



MINISTERIO DE HACIENDA

Plan Estratégico Institucional

Informe Trimestral de Monitoreo

Enero-Marzo 2013

**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
GUBERNAMENTAL**

DIGECOG

Elaborado por

Departamento de Planificación y Desarrollo Institucional

Abril, 2013

Tabla de contenido

INTRODUCCIÓN	3
1. PRINCIPALES LOGROS TRIMESTRE ENERO/MARZO, 2013	5
1.1 Avances Principales Alineados al Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente	6
1.2 Avances Principales Alineados al Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional	7
2. INDICADORES Y METAS REZAGADAS EN EL TRIMESTRE ENERO/MARZO, 2013	8
2.1 Principales Causas de la Desviación de Indicadores	10
3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES	13
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	23
ANEXO	26

INTRODUCCIÓN

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 primer trimestre de ejecución del Plan Operativo 2013.

El monitoreo y evaluación del Plan Operativo Anual es un proceso que, permite a los directivos, equipo técnico y otros actores importantes conocer los avances y la efectividad de los indicadores y metas alcanzadas y los factores que potencian o restringen la ejecución de las actividades de la Institución, identificando resultados positivos y las áreas de mejoras.

El propósito fundamental del monitoreo y la evaluación es apreciar el desempeño institucional, a fin de determinar si se está teniendo impacto o no en la administración del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Trimestralmente, se aplica dicha evaluación de acuerdo a las directrices indicadas en la **Guía para el Monitoreo de los Planes Operativos Anuales**, con la participación de todos/as los/as encargados/s de las áreas.

Los resultados obtenidos en la ejecución del trimestre enero/marzo, 2013, están alineados a los Ejes Estratégicos dos y tres, diseñados en el Plan Estratégico del Ministerio de Hacienda, 2011-2015.

Ejes y Objetivos Estratégicos

Ejes Estratégicos	Objetivos Estratégico
<p>2. Gestión Fiscal eficiente.</p> <ul style="list-style-type: none"> Este eje procura consolidar las instituciones, sistema y procesos con los que opera la Hacienda Pública, a fin de lograr de manera efectiva los resultados esperados por la política fiscal, fortaleciendo la disciplina fiscal y la rendición de cuentas a través de la modernización de los sistemas gubernamentales de presupuesto, tesorería, contabilidad, endeudamiento, contrataciones, patrimonio y pensiones. 	<p><i>2. Mantener la disciplina fiscal mediante el fortalecimiento de una gestión financiera gubernamental integrada con mecanismos explícitos de monitoreo, evaluación y rendición de cuentas que eleve la efectividad de los sistemas administrativos vinculados con la gestión de las finanzas públicas.</i></p>
<p>3. Fortalecimiento Institucional.</p> <ul style="list-style-type: none"> Este eje procura el desarrollo y consolidación de todos los procesos relacionados con el arreglo estratégico, normativos, de gestión humana e institucional del Ministerio de Hacienda que aseguren un cumplimiento efectivo y con calidad de los objetivos estratégicos institucionales, moviendo al Ministerio a un desempeño extraordinario y de excelencia organizacional. 	<p><i>3. Implementar un modelo integral y eficiente de gestión institucional mediante un conjunto de estrategias de desarrollo organizacional basadas en un sistema de evaluación del desempeño institucional y en un conjunto de estrategias de gestión de personal orientadas a favorecer la calidad del trabajo, la productividad y la satisfacción de los clientes internos y externos.</i></p>

1. PRINCIPALES LOGROS TRIMESTRE ENERO/MARZO, 2013

Durante el primer trimestre de ejecución del Plan Operativo 2013, se ha podido constatar que el 100% de las áreas que integran la Dirección General de Contabilidad Gubernamental desarrolla sus actividades alineadas al Plan Operativo Anual (POA) diseñado y aprobado para cada periodo fiscal. El Plan Operativo, contiene los objetivos generales y específicos y la programación en base a lo que se aspira lograr como institución.

Al aplicar **puntos de controles o monitoreo**, trimestralmente, se adquieren informaciones sobre el grado de cumplimiento de lo programado y las evidencias que garantizan su cumplimiento. Así mismo, es una oportunidad para identificar las desviaciones importantes, positivas o negativas, cuáles medidas correctivas deberían aplicarse para la mejora continua y sobre todo las consideraciones a las lecciones aprendidas del desempeño institucional.

