó un incumplimiento legal que generó una no conformidad, la cual fue cerrada.

De la más reciente auditoría interna realizada en el mes de agosto 2021, fueron reportados los siguientes hallazgos:



- No conformidades-----11
- Observaciones-----7
- Áreas de mejoras-----3

Sobre estos hallazgos fue desarrollado un análisis de causas, a partir del cual se elaboró un plan de acción para subsanar las mismas, el cual se está ejecutando.

Auditoría externa: Fue realizada una (1) auditoría externa que revisó once 11 procesos y no se detectaron No Conformidades.

Acciones correctivas: Se detectó un incumplimiento legal que generó una *no conformidad* y se realizó una acción correctiva, la cual fue cerrada.

- c) Desempeño de proveedores externos: Fueron evaluados un total de diez (10) proveedores externos logrando la puntuación total en cuanto a calidad, entrega a tiempo, comunicación y accesibilidad, servicio al cliente, entre otros.

Con la finalidad de continuar la formación del personal de la institución y adquirir las habilidades necesarias para auditar un sistema de gestión de calidad en cumplimiento de las normas ISO 901:2015, fue impartida la capacitación de Auditor Líder 9001 Certificado PECB con Acreditación Internacional y un Taller de Auditoría ISO 9001:2015, por la empresa CIRECOM, a 10 colaboradores de la DIGECOG, además con el objetivo de establecer las normas que regularán las funciones y facultades de las áreas sustantivas y demás áreas de la institución fue elaborado un Reglamento Operativo de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, Digecog.

### **c) Acciones para el fortalecimiento institucional**

Con la finalidad de introducir mejoras que faciliten nuestra labor como órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental, de acuerdo al marco legal vigente, la Constitución de la República, el Sistema de Gestión de la Calidad y los requerimientos para el cumplimiento de nuestra misión institucional, fue aprobada la estructura organizacional de la DIGECOG,



mediante la resolución núm. 004-2021 del Ministerio de Hacienda, de fecha 26 de enero del 2021. Esta nueva ordenación nos permite lo siguiente:

- Proporcionar a la institución una estructura que optimice la comunicación, la coordinación, y la transparencia.
- Lograr la satisfacción de los usuarios y partes interesadas con los servicios que brinda Digecog.
- Cumplir con las metas establecidas en el Plan Plurianual del Sector Público y la Estrategia Nacional de Desarrollo.
- Alcanzar los objetivos establecidos en nuestros planes operativos institucionales.

En marzo del 2021 fue actualizado el manual de organización y funciones el cual fue aprobado mediante la resolución 002-2021 de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y refrendada por el MAP. Dicho manual establece y define la estructura funcional de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, amparada en su base legal, sus principios de administración moderna y las mejores prácticas de la gestión pública, para facilitar la planificación, dirección, ejecución y control de las operaciones y recursos humanos, acorde a nuestra misión, visión y valores; adheridos permanentemente a la política de calidad institucional.

En cuanto a la documentación elaborada y/o actualizada en el 2021 fueron gestionados un total de 118 documentos dentro del Sistema de Gestión de la Calidad, como se detalla a continuación:



 <b>Documentos Controlados Actualizados y/o Elaborados,</b> 		
<b>Año 2021</b>		
Tipo de documento	Elaborados	Actualizados
Fichas de procesos	0	15
Formularios	12	10
Listas	1	2
Matrices	1	9
Manuales	1	1
Políticas	5	13
Procedimientos	15	33
<b>Fuente:</b> lista maestra de documentos SGC, Depto. Planificación y Desarrollo, DIGECOG, octubre, 2021		

### Desempeño indicadores metas presidenciales.

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) durante el periodo enero-diciembre 2021 alcanzó un 93.08% promedio de los indicadores de Metas Presidenciales.

La institución ha reflejado durante el año desempeños satisfactorios en los indicadores de seguimiento a metas presidenciales, estos mediante seguimientos establecidos por los órganos rectores.

El indicador de Nobaci refleja resultados de avance de 56%, sin embargo, la institución ha realizado la carga del 93% de los requerimientos establecidos y se está a la espera de las validaciones del último trimestre de este año que realizará la Contraloría General de la República.



