



Ministerio de Hacienda

Plan Estratégico Institucional

Informe de Cierre Anual, Monitoreos Trimestrales

Año 2012

**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL**

DIGECOG

Elaborado por

Departamento de Planificación y Desarrollo

Febrero, 2013

Tabla de Contenido

PRESENTACIÓN	3
I. PRINCIPALES LOGROS AÑO 2012	4
1.1 ÁREAS SUSTANTIVAS.....	4
1.2 ÁREAS ASESORAS Y DE APOYO.....	6
II. INDICADORES Y METAS NO ALCANZADAS	8
2.1 CAUSA DE LA DESVIACIÓN DE LOS INDICADORES	9
III. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES	11
CONCLUSIONES.....	21

Presentación

Dentro de la estructura del Plan Estratégico Institucional del Ministerio de Hacienda se contempla la creación e implementación de un Sistema de Monitoreo y Evaluación, como herramienta de medición de los avances alcanzados y requisito indispensable para la mejora de la Institución.

En este sentido y dando continuidad al proceso de Monitoreo y Evaluación de los planes operativos anuales, la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)**, Presenta el Informe de Monitoreo correspondiente al trimestre octubre-diciembre 2012.

Este documento recoge bajo los Ejes Estratégicos de:

Gestión Fiscal Eficiente y Fortalecimiento Institucional, el avance en el cumplimiento de las metas propuestas respecto a lo programado en el cuarto **trimestre de ejecución del Plan Operativo Anual (octubre-diciembre 2012)**.

Al coincidir el presente informe con el cierre del año 2012, se presenta el avance logrado durante el año completo, así como los indicadores que no fueron alcanzados, los cuales, en los casos que corresponden, fueron programados para el 2013. En el anexo se presenta la matriz de evaluación correspondiente al cuarto trimestre.

Es importante indicar que las evaluaciones, han sido realizadas de acuerdo a las directrices indicadas en la Guía para el Monitoreo de los Planes Operativos, con la participación de los Encargados de las áreas a monitorear.

De igual manera, se identifican los problemas que dificultaron la puesta en marcha de los productos indicados en el POA, y se presentan las sugerencias para superar los referidos inconvenientes.

1. Principales Logros Año 2012

1.1 Áreas Sustantivas

Al finalizar la ejecución del Plan Operativo 2012 la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental**, ha logrado avances significativos cumpliendo con los principales indicadores y metas establecidas, los cuales se presentan a continuación:

- Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas al cierre 2011 y corte semestral 2012.
- Elaboración de las normas de Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar y el Catálogo de Bienes de Consumo.
- Actualización de las Normas de Corte Semestral y Cierre 2012.
- Análisis de las NICPS desde la número uno (1) hasta la ocho (8).
- Elaboración de las políticas: Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, ambas utilizando las NICPS 2 y 3 respectivamente.
- Elaboración de los procedimientos de: Administración y Control de Inventarios, Requerimientos de Bienes de Consumo y Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.
- Actualización del procedimiento de Valuación de Inmueble.
- Actualización del Manual Momentos del Gasto.
- Elaboración de las guías de contabilización del Libro de Diario y Libro Mayor.
- Seguimiento a seis (6) instituciones de la Seguridad Social, en el Sistema Contable Implantado.
- Seguimiento a ciento catorce (114) instituciones de la Administración Central, en el Sistema Contable Implantado.