La gestión se tornó en un conjunto de esfuerzos y voluntades entre todos/as los/as actores internos y externos, quienes respaldaron la estrategia institucional definida.

Los principales logros por lo que intencionalmente se invierten todos los recursos están alineados al **Fortalecimiento de la Gestión Fiscal Eficiente**, en el componente de contabilidad gubernamental, para todas las Instituciones Públicas y el **Fortalecimiento Institucional** interno de la **Digecog**, que a su vez suma a la eficiencia organizacional de todas las Instituciones del Estado Dominicano.

1.1 Avances Principales Alineados al Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente

En el análisis del periodo se identificaron importantes logros que impactaron directa e indirectamente en el logro de una gestión fiscal eficiente, los cuales a continuación citamos:

- Un **Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas elaborado**, al cierre 2012.
- Ciento diez y seis (116) Unidades Ejecutoras del Gobierno Central a las que se le monitoreó el SIAB.
- Noventa y cuatro (94) Proyectos con Recursos Externos, en Instituciones del Sector Público, a los que se les realizó registro y monitoreo.
- Ciento treinta (130) Unidades Ejecutoras, de la Administración Central, y cuarenta y seis (46) Instituciones Públicas monitoreadas en sus registros presupuestarios.
- Dos (2) Estados de Ejecución Presupuestaria elaborados, ambos del Gobierno Central y correspondientes a los meses de enero y febrero, 2013, incluyendo la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.
- Un (1) Informe Analítico de la Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento del Gobierno Central.
- Un (1) Informe sobre la Evaluación de la Calidad y Consistencia de las Informaciones Presupuestarias y Patrimoniales.
- Un (1) Informe de Anticipos Financieros, 2012.

- Mil ochenta y uno (1,081) Beneficiarios de Pagos del Estado Registrados.
- Trece (13) Enlaces de Códigos Deductores.

1.2 Avances Principales Alineados al Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional

Los indicadores logrados, en el tiempo programado para el fortalecimiento institucional fueron los siguientes:

- Ochenta y cinco punto ochenta y dos por ciento (85.82%) del Presupuesto asignado para el trimestre, ejecutado.
- Tres (3) Reportes de Correspondencias elaborados.
- Cuatro (4) Monitoreos de Archivo Ordenado realizados.
- 100% de Solicitudes de Servicios Internos atendidas oportunamente en relación a las solicitudes recibidas.
- 100% de ejecución del Plan de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas, programadas para el trimestre.
- 100% de los vehículos a los que se le dieron mantenimiento oportuno.
- Treinta y nueve (39) **Reportes Financieros** publicados en la página web de la institución.
- Cuatro (4) Inventarios de Bienes de Consumo realizados.
- Tres (3) monitoreos aplicados a las redes tecnológicas y de comunicaciones de la institución.
- Realización de tres (3) copias de seguridad para prevenir el riesgo tecnológico institucional.

- Sesenta (60) empleados/as beneficiados/as con transporte.
- Cuarenta y cuatro (44) empleados/as beneficiados/as con alimentos por laborar horarios extendidos.
- Treinta y tres (33) empleados/as capacitados/as en formación técnico profesional.
- Un (1) Informe de Monitoreo y Evaluación del Plan Operativo Anual 2012.
- Dos (2) Informes mensuales de la ejecución operativa enero y febrero, 2013.

2. INDICADORES Y METAS REZAGADAS EN EL TRIMESTRE ENERO/MARZO, 2013

Las **metas rezagadas**, en el trimestre, alineadas al Eje Estratégico **Gestión Fiscal Eficiente**, fueron las siguientes:

- Tres NICSP a las cuales se les debió elaborar políticas.
- 10 Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas que debieron asesorarse en la consistencia y calidad de los registros.
- Dos Ayuntamientos, en Sto. Domingo y el Interior, que debieron asesorarse en la consistencia y calidad de los registros.
- Noventa y dos (92) Proyectos con Recursos Externos, identificados en Instituciones del Sector Público, a los que se les debió aplicar monitoreo, registro y seguimiento. La meta era de 186, **solo fueron atendidos 94.**