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



El resultado de estos indicadores es producto del arduo trabajo realizado bajo la dirección de la máxima autoridad y mediante los departamentos que realizan los seguimientos a la ejecución de los procesos para dar respuestas a estos indicadores.

#### **4.6 Desempeño del área de comunicaciones.**

Fue elaborado el plan de comunicación institucional tomando como insumo la encuesta de clima laboral, la atención telefónica, análisis de grupo de interés, FODA institucional, departamental y análisis PESTEL. En el documento se establece la estrategia de comunicación, gestión de canales y su cronograma de ejecución.

Fueron publicadas 20 notas de prensa sobre diferentes temas: Aniversario de la institución, la reducción de 33 millones de los gastos institucional, sobre el nuevo sistema de contabilidad gubernamental y la inclusión de 197 ayuntamientos para la fiscalización y, consecuentemente, al Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR), entre otras informaciones relacionadas al sistema de contabilidad gubernamental y al cumplimiento normativo, estas tuvieron amplia cobertura mediática al ser publicadas en los periódicos: El Caribe, El Sol de las Américas, Geonoticias, Almomento.Net, Impacto Municipal, Nuevo Diario, Diario dominicano, entre otros.

La Digecog, obtuvo resultados de 97.83% en la encuesta de medición de la percepción positiva sobre la imagen institucional, partiendo de que la meta del plan operativo anual de este indicador era de 85% para un cumplimiento con resultados sobre el 100%, para la referida encuesta fue tomada una muestra de los diferentes grupos de interés directos e indirectos con los que la Digecog mantiene relación, teniendo respuestas de: universidades, instituciones públicas, prensa digital e impresa, radio y televisión, etc.

Además, fue realizada la medición de los canales de comunicación interna para evaluar los niveles de efectividad de los mismos y mejoras para el mejor desempeño de estos recursos.



La medición resaltó que de las 155 personas que respondieron los formularios el 88% en promedio calificó en escalas 5 (muy bueno) y 4 (bueno) la eficiencia de todos los canales de comunicación, mientras que por tipo de canales los de mayor eficiencia son el Skype y página web, con resultados promedios de 95% y 94% en las escalas 4 (bueno) y 5 (muy bueno) y el de menor valoración es el intranet con un 75%.

Fue desarrollado el programa de responsabilidad social fundamentado en la Norma ISO 26000 de responsabilidad social y se ha ejecutado conforme a los tres pilares de ejecución asumidos por la entidad: prácticas laborales, contribución con la comunidad y desarrollo medioambiental.

De acuerdo al cronograma, se han realizado hasta la fecha las siguientes actividades:

- ✓ Limpieza de playa.
- ✓ Realización de donativo.
- ✓ Jornada de reforestación.

Fue actualizado el proceso de gestión de la comunicación para fortalecer la gestión de comunicación interna y externa, así como incluir requerimientos de la NOBACI y fue elaborado el procedimiento para eventos y protocolo de la institución, fortaleciendo los aspectos de aplicación de las normas de atención y desarrollo de actos de la entidad.

Como parte de las mejoras aplicadas, se elabora de forma mensual un boletín interno, en el cual los colaboradores son los protagonistas del contenido "Digecog Desde Adentro". Actualmente se publican de manera digital una vez al mes, además se realizan actualizaciones en las pantallas de las computadoras con la publicación de los valores que definen la institución.

Fueron realizadas socializaciones sobre temas de comunicación con la finalidad de mejorar las capacidades de comunicación de los colaboradores, impactando de manera positiva en el clima laboral, estas fueron:

- ✓ Desarrollo de habilidades de comunicación.



- ✓ Impacto de la comunicación organizacional en la efectividad y bienestar de los colaboradores.

Fue elaborada la 1ra. revista institucional especializada en Contabilidad Gubernamental, publicada en el portal web de Digecog para usuarios internos y externos y socializada con los colaboradores de la institución y son realizadas difusiones de contenido publicados en el intranet con informaciones de interés sobre el quehacer institucional en la sección de noticias, síntesis de prensa y reflexiones.