Informe de Monitoreo

- Seguimiento a sesenta y una (61) Instituciones Descentralizadas, en el Sistema Contable Implantado.
- Seguimiento a cuarenta y seis (46) Instituciones Desconcentrada, en el Sistema Contable Implantado.
- Monitoreo y seguimiento a noventa (90) Instituciones Desconcentradas en el uso del Sistema de Administración de Bienes.
- Monitoreo y seguimiento a setenta y seis (76) Instituciones Descentralizadas en el uso del Sistema de Administración de Bienes.
- Monitoreo y seguimiento a doscientas ochenta y tres (283) Instituciones de la Administración Central en el uso del Sistema de Administración de Bienes.
- Seiscientos treinta y nueve (639) inmuebles públicos tasados.
- Elaboración de los Estados Mensuales y Trimestrales de Ejecución Presupuestaria de la Administración Central.
- Elaboración de los Estados Trimestrales de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones de la Seguridad Social y Municipalidades, incluyendo las instituciones que enviaron las informaciones de ejecución presupuestaria.
- Registro de seis mil ochocientos noventa y tres (6,893) beneficiarios de pago del Estado.
- Elaboración de tres (3) Informes Analíticos de los Estados Financieros Trimestrales del Sector Público.
- Elaboración de nueve (9) Informes Analíticos de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central.
- Elaboración de tres (3) Informes de Transferencia del Sector Público.

- Elaboración de Informes de la Cuenta de Ahorro Inversión y Financiamiento del Gobierno Central.
- Elaboración de dos Informes Analíticos de Anticipos Financieros.
- Elaboración de informes analíticos de los Servicios Sociales y Recursos Externos del Gobierno Central.
- Elaboración de la Metodología para la Evaluación de la Integración de las Cuentas Patrimoniales.
- Elaboración del Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales del Gobierno Central del período 2004-2011.

1.2 Áreas Asesoras y de Apoyo

Conforme a lo establecido en el Plan Operativo 2012, a continuación se presentan los principales indicadores logrados por las áreas asesoras y de apoyo, los cuales están consignados en el **Eje Estratégico III: Fortalecimiento Institucional:**

- Elaboración de cinco (5) manuales de Gestión Institucional: Manual del Funcionamiento de las Comisiones, Manual para la Elaboración de los Planes Operativos, Manual del Sistema de Gestión de Alimentos (SIGESA), Procedimiento del SIGESA, Manual de Ética.
- Elaboración de cuatro (4) Informes de Monitoreo y Evaluación del Plan Operativo 2012.
- Elaboración y aplicación de una (1) Encuesta para medir la satisfacción de los Clientes Internos.
- Elaboración de la Memoria Anual.
- Elaboración de once (11) informes mensuales de actividades.
- Autoevaluación Institucional mediante la aplicación de la Metodología CAF.

Informe de Monitoreo

- Autoevaluación Institucional de acuerdo a las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI).
- Elaboración de Notas Informativas para la Actualización del Portal Institucional.
- Elaboración del Informe de Monitoreo a Redes Tecnológicas y de Comunicaciones.
- Realización de doce (12) actualizaciones de la Página Web.
- Diseño y Programación del Sistema de Gestión de Servicios al Cliente.
- Diseño y Programación del Módulo de Bienes de Consumo.
- Sistema de Captura de la Ejecución Presupuestaria en Uso.
- Soporte a los usuarios de los sistemas tecnológicos internos y externos realizados.
- Análisis de los perfiles requeridos en función de los perfiles de puestos existentes.
- Escala Salarial Revisada.
- Elaboración de Informe de Reducción de Consumo de Energía.
- Elaboración de Reportes Financieros.
- Elaboración del Presupuesto Anual 2013
- Elaboración del Estado Financiero 2012.

2. Indicadores y Metas no Alcanzadas

A continuación se presentan los indicadores y metas no logradas o cuyo cumplimiento fue inferior al 70% de avance.

- Número de Anteproyecto de Modificación de la Ley 126-01.
- Número de Anteproyecto de Modificación del Reglamento de Aplicación de la Ley 126-01.
- Número de Políticas Elaboradas para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General, de tres establecidas para el año, fueron elaboradas dos (2).
- Número de Instituciones Descentralizadas en el interior con el Sistema Contable Implantado.
- Número de Instituciones Desconcentradas con el Sistema Contable Implantado.
- Número de Ayuntamientos con el Sistema Contable Implantado.
- Número de Instituciones Descentralizadas con el SIAB Implantado.
- Número de Estados Financieros Trimestrales del Gobierno Central Elaborados.
- Número de Informes de Anticipos Financieros Elaborados.
- Número de Instituciones del Gobierno Central con sus Inventarios Verificados.
- Cantidad de Informes sobre Estudio del Manual de Estadísticas Fiscales del 2001.
- Número de rediseño de la Página Web realizado.