- Doscientas sesenta y dos (262) Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades a las que se le debió aplicar monitoreo a sus registros presupuestarios; **solo fueron atendidas 46 de 308** planificadas.
- Dos (2) Informes de los monitoreos realizados a las Instituciones de la Administración Central, que no fueron elaborados.
- Dos (2) Informes de las revisiones y análisis a los informes de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades.
- Doce (12) Informes de análisis e interpretación de los Estados Financieros de las instituciones descentralizadas, autónomas, seguridad social, empresas públicas y las municipalidades.
- Seis (6) Informes Analíticos de Ingresos, Gastos y Financiamiento de las instituciones Descentralizadas, autónomas, seguridad social, empresas públicas y las municipalidades.
- Dos (2) Informes de evaluación de la Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento de entidades descentralizadas, autónomas, seguridad social y empresas públicas.
- Dos (2) Informes de Anticipos Financieros.

Las **metas regazadas**, en el trimestre, alineadas al Eje Estratégico **Fortalecimiento Institucional**, fueron las siguientes:

- Elaboración Documento Interno para tomar medidas de Protección contra la Contaminación Ambiental.

- Sesenta y cinco (65) empleados/as evaluados/as, en el Depto. de RR. HH, con relación al rendimiento del SISPLAG.
- Selección de diez empleados que califican para Pensión incorporados en la Data. Solo **se identificaron seis**.
- Treinta y nueve (39) empleados que debieron ser capacitados (No repetitivos). De 77 planificados **solo fueron capacitados 33**.
- Actualización del SIAB a la nueva versión del lenguaje de programación.
- Desarrollo del proceso de re-evaluación del bien por reparaciones o por adiciones de partes.
- Un Informe de Implementación de las NOBACI.

2.1 Principales Causas de la Desviación de Indicadores

En la ejecución del trimestre enero/marzo 2013, se pudieron observar algunos obstáculos que desviaron desfavorablemente la ejecución de algunas metas programadas. Dentro de los más relevantes se citan:

- **La no contratación de un consultor para asesoría en las NICSP.** Esto impidió poder elaborar las políticas a tres NICSP programas. Esta meta dependía de la contratación de la Señora Carmen Palladino, Consultora, que estaba planificada para enero 2013, pero debido a algunos imprevistos, no ha sido posible su contratación. Esta asesoría es fundamental para este y otros productos contemplados en el Plan Operativo. Previo al inicio del monitoreo la Dirección de Normas

había informado de esta situación tanto al Departamento de Planificación y Desarrollo como a la Dirección General

- **El cierre de año fiscal 2012**, involucró a la mayoría de los analistas en las áreas sustantivas, por lo que algunas metas programadas para este periodo no pudieron lograrse a la perfección, específicamente las que apuntan al Eje de Gestión Fiscal Eficiente:

(1) Asesoría en la consistencia y calidad de los registros a las Instituciones y Ayuntamientos.

(2) Monitoreo, registro y seguimiento a Proyectos con Recursos Externos, incluyendo los Informes que debieron elaborarse fruto de los monitoreos.

(3) Informes Analíticos de la Ejecución Presupuestaria, Estados y Anticipos Financieros, entre otros.

- **La dilatación del Sistema de Captura de la Información Contable que está diseñando el PAFI.** Digecog programó monitorear los registros en un número importante de instituciones porque se tenía entendido que el PAFI iba a tener el Sistema Instalado a inicio del 2013. La realidad es que el sistema no está listo y esto ha dilatado diversas metas programadas. En vez de monitorear lo que se procedió fue a registrar, por eso el resultado fue muy tímido.
- **La dilatación de la entrega de los Estados Financieros por las instituciones**, imposibilitó la elaboración de diversos informes analíticos programados.
- **Carencia de un consultor para manejar el tema de la NOBACI.** La meta referente al informe de implementación de la NOBACI no pudo ser elaborada en el tiempo previsto, debido a que se decidió esperar

la contratación de un consultor especialista en el tema. Al momento del monitoreo el consultor estaba contratado y elaborado el calendario de implementación de las NOBACI.