En materia de la comunicación digital, el Departamento de Comunicación ha desplegado y fortalecido su estrategia de redes sociales. Esto se evidencia en el aumento de seguidores orgánicos de forma constante.

En el año 2021 la cantidad de seguidores en las distintas redes sociales fueron los siguiente:



## V. Servicio al ciudadano y transparencia institucional

### 5.1 Nivel de la satisfacción con el servicio

Con el objetivo de dar seguimiento a la calidad de los servicios que brinda la Dirección General de Contabilidad Gubernamental; la Dirección de Diseño y Mejora de Servicios Públicos del Ministerio de Administración Pública procedió a evaluar los resultados obtenidos por el programa Carta Compromiso al Ciudadano



en el período febrero 2020-enero 2021, en la que se evidenciaron los siguientes puntos fuertes:

- Empoderamiento por el personal de la institución en cuanto a la implementación de la Carta Compromiso al Ciudadano.
- Buen manejo en cada una de las vías de atención y participación ciudadana.
- Cumplimiento en el servicio de orientación a instituciones educativas y gremiales en materia del Sistema de Contabilidad Gubernamental, comprometido con la amabilidad en un estándar del 95% en todo el período evaluado.
- Cumplimiento en el servicio de asistencia técnica en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, comprometido con la amabilidad en un estándar del 90%, en todo el período evaluado.
- Seguimiento a las vías habilitadas para las quejas y/o sugerencias.
- Cumplimiento de los compromisos de mejora asumidos (Implementación del SGC ISO 9001:2015).

Puntuación obtenida: 100%

# 100%

**En la evaluación de la Carta  
Compromiso al Ciudadano.**



## 5.2 Nivel de cumplimiento acceso a la información:

La OAI, con la finalidad de promulgar el libre acceso a la información y contribuir para que la institución pueda ofrecer un servicio de excelencia a los ciudadanos, poniendo a su disposición informaciones completas, idóneas y oportunas, ha respondido durante el año 2021 un total de 66 solicitudes de información, según muestra la siguiente tabla:

Medio de recepción	Solicitudes		Respuestas			
	Recibidas	Pendientes	Resueltas		Rechazadas	
			< 5 días	5 días >	< 5 días	5 días >
Presencial	5	0	5	0	0	0
Electrónica SAIP	19	0	19	0	0	0
<b>311</b>	0	0	0	0	0	0
Correo OAI	42	0	42	0	0	0
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabla núm. Fuente: Registros de solicitudes de información

### 5.2.1 Resultados sistema de quejas, reclamos y sugerencias

En año 2021 mediante el sistema 311, no se han recibido denuncias, quejas, reclamaciones y sugerencias.



### 5.3 Resultados mediciones del portal de transparencia

En cumplimiento a los lineamientos establecidos por la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (Digeig), el sub-portal de transparencia de la Digeog está estandarizado conforme a la Resolución 002-2021 y es actualizado mensualmente. En las evaluaciones realizadas por la Digeig durante este año (2021), se han obtenido los siguientes resultados:

<b>EVALUACIONES SUB-PORTAL TRANSPARENCIA, 2021</b>	
<b>Mes</b>	<b>Calificación</b>
Enero	99%
Febrero	100%
Marzo	100%
Abril	100%
Mayo	100%
Junio	100%
Julio	100%
Agosto	100%
Septiembre	100%
Octubre	100%
Noviembre	100%
Diciembre	100%
Promedio del año	100%
Tabla No.	Fuente: Evaluaciones suministradas por la DIGEIG

### VI. Proyecciones:

La Dirección General de Contabilidad Gubernamental, Digeog ha planificado la realización de proyectos y acciones a desarrollarse durante 4 años.

Todos los productos fueron colocados en el Sistema de Gestión del Plan Nacional Plurianual del Sector Público (Ruta), creado para facilitar el flujo de información entre las instituciones del sector público y el Ministerio de Economía, Planificación y desarrollo (MEPyD), en el marco de los procesos anuales de actualización del PNPS.



A continuación, se presenta, de acuerdo a los ejes y objetivos estratégicos los indicadores a lograr en el año 2022.