- Número de Certificados de Títulos Identificados.
- Número de Instituciones en Proceso de Saneamiento y Deslinde.
- Número de Encuestas de Satisfacción de Clientes Externos Realizadas.
- Número de Encuestas de Satisfacción de Clientes Internos Realizadas.
- Número Actores Claves Informados sobre el Accionar de la Institución.
- Porcentaje de Expedientes Insertados al SASP.
- Número Escala Salarial Ajustada.
- Número de Personal Insertado en el Plan de Carrera y Sucesión.
- Número de Módulo de Bienes de Consumo Incorporado al SIAB en uso.
- Número de Sistema de Planificación y Gestión (SISPLAG) en uso.

2.1 Causa de la Desviación de los Indicadores

Como se ha explicado en anteriores informes, existen diversas causas de desviación de lo planificado respecto a lo ejecutado. A continuación se detallan las causas de desviaciones más relevantes, que afectaron el cumplimiento de los indicadores:

Respecto al Anteproyecto de Modificación de la Ley 126-01 que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y su Reglamento de Aplicación, este indicador se reprogramó para el Plan Operativo 2013, para abordarlo junto al **Proyecto de Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP.**

El retraso en el proceso de **Implantación del Sistema Contable y el SIAB** en las Instituciones Desconcentradas y Municipalidades, se debe a que estas Instituciones están ubicadas en el interior del país y la DIGECOG carece de los recursos financieros y humanos, así como la logística necesaria para trasladar los

pocos técnicos de que dispone al interior del país, igual ocurre con la verificación de inventario.

La elaboración de los **Estados Financieros Trimestrales** se ha imposibilitado debido a la apertura, con retraso del ejercicio contable por debilidad en el Subsistema de Contabilidad. Actualmente, se están realizando los Estados Financieros semestrales.

Todos estos indicadores fueron reprogramados para el 2013, bajo el diseño y conceptualización de una nueva estrategia operativa y para la que se requieren los recursos financieros correspondientes y la estructura organizacional adecuada, para el logro tanto de los indicadores y metas establecidas, como de los objetivos misionales de la Institución.

Respecto a poder lograr los **Certificados de Títulos** de las instituciones públicas tasadas, no fue posible ya que estos inmuebles no tienen registro de títulos y no existía levantamiento parcelario de los mismos. Para el deslinde no se contrató el personal técnico necesario. Por no formar parte de nuestra misión estas actividades serán descontinuadas por la DIGECOG.

La Encuesta para medir la Satisfacción de los Clientes Externos esta diseñada su metodología y elaborado el cronograma, no obstante se determinó que no es oportuna su aplicación en estos momentos por lo que se propone aplicar el año entrante, si realmente se hace necesaria y oportuna.

La desviación respecto a lo programado, en el Módulo de Bienes de Consumo Incorporado al SIAB Programado, se produjo debido a que la interrelación entre el Clasificador Presupuestario y el catalogo de cuentas se esta trabajando en la Dirección de Normas y Procedimientos.

Es oportuno señalar que además del logro de gran parte de las metas e indicadores establecidos, las diferentes áreas estuvieron involucradas y dando cumplimiento a productos Institucionales que de manera coyuntural fueron solicitados por diferentes organismos e Instituciones del Sector Público. Dichos productos están incluidos en la Memoria Anual 2012.