- **Dudas en la interpretación de diversos indicadores.** De manera general, algunas áreas especialmente las que aportan al eje sobre Fortalecimiento Institucional, no estaban del todo claras en la interpretación y definición de algunos indicadores. Esto debilitó que los resultados no se logaran al 100%, según lo programado. Dentro de los indicadores con algunas dudas se identificaron:

(a) La elaboración de documento interno para tomar medidas de Protección contra la Contaminación Ambiental.

(b) La meta referente a los/as 65 empleados/as evaluados/as, en el Depto. de RR. HH, con relación al rendimiento del SISPLAG.

- **Carencia de licencia para software,** dilató la actualización de la nueva versión del SIAB y el Desarrollo del proceso de re-evaluación del bien por reparaciones o por adiciones de partes.

3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES

Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente				
Objetivo Estratégico (2): Mantener la disciplina fiscal mediante el fortalecimiento de una gestión financiera gubernamental integrada con mecanismos explícitos de monitoreo, evaluación y rendición de cuentas que eleve la efectividad de los sistemas administrativos vinculados con la gestión de las finanzas públicas.				
Estrategia Derivada (2.1): Fortalecer, Integrar y Ampliar la Cobertura de los Sistemas de Información y Operación de la Administración Financiera Gubernamental				
Resultado Esperado (2.1.5): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
2.1.4.4 Elaboración de Políticas Contables para el Gobierno General, en Base a las NICSP.	2.1.4.4.a Número de NICSP a las cuales se les ha elaborado políticas.	3	1	0.33%
2.1.4.5 Elaboración y Actualización de Procedimientos Contables para el Gobierno General.	2.1.4.5.a Cantidad de Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno General.	1	0.9	90%
	2.1.4.5.b Cantidad de Procedimientos que rigen el Sistema Contable en el Gobierno General actualizados.	1	0.8	80%
2.1.4.6 Actualización de Manuales para el Gobierno General.	2.1.4.6 a. Cantidad de Manuales que rigen el Sistema Contable en el Gobierno General Elaborados.	1	0.9	90%
2.1.4.9 Elaboración Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas.	2.1.4.9.a Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas al Cierre 2012, elaborado.	1	1	100%

2.1.4.11 Asesoría Operativa para el logro de la consistencia y calidad de los registros.	2.1.4.11.a Número de Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas asesoradas para la consistencia y calidad de los registros.	10	0.7	7%
	2.1.4.11.c Número de Ayuntamientos en Santo Domingo y el Interior asesorados para la consistencia y calidad de los registros.	2	0.7	35%
2.1.4.12 Saneamiento de Saldos en Cuentas Contables de los Estados Financieros del Gobierno Central.	2.1.4.12.a Número de Instituciones donde se han levantado y depurado los saldos de las Cuentas Contables.	10	0.9	9%
2.1.4.13 Funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Unidades Ejecutoras del Gobierno Central.	2.1.4.13.a Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB monitoreado.	32	116	363%
2.1.4.14 Evaluación y Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.14.a Cantidad de Proyectos con Recursos Externos identificados en Instituciones del Sector Público a las que se les realizan monitoreo, registro y seguimiento.	186	94	51%
	2.1.4.14.b Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central con monitoreo a sus registros presupuestarios realizados.	129	130	101%
	2.1.4.14.c Número de Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades con monitoreo a sus registros presupuestarios realizados.	308	46	15%
	2.1.4.14.d Cantidad de Informes Elaborados de los monitoreos realizados a las Instituciones de la Administración Central.	2	0	0%

	2.1.4.14.e Cantidad de Informes Elaborados de las revisiones y análisis a los informes de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades.	2	0	0%
2.1.4.15 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.15.a Número de Estados Mensuales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central elaborados.	1	2	200%
2.1.4.16 Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.	2.1.4.16.a Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Mensuales de la Administración Central elaboradas.	1	2	200%
2.1.4.17 Elaboración de Informes de Anticipos Financieros.	2.1.4.17.a Número de Informes de Anticipos Financieros 2012 elaborado.	1	1	100%
2.1.4.18 Registro de Beneficiarios del Estado Dominicano.	2.1.4.18.a Número de Beneficiarios con documentación Completa Registrados.	600	1081	180%
	2.1.4.18.b Número de Enlaces de Códigos de Deductores.	14	13	93%
2.1.4.19 Elaboración de informes con enfoque contable y financiero de los Estados Patrimoniales del Sector Público.	2.1.4.19.b. Cantidad de Informes de análisis e interpretación de los Estados Financieros de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas, Seguridad Social, Empresas Públicas y las Municipalidades, elaborados.	12	0	0%
2.1.4.20 Elaboración de informes con enfoque fiscal y financiero de los Estados de Ejecución Presupuestaria del Sector Público.	2.1.4.20.b. Cantidad de Informes Analíticos de Ingresos, Gastos y Financiamiento de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas, Seguridad Social, Empresas Públicas y las Municipalidades, elaborados.	6	0	0%
	2.1.4.20.c Cantidad de Informes de las Transferencias del Sector Público elaborados.	1	1	100%