Ejes Estratégicos	Áreas	Objetivos Estratégicos	Indicadores	2021	2022
<b>Rectoría, reforma y modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental</b>	Dirección de Normas y Procedimientos	Fortalecer e implementar un sistema normativo basado en estándares internacionales, que garantice una fiable y oportuna consolidación de la información económica financiera y la eficiente rectoría de la contabilidad pública.	Porcentaje de técnicos de las áreas financieras y contables del sector público no financiero capacitados en las normativas contables	50%	50%
			Porcentaje de instituciones calificadas en el cumplimiento de las normativas contables	100%	100%
			Cantidad de compendios de normas, políticas y procedimientos contables	0	4
	Dirección de Procesamiento Contable y Estados Financieros	Asegurar la aplicación de buenas prácticas contables en las instituciones del sector público, de forma sistemática y medible, para garantizar la transparencia de las informaciones producidas por el sistema de contabilidad gubernamental y la rendición de cuentas.	Porcentaje de instituciones con el Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado	0%	23%
			Porcentaje de instituciones con registros contables validados conforme al Sistema de Contabilidad Gubernamental	100%	100%
			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	100%	100%
<b>Transparencia y Rendición de Cuentas de las Finanzas Públicas</b>	Dirección de Análisis de la Información Financiera	Producir informaciones económicas financiera, de forma consistente, comprensible e innovadora, que permitan revelar la situación financiera del sector público, para la toma de decisiones y rendición de cuentas.	Cantidad de Estados de Recaudación e Inversión de las Rentas elaborados oportunamente.	2	2
			Porcentaje de informes económico-financieros orientados a fortalecer el Sistema de Contabilidad Gubernamental y la rendición de cuentas.	100%	100%



## VII. Anexos

 <b>DESEMPEÑO DE LA PRODUCCIÓN INSTITUCIONAL</b> enero-septiembre, 2021				
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	74%	100%
PRODUCTO	INDICADOR	TRIMESTRE JULIO – SEPTIEMBRE		
		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	100%
02-Instituciones del Sector Público No Financiero con Normativas Implementadas	Porcentaje de instituciones del sector público no financiero con normativas implementadas	55%	10%	18.18%

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



## 7.1 Matriz de principales indicadores de gestión de procesos.

NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
1	Departamento de Planificación y Desarrollo	Auditoría Interna	Porcentaje de Cumplimiento al Programa de Auditoría	Cuatrimestral	87%	100%	200%	105.%
2		Gestión de No Conformidades, Acciones Correctivas y de Mejoras	Porcentaje de no conformidades con seguimiento realizado	Semestral	N/D	100%	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%	N/A	90%
4		Evaluación Institucional	Porcentaje de cumplimiento de los planes de mejora establecidos	Semestral	108%	85%	N/A	86%
5		Evaluación de la Satisfacción de Clientes y Partes Interesadas	Nivel de Satisfacción de Clientes y Partes Interesadas	Semestral	N/D	95%	N/A	85%
6		Gestión de la Planificación Estratégica	Porcentaje de Cumplimiento del POA	Trimestral	113%	90%	99%	98%
7		Gestión de Proyectos	Porcentaje de avance en el desarrollo de la implementación de proyectos	Trimestral	N/D	90%	20%	33%
8		Gestión de Riesgos	Cumplimiento con los Planes de Mitigación de Riesgos	Semestral	N/D	85%	85%	85%
9		Gestión de Indicadores	Nivel de cumplimiento de los indicadores de procesos y calidad	Trimestral	N/D	85%	96%	94%
10	Departamento de Recursos Humanos	Reclutamiento, Selección y Contratación de Personal	Porcentaje de personal idóneo contratado según lo requerido.	Trimestral	89%	100%	100%	100.%

NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
11		Gestión de Riesgos Laborales	Porcentaje de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales reportados al IDOPPRIL (si aplica)	Trimestral	N/D	100%	100%	100%
12		Capacitación y Desarrollo del Talento Humano	Cumplimiento del Plan de Capacitación	Semestral	N/D	85%	97%	89.0%
13	Departamento Administrativo Financiero	Gestión de Mantenimiento	Nivel de Cumplimiento de Planes de Mantenimiento	Semestral	N/D	80%	N/A	90%
14		Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios.	Efectividad de ejecución del PACC	Trimestral	N/D	100%	78%	75%
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%
16		Gestión Documental	Porcentaje de ejecución del plan de gestión documental	Trimestral	N/D	100%	25%	75%
17		Gestión Presupuestaria	Porcentaje de efectividad en la ejecución del presupuesto planificado	Trimestral	N/D	85%	72%	77%
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	100%
19		Gestión Almacén y Suministros	Cantidad de inventarios de bienes de consumo realizados	Trimestral	N/D	12	3	83%
20		Administración de Propiedad, Planta y Equipos	Cantidad de inventarios de bienes muebles, realizados	Semestral	N/D	2	1	50%



NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
21	Oficina de Acceso a la Información	Atención de Solicitud de Información	Porcentaje de satisfacción con el servicio de la OAI brindado	Semestral	N/D	85%	N/A	100%
22		Atención de Solicitud de Información	Porcentaje de solicitudes de información atendidas en los plazos establecidos.	Trimestral	100%	85%	100%	100%
23		Actualización de información en los portales Web	Porcentaje de cumplimiento de la ley 200-04.	Trimestral	100%	100%	100%	100%
24	Departamento de Comunicación	Gestión de la Comunicación Institucional	Nivel de Cumplimiento Plan de Comunicación	Trimestral	111%	100%	96%	93%
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%
26		Gestión de Servicios TICs	Nivel de satisfacción de los colaboradores con los servicios TIC.	Semestral	116%	88%	88%	86%
27		Mantenimiento de Infraestructura TICS	Número de respaldo de la información digital de la DIGECOG realizado.	Trimestral	N/D	53	26	100%
			Porcentaje de cumplimiento del plan de mantenimientos de la infraestructura TICS.	Trimestral	100%	100%	100%	100%
			Porcentaje de adquisición, renovación y actualización de licencias.	Semestral	100%	100%	N/A	100%
28	Departamento Jurídico	Elaboración de Contratos, Reglamentos y Actas	Porcentaje de contratos y adendas elaborados, notariados o renovados	Trimestral	100%	100%	100%	100%
29		Gestión de Cumplimiento Legal	Cantidad de auditoría de cumplimiento legal	Trimestral	N/D	6	2	100%
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%



NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
31		Gestión de Acuerdos Interinstitucionales	Porcentaje de acuerdos interinstitucionales elaborados y monitoreados.	Trimestral	N/D	100%	100%	100%
33	Dirección de Normas y Procedimientos	Asistencia Normativa	Porcentaje de asistencia en Normativa Contable efectuadas.	Trimestral	118%	100%	100%	100%
34		Sensibilización y Capacitación en el Sistema de Contabilidad Gubernamental	Porcentaje de instituciones públicas capacitadas en las normativas contables emitidas.	Trimestral	N/D	55%	N/A	74%
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	67%
36		Elaboración y Actualización de Normativas Contables	Cantidad de Normativa Contable Actualizada	Trimestral	118%	9	2	89%
37		Elaboración y Actualización de Normativas Contables	Normativa Contable en Cumplimiento con los Requerimientos de Calidad Aplicables	Trimestral	109%	8	2	75%
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	171	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%



NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
39		Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria de Ingresos, Gastos y Financiamiento	Cantidad de estados de ejecución presupuestaria elaborados oportunamente	Trimestral	N/D	12	N/D	N/D
40			Cantidad de cuentas ahorro Inversión financiamiento del Gobierno Central elaboradas oportunamente.	Trimestral	N/D	252	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%
43		Elaboración de Estados Financieros del Gobierno Central	Cantidad de Estados Financieros del Gobierno Central elaborados oportunamente	Cuatrimestral	N/D	3	1	33%
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	2	100%



NO.	ÁREA	PROCESO	NOMBRE DEL INDICADOR	FRECUENCIA	LÍNEA BASE	META ANUAL	ÚLTIMA MEDICIÓN	Resultado
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	2	80%
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	2	83%
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	1	70%