3.- Matriz de Productos e Indicadores

A continuación se Presentan las Matrices correspondientes a los Ejes (II) y (III) en las cuales se detallan: Productos, Indicadores, Metas, Ejecución y Cumplimiento:

Eje Estratégico (2): Resultado Esperado (2.2.5): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero				
Producto	Indicador (es)	Meta (Anual)	Ejecutado	Cumplimiento
1. Actualización de la Ley 126-01 y Reglamento de aplicación 526-09 de acuerdo a la Constitución vigente.	Número de Ante proyectos de modificación a la Ley 126-01 presentado al Ministerio de Hacienda.	1	0	0
	Número de Anteproyecto de Modificación al Reglamento de aplicación de la Ley 126-01, presentado al Ministerio de Hacienda.	1	0	0
2. Elaboración y actualización de las Normas Contables para las instituciones del Gobierno General	Número de Normas para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General Elaboradas.	3	3	100%
	Cantidad de Normas que rigen el Sistema Contable en el Gobierno General Elaboradas.	2	2	100%
	Cantidad de NICPS Analizadas.	8	8	100%
3. Elaboración de Políticas Contables para el Gobierno General, en Base a las NICSP	Número de Políticas para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General elaboradas.	3	2	60%
4. Elaboración y Actualización de Procedimientos Contables para el Gobierno General	Cantidad de Procedimientos para el adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General elaborados.	3	2.90	96%
	Cantidad de Procedimientos que Rigen El Sistema Contable en el Gobierno General Actualizados.	1	1	100%
5. Elaboración y Actualización de Manuales Contables para el Gobierno General	Cantidad de Manuales para el adecuado funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General Elaborados.	3	2.85	95%

Informe de Monitoreo

	Cantidad de Manuales que rigen el Sistema Contable en el Gobierno General actualizados.	1	1	100%
6. Incorporación de Instituciones del Sector Público al Sistema contable	Número de Instituciones Descentralizadas en el interior con el Sistema de Contabilidad Implementado.	8	2	25%
	Número de Instituciones Descentralizadas con el Sistema Contable Implantado.	145	2	1.3%
	Número de Ayuntamientos con el Sistema Contable Implantado.	34	2	5%
	Número de Instituciones de Seguridad Social con el Sistema de Contabilidad Implantado.	8	6	75%
	Número de Instituciones de la Administración Central a las que se les da Seguimiento en el Sistema Contable.	119	114	95%
	Número de Instituciones Descentralizadas a las que se les da Seguimiento en el Sistema Contable.	56	61	108%
	Número de Instituciones Desconcentradas a las que se les da Seguimiento en el Sistema Contable.	53	46	87%
	Número de Instituciones Descentralizadas con el SIAB implantado.	10	1	10%
	Número de Instituciones Descentralizadas con el SIAB Monitoreado.	53	76	143%
	Número de Ayuntamientos con el SIAB Implantado.	34	0	0
	Número de Instituciones Desconcentradas con el SIAB Implantado.	149	0	0
	Número de Instituciones Desconcentradas con el SIAB monitoreadas.	49	90	185%
	Número de Instituciones de la Administración Pública Central Monitoreadas.	119	283	237%

Informe de Monitoreo

	Número de Instituciones Públicas con el Sistema de Captura de la Ejecución Presupuestaria implantado.	11	0	0
7. Elaboración de Guías de Contabilización	Cantidad de Guías de Contabilización Realizadas.	3	1.85	60%
8. Elaboración de Estados Financieros del Gobierno Central	Número de Estados Financieros Trimestrales del Gobierno Central Elaborados.	4	1	25%
	Porcentaje de Bienes Inmuebles Registrados con Respeto a los validados en Catastro.	100%	99%	99%
9. Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria	Número de Estados Mensuales de Ejecución Presupuestaria de la Administración Central elaborados.	10	10	100%
	Número de Estados de Ejecución Presupuestaria Trimestrales de la Administración Central elaborados.	3	3	100%
	Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas elaborados.	1	2	200%
	Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Empresas Públicas elaborados.	1	1	100%
	Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones de la Seguridad Social elaborados.	1	1	100%
	Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Municipalidades elaborados.	1	1	100%
10. Elaboración Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento	Número de Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento del Gobierno Central Elaboradas.	10	10	100%
	Número de Análisis Realizados para la elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento en las Descentralizadas, Empresas Públicas y Seguridad social.	3	0	0%