2.1.4.21 Elaboración del Informe Analítico de los Estados Económicos producidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.21.b Cantidad de Informes de evaluación de la Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento de entidades descentralizadas, autónomas, seguridad social y empresas públicas.	2	0	0%
2.1.4.22 Elaboración de Informes Analíticos sobre Recursos y Egresos específicos.	2.1.4.22.a. Cantidad de Informes de Anticipos Financieros elaborados.	1	0	0%
2.1.4.24 Elaboración de informes para el fortalecimiento de la calidad y consistencia de las informaciones financieras producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.24.a. Número de Informes sobre la Evaluación de la Calidad y Consistencia de las Informaciones Presupuestarias y Patrimoniales elaborados.	1	1	100%
Eje Estratégico: Fortalecimiento Institucional				
Objetivo Estratégico (3): Implementar un modelo integral y eficiente de gestión institucional mediante un conjunto de estrategias de desarrollo organizacional basadas en un sistema de evaluación del desempeño institucional y en un conjunto de estrategias de gestión de personal, orientadas a favorecer la calidad del trabajo, la productividad y la satisfacción de los clientes internos y externos.				
Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional				
Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.1.6.1 Sistema de Correspondencia y Archivo Aplicado Adecuadamente	3.1.6.1 a. Cantidad de Reportes de Correspondencias Manejada	3	3	100%

	3.1.6.1 b. Cantidad de Monitoreo de Archivo Ordenado	4	4	100%
3.1.6.2 Adecuación de la infraestructura física a los servicios.	3.1.6.2. b. Porcentaje de Solicitudes de Servicios Internos Atendidas Oportunamente en relación a las solicitudes recibidas.	100%	100%	100%
	3.1.6.2. c Porcentaje de Ejecución del Plan de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos.	100%	97%	97%
3.1.6.3. Reducción de Consumo de Energía y Protección al Medio Ambiente.	3.1.6.3.a. Porcentaje de Reducción de Consumo de Energía.	1%	-4.30%	-430%
	3.1.6.3.b. Porcentaje de Ejecución de Programa de Reciclaje de Papel.	90%	100%	111%
	3.1.6.3.c Número de Medidas de Protección contra la Contaminación Ambiental, elaboradas.	1	0	0%
3.1.6.4 Adecuación y Adquisición de Flota Vehicular.	3.1.6.4.a. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	19	19	100%
Estrategia Derivada (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos				
Resultado Esperado (3.2.1) Normatizada la administración de los Recursos Humanos				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.2.1.3 Implementación del Manual de Inducción.	3.2.1.3.a. Número de Inducción Realizada.	1	1	100%

3.2.1.4 Aplicación de la Evaluación del Desempeño.	3.2.1.4. b. Número de Personal evaluado en el Depto. de RR. HH con relación al rendimiento del SISPLAG.	65	0	0%
3.2.1.6 Creación de Data del personal en Trámite de Pensión.	3.2.1.6.a. Número de Personas que califican para Pensión incorporados en la Data.	10	6	60%
3.2.1.8 Actualización de las Comisiones de Personal.	3.2.1.8.a. Número de Comisiones actualizadas.	3	1	33%
Resultado Esperado (3.2.2) Profesionalizados y desarrollados los Recursos Humanos				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.2.2.1 Desarrollo de la Implementación del Programa de Capacitación del año 2013.	3.2.2.1 a. Número de empleados Capacitados (No repetitivos)	72	33	46%
	3.2.2.1 b. Número de Cursos Programados (No repetitivos).	8	0	0%
Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios de Tecnológicos y de Atención al Ciudadano				
Resultado Esperado (3.3.1): Gobierno Electrónico del MH Implementado				
3.3.1.1. Sistema de Administración de Bienes (SIAB) Mejorado.	3.3.1.1.a Actualización del SIAB a la nueva versión del lenguaje de programación.	1	0	0%
	3.3.1.1.b Desarrollo del proceso de re-evaluación del bien por reparaciones o por adiciones de partes.	1	0	0%

3.3.1.4 Proyecto de Video Conferencias.	3.3.1.4 a Informe de Levantamiento de Requerimientos.	1	80%	80%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional				
Resultado Esperado (3.1.1) Fortalecida la normatización de la gestión institucional del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.1.1.4 Elaboración y legalización de Contratos.	3.1.1.4 a. Número de Contratos elaborados y legalizados.	31	33	106%
3.1.1.5 Elaboración de Acuerdos y Convenios.	3.1.1.5.a. Seguimiento a los Acuerdos y Convenios suscritos con Instituciones del Sector Público, Privado y ONGs.	100%	100%	100%
3.1.1.6 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.	3.1.1.6.a. Porcentaje de Asistencia Dada en Elaboración de Convenios.	100%	100%	100%
	3.1.1.6. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de todas las Áreas.	100%	100%	100%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional				
Resultado Esperado (3.1.2) :Comprometidas las Áreas Funcionales y Colaboradores del MH con el Marco Estratégico Institucional				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.1.2.2 Elaboración de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional.	3.1.2.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación.	1	1	100%
	3.1.2.2.b. Número de Informe Mensuales de Actividades Consolidados elaborados.	2	2	100%

PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional				
Resultado Esperado (3.1.5) :Implementado un Sistema de Calidad Institucional				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.1.5.1 Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad.	3.1.5.1.b. Número de Informe de Implementación de las NOBACI elaborados .	1	20%	20%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional				
Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.1.6.7 Ejecución por resultados del Presupuesto Anual de DIGECOG	3.1.6.7.a. Porcentaje de Presupuesto 2013 Ejecutado de la cuota aprobada en Función del POA	80%	85.82%	107.5%
	3.1.6.7.b. Porcentaje de Proceso de Compra de Bienes y Servicios Realizados Oportunamente en Función del Plan de Compras, Cuotas y Apropriaciones Aprobadas	80%	89.90%	113%
3.1.6.8 Elaboración de Estados Financieros.	3.1.6.8.a. Número de Estados Financieros Elaborados.	1	0.90	90%
3.1.6.9. Elaboración de Reportes Financieros.	3.1.6.9.a. Número de Reportes Financieros Elaborados para publicar en la página Web.	37	39	105%
	3.1.6.9. b Número de Reportes Financieros para enviar a Instituciones Externas.	4	6	150%

3.1.6.10 Realización de Inventarios.	3.1.6.10. b. Número de Inventarios de Bienes de Consumo realizados.	3	4	133%
3.1.6.11 Ejecución de Servicio de Transporte y Alimentación al Personal de la Institución.	3.1.6.11.a. Cantidad de Empleados Beneficiados con Transporte diariamente.	60	60	100%
	3.1.6.11.b. Cantidad de Empleados Beneficiados con Alimentos en Horarios Extendido diariamente.	35	44	126%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos				
Resultado Esperado (3.2.1) Normatizada la administración de los Recursos Humanos				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.2.1.2 Contratación de Personal.	3.2.1.2.b. Número de Personal Contratado.	40	21	60%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios de Tecnológicos y de Atención al Ciudadano				
Resultado Esperado (3.3.1): Gobierno Electrónico del MH Implementado				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.3.1.6. Actualización de la Página Web de la Institución.	3.3.1.6.a. Porcentaje de Actualizaciones de Página Web Realizadas.	100%	100%	100%