Informe de Monitoreo

11. Información Gerencial de los Estados y Reportes Producidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental elaborados sistemáticamente	Cantidad de Informes Analíticos de los Estados Financieros trimestrales del Sector Público Elaborados.	4	3	75%
	Cantidad de Informes Analíticos de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central elaborados.	10	9	90%
	Cantidad de Informes de las Transferencias del Sector Público elaborados.	4	4	100%
	Cantidad de Informes Analíticos de Anticipos Financieros Elaborados.	4	2	50%
	Cantidad de Informes Analíticos de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento del Gobierno Central Elaborados.	12	10.7	89%
	Cantidad de Informes Analíticos de los Servicios Sociales del gobierno Central Elaborados.	2	2	100%
	Cantidad de Informes Analíticos de los Recursos Externos del Gobierno Central Elaborados.	2	2	100%
12. Sistema de Calidad de los Estados para la Rendición de Cuentas y de Gestión Funcionando	Cantidad de Informes sobre el Resultado de las Investigaciones de los Costos en el Sector Público Realizados.	1	0.7	70%
	Cantidad de Informes sobre Estudio del Manual de Estadística Fiscales del 2001, con enfoque en la armonización de los Clasificadores.	1	0.2	20%
	Número de Metodología para la Evaluación de la Consistencia de las Informaciones Presupuestarias elaboradas.	1	0.5	50%
	Número de Metodología para la Evaluación de la Integración de las cuentas Patrimoniales Elaboradas.	1	1	100%
	Número de Instituciones del Gobierno Central con sus Inventarios Verificados.	8	1	13%
13. Agregados de Cuentas Económicas del Sector Público conforme al Sistema de Cuentas Nacionales	Cantidad de Informe sobre las investigaciones del Sistema de Cuentas Nacionales Realizados.	1	0.7	70%
14. Elaboración Estadísticas de las Informaciones Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental	Número de Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales del Gobierno Central del período 2004-2011 elaborado.	1	1	100%

Informe de Monitoreo

15. Beneficiarios de Pagos del Estado Registrados en el Sistema Integrado de Gestión Financiera	Número de Beneficiarios con Documentación Completa Registrados.	1550	6129	395%
	Número de Enlaces de Código Deductores.	30	2874	9580%
16. Elaboración de Informe de recaudación e Inversión de las Rentas al Cierre 2011 y al corte 2012	Número de Informe de Estados de Recaudación e Inversión de las Rentas Elaborados.	2	2	100%

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.1.1) : Fortalecida la normatización de la Gestión del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Políticas Institucionales y Procesos Definidos	Número de Manual de Gestión Institucional Elaborados.	6	5	83%
	Porcentaje de Empleados que conocen los Manuales de Gestión Institucional.	100%	0.33	33%
	Número de Áreas Funcionales con Procesos y Procedimientos Definidos.	5	3	60%
2. Elaboración de Informe de Monitoreo y Evaluación Institucional	Número de Informe de Monitoreo y Evaluación elaborados.	4	4	100%
	Número de Informes mensuales de Actividades consolidadas elaborados.	11	11	100%
	Número de Informes Mensuales del SISPLAG elaborados.	12	10	83%
3. Áreas Funcionales y Colaboradores de DIGECOG Alineados Al Marco Estratégico	Porcentaje de Empleados Identificados con el POA 2012.	100%	100%	100%
	Porcentaje del Plan Operativo 2012 Monitoreado.	100%	100%	100%
	Número de Plan Operativo 2013 Elaborado	1	1	100%
	Porcentaje de Empleados con Mejoras en su Desempeño	100%	100%	100%

Informe de Monitoreo

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.1.2): Comprometidas las áreas funcionales y colaboradores del MH con el marco estratégico institucional.				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Asistencia Legal a Todas las áreas de DIGECOG	Número de Designaciones Catastrales de los Inmuebles Registradas.	600	301	50%
	Número de Certificados de Títulos Identificados.	250	25	10%
1. Asistencia Legal a Todas las áreas de DIGECOG	Porcentaje de Asistencia dada en Suscripción de Contratos y Convenios.	100%	100%	100%
	Porcentaje de Asesorías Legales en Respuesta a requerimientos de todas las Áreas.	100%	100%	100%

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.1.5): Implementado un sistema de gestión de la calidad institucional.				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Sistema de Gestión de Calidad Funcionando	Número de Diagnósticos de Sistema de Gestión Aplicados.	2	2	100%
	Número de Encuestas de Satisfacción de Clientes Externos Realizadas.	1	0.25	25%
	Número de Encuestas Aplicadas para medir la Satisfacción de Clientes Internos.	3	1	33%

Informe de Monitoreo

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del Ministerio de Hacienda				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Sistema de Correspondencia y Archivo Aplicado Adecuadamente	Cantidad de Reportes de Correspondencias Manejadas.	12	12	100%
2. Infraestructura Física y Equipos Adecuada a los Servicios	Cantidad de Áreas Físicas Remodeladas.	2	2	100%
	Número de Áreas Físicas Señalizadas.	18	18	100%
3. Presupuesto Anual de DIGECOG Ejecutado con Orientación a los Resultados	Número de Presupuesto 2013 Formulados.	1	1	100%
	Número de Plan de Compra de Bienes y Servicios 2013 Elaborados.	1	1	100%
	Número de Estados Financieros Elaborados.	1	1	100%
	Número de Inventarios Realizados.	14	14	100%

Eje Estratégico (3): Estrategia Derivada (3.2): Resultado Esperado (3.2.1): Normatizada la Administración de los Recursos Humanos				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Políticas de Recursos Humanos Alineados a la Estrategia Institucional	Número de Manual sobre Políticas de Promoción, Remuneración y Reconocimientos.	1	0	0%
	Porcentaje de Perfiles Analizados en Función de los puestos de Trabajo.	100%	90%	90%
2. Sistema de Información de Gestión Humana Mejorado	Porcentaje de Expedientes Insertados al SASP.	100%	0	0%
	Porcentaje de Expediente del personal Actualizados.	100%	100%	100%

Informe de Monitoreo

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.2.2) Profesionalizados y Desarrollados los Recursos Humanos				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Capacidades Técnicas del Recurso Humano Fortalecidas	Número del Plan de Capacitación Ejecutado.	1	0	0
	Número de Empleados que han recibido nuevas capacitaciones.	149	91	61%
	Número de Gerentes con Habilidades Gerenciales Fortalecidas.	27	0	0%
2. Incentivos Monetarios al Personal Entregados	Número de Escala Salarial Ajustada.	1	0	0%
	Número del Personal Beneficiado con Bonos Especiales.	140	140	100%
	Número del Personal de Carrera Administrativa Beneficiados del Bono por Desempeño.	70	68	97%
	Porcentaje de Personas que Disfrutan de los beneficios Básicos del trabajador Público.	100%	100%	100%

Informe de Monitoreo

Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
3. Personal de la Institución Motivado	Porcentaje de Empleados Beneficiados con Transporte.	50%	50%	100%
	Porcentaje de Empleados Beneficiados con Alimentos en Horarios Extendidos.	35%	35%	100%
	Porcentaje de Empleados con Disfrute de Vacaciones.	100%	100%	100%
	Número del Personal Insertado en el Plan de Carrera de Sucesión.	9	0	0%
	Número de Personas Incorporadas a Carrera Administrativa.	44	15	34%
	Número de Colaboradores Incorporados a la Asociación de Empleados.	8	8	100%
	Número de Cooperativa de Empleados de la Institución Funcionando.	1	1	100%