	3.3.1.2.b. Número de Actualizaciones de la Intranet Realizadas.	100%	100%	100%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios de Tecnológicos y de Atención al Ciudadano				
Resultado Esperado (3.3.2): Mitigación de Riesgos Operativos Implementada				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.3.2.1 Gestión de Riesgos Tecnológicos Aplicados.	3.3.2.1.a. Número de Monitoreo a Redes Tecnológicas y de Comunicaciones.	3	3	100%
	3.3.2.1.c. Número Copias de Seguridad Realizada.	3	3	100%
PRODUCTOS RUTINARIOS				
Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios de Tecnológicos y de Atención al Ciudadano				
Resultado Esperado (3.3.3): Optimizado los Servicios y Satisfacción a los Usuarios Externos del MH				
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento
3.3.3.1. Asistencia Tecnológica a Usuarios.	3.3.3.1.a. Porcentaje de Soportes a Usuarios Internos .	100%	100%	100%
	3.3.3.1.b. Porcentaje de Soportes a Usuarios Externos.	100%	100%	100%
	3.3.3.1.c. Número de Aplicaciones Actualizadas.	3	3	100%

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

El trimestre enero/marzo 2013 ha sido un periodo de reorganización y afinación del Plan Operativo 2013. Se percibe una ejecución aceptable por todos/as los/as colaboradores/as, entendiendo que este trimestre fue un periodo de cierre fiscal, donde todos los esfuerzos estuvieron centrados en la elaboración del **Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR)**.

Sin embargo, es importante considerar algunos puntos importantes para reducir el riesgo en la ejecución de los próximos trimestres. En tal sentido, se describen algunas recomendaciones y las lecciones aprendidas que pudieran fortalecer la ejecución, alineada a buscar impacto interno y externo:

- Al momento de la Planificación se debe considerar todas las variables que afectan positiva y negativamente la ejecución de un indicador y programarlo en el trimestre que realmente se pueda obtener el logro. Esto, para evitar que los resultados se obtengan fuera de la fecha programada.
- Es importante analizar todos los entregables programados para el 2013 e ir asignando a los analistas, con la mayor anticipación posible, especialmente, los que necesitan suficiente tiempo para su análisis y elaboración, a fin de evitar el riesgo y tener los resultados en las fechas programadas.

- Se recomienda solicitar las fechas en las que se requieren las asignaciones, no programadas en el POA, a solicitud del Despacho o Sub Dirección General, a fin de que puedan ser cumplidas a tiempo y exista una reorganización interna en el cronograma, sin afectar el POA aprobado. En tal caso que el POA se vea afectado o no, es favorable **informar a tiempo, tanto a la Dirección General como al Departamento de Planificación**, para buscar medidas correctivas antes del corte del trimestre.
- Se recomienda informar a tiempo a la Dirección General sobre la dificultad de que **urgentemente** se necesitan diez analistas, con perfil de contadores, y que un porcentaje importante de las metas planificadas en la Dirección de Normas y Procedimiento dependen de estas contrataciones, a fin de que puedan aplicarse medidas a tiempo para no irrumpir el desempeño institucional.
- Se recomienda elaborar un informe, por trimestre, de todos los monitoreos a las instituciones, referentes a los registro de la información financiera, y que el mismo sea dado a conocer a la Dirección General.
- Se recomienda modificar el indicador 2.1.4.13.a, referente al **Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB monitoreado**, cambiar la meta de 32 a 130 Unidades ya que el monitoreo debe aplicársele al 100% de las Unidades existentes.

Finalmente, es importante destacar que el proceso de monitoreo para este trimestre generó algunos acuerdos y ajustes con los/as responsables directos de cada meta, a fin de que las diferencias no logradas puedan ser recuperadas dentro de los primeros sesenta días del trimestre abril/mayo, 2013. De manera tal que, fueron elaboradas **actas de monitoreo** donde los principales técnicos de cada Dirección y representantes del Departamento de Planificación firman, en mutuo acuerdo, cumplir con todos los indicadores rezagados y/o ajustar las metas que no fueron planificadas con criterios acorde a los recursos que dispone la institución.

Las negociaciones a los que se arribó al corte de este trimestre no interferirán las metas programadas para el trimestre II, en el cual intencionalmente se trabajará para que los resultados sean más favorables en comparación al trimestre enero/marzo, 2013. El Departamento de Planificación y Desarrollo estará realizando nuevos acercamientos con las áreas para, de ser necesario, presentar una reformulación del Plan Operativo 2013.

ANEXO
MATRIZ DE MONITOREO
TRIMESTRE ENERO-MARZO