Informe de Monitoreo

Eje Estratégico (3): Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios Tecnológicos y de Atención al Ciudadano Resultado Esperado (3.3.1): Gobierno Electrónico del MH Implementado				
Producto	Indicador (es)	Meta Anual	Ejecutado	Cumplimiento
1. Pagina Web de la Institución Actualizada	Número de Rediseño Página WEB Realizado.	1	0	0%
	Porcentaje de Actualizaciones de Página WEB Realizadas.	100%	100%	100%
	Número de Actualizaciones de la Intranet Realizadas.	12	12	100%
2. Implementación del Sistema de Gestión de Servicio a Cliente Interno y Externo	Número de Sistema de Gestión de Servicio al Cliente.	1	1	100%
	Número de Sistema de Gestión de Servicio al Cliente Programado.	1	1	100%
3. Incorporación del Modulo de Bienes de Consumo al SIAB	Número de Propuesta Aprobado del Módulo de Bienes de Consumo Incorporado.	1	1	100%
	Número de Modulo de Bienes de Consumo Incorporado al SIAB Programado.	1	0.75	75%
5. Implantación del Sistema de captura de la Ejecución Presupuestaria	Número de Sistema de captura de la Ejecución Presupuestaria en Uso.	1	1	100%
6. Rediseño del Sistema de Planificación y Gestión (SISPLAG)	Número de Propuesta Aprobado del Sistema de planificación y Gestión (SISPLAG).	1	1	100%
	Número de Diseño del Sistema de Planificación y Gestión (SISPLAG).	1	1	100%
	Número de Sistema de planificación y Gestión Programado.	1	0.5	50%
	Número de Sistema de planificación y Gestión en Uso.	1	0	100%

Informe de Monitoreo

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.3.2): Mitigación de Riesgos Operativos Implementada				
Producto	Indicador (es)	Meta Trimestral	Ejecutado	Cumplimiento
1. Aplicación de Gestión de Riesgos Tecnológicos	Número de Monitoreo a Redes Tecnológicas y de Comunicaciones.	12	12	100%
	Número De Renovación de Licencias.	4	4	100%
	Número Copias de Seguridad Realizadas.	12	12	100%
	Número de Contingencia Tecnológica Aplicada.	6	3	50%

Eje Estratégico (3): Resultado Esperado (3.3.3): Optimizado los Servicios y Satisfacción a los Usuarios Externos del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta Trimestral	Ejecutado	Cumplimiento
1. Asistencia tecnológica a Usuarios	Porcentaje de asistencia tecnológica a usuarios Internos realizada.	100%	100%	100%
	Porcentaje de asistencia tecnológica a usuarios Externos realizada.	100%	100%	100%
	Número de Aplicaciones actualizadas	12	12	100%

Conclusiones

En sentido general, la **Dirección de Contabilidad Gubernamental** logró cumplir con gran parte de los indicadores y metas establecidas en el Plan Operativo 2012.

El no cumplimiento con algunos de los indicadores establecidos se debe a causas externas entre las que se destacan: las limitaciones o debilidades del Sub-sistema de Contabilidad, la falta de recursos financieros, falta de personal y el proceso electoral y de transición, entre otros factores.

Otro aspecto a destacar es que varios de los indicadores rezagados no corresponden a los aspectos misionales de la institución por lo que se deben de reenfocar algunas de las estrategias institucionales llevadas a cabo hasta la fecha. Este nuevo enfoque fue incorporado en el Plan Operativo 2013.

En este contexto, con el objetivo de adoptar las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICPS, en el año que recién inicia, se gestiona la contratación de un Consultor Internacional experto en las Normas Internacionales de Contabilidad. La ejecución de este Proyecto dará un nuevo impulso conceptual y práctico, lo que permitirá iniciar de manera organizada y coherente, la implementación del Sistema de Contabilidad en las Instituciones del Sector Público. Unido a todo lo anterior, fueron solicitados tanto los recursos financieros como la estructura organizacional necesaria para el cumplimiento de la misión Institucional.

ANEXO

MATRIZ DE MONITOREO Y EVALUACION

TRIMESTRE OCTUBRE-NOVIEMBRE