



*MINISTERIO DE HACIENDA*

Plan Estratégico Institucional

## Informe Trimestral de Monitoreo

JULIO-SEPTIEMBRE, 2013

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

**DIGECOG**

Elaborado por

Departamento de Planificación y Desarrollo Institucional

Octubre, 2013

## Contenido

<b>INTRODUCCION.....</b>	<b>3</b>
<b>1. PRINCIPALES LOGROS TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2013.....</b>	<b>5</b>
<b>2. INDICADORES Y METAS REZAGADAS EN EL TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2013.....</b>	<b>8</b>
<b>3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES.....</b>	<b>10</b>
<b>4. CONCLUSIONES.....</b>	<b>26</b>
<b>ANEXOS.....</b>	<b>27</b>

## INTRODUCCION

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.

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.

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 tercer trimestre de ejecución del Plan Operativo 2013.

Los resultados obtenidos en la ejecución del trimestre julio/septiembre, 2013, están alineados a los Ejes Estratégicos II y III, diseñados en el Plan Estratégico del Ministerio de Hacienda, 2011-2015.

## EJES Y OBJETIVOS ESTRATÉGICOS ESTABLECIDOS

### Ejes y Objetivos Estratégicos

Ejes Estratégicos	Objetivos Estratégico
<p><b>2. Gestión Fiscal eficiente.</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>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 sistema gubernamentales de presupuesto, tesorería, contabilidad, endeudamiento, contrataciones, patrimonio y pensiones.</li></ul>	<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><b>3. Fortalecimiento Institucional.</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>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.</li></ul>	<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 JULIO-SEPTIEMBRE, 2013

En el análisis del periodo julio-septiembre, 2013, se identificaron importantes resultados que impactan directa e indirectamente en el Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente. Los avances obtenidos alineados a este importante Eje, en el componente de Contabilidad Gubernamental, se citan a continuación:

- ✓ Adecuación del Marco Legal que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental para ser sometido al Ministerio de Hacienda.
- ✓ Elaboración del Procedimiento sobre Saneamiento de las Cuentas Contables y actualización del Procedimiento de Beneficiarios de Pagos del Estado.
- ✓ Quince (15) informes de Análisis e interpretación de los estados Financieros de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas, Seguridad Social, Empresas Públicas y las Municipalidades.
- ✓ Levantamiento y depuración de saldos de las Cuentas Contables a la Dirección General de Presupuesto, Ministerio de Agricultura, Ministerio Administrativo de la Presidencia y la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.
- ✓ Ciento treinta (130) Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB monitoreado.
- ✓ Setenta y tres (73) Proyectos con Recursos Externos, identificados en Instituciones del Sector Público, a las que se les realizan monitoreo, registro y seguimiento.
- ✓ Ciento treinta (130) Unidades Ejecutoras de la Administración Central con monitoreo a sus registros presupuestarios realizados.
- ✓ Doscientas treinta y ocho (238) Instituciones Públicas a las que se les realizaron, registros presupuestarios.
- ✓ Tres (3) Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Mensuales y una Trimestral de la Administración Central elaboradas.
- ✓ Tres (3) Estados Mensuales y uno Trimestral de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central elaborados.
- ✓ Veinte y Una (21) Resoluciones Registradas.
- ✓ Registro de mil novecientos treinta y un (1,931) beneficiarios y tres mil treinta y dos (3,032) enlaces de Códigos Deductores.
- ✓ Un Informe Analítico de Ingresos, Gastos y Financiamiento del Gobierno Central elaborado.

- ✓ Quince (15) Informes Analíticos de Ingresos, Gastos y Financiamiento de las Instituciones Descentralizadas, Autónomas, Seguridad Social, Empresas Públicas y las Municipalidades, elaborados.
- ✓ Un Informe de las Transferencias del Sector Público elaborado.
- ✓ Un Informe Analítico de la Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento del Gobierno Central elaborado.
- ✓ Dos (2) Informes de Anticipos Financieros elaborados.
- ✓ Un Informe Analítico de los Recursos Externos elaborados.
- ✓ Un Informe Analítico de los Servicios Sociales del Gobierno Central elaborado.
- ✓ Cincuenta y un (51) Soportes Tecnológico Externos dado a un total de 35 Instituciones.
- ✓ Dos (2) Informes sobre la Evaluación de la Calidad y Consistencia de las Informaciones Presupuestarias y Patrimoniales.

**Los avances obtenidos alineados al Eje Estratégico: Fortalecimiento Institucional, fueron los siguientes:**

- ✓ Página Web Institucional e Intranet Actualizadas.
- ✓ Tres (3) Monitoreos a Redes Tecnológicas y de Comunicaciones y Tres Copias de Seguridad Realizadas para prevenir el Riesgo Tecnológico.
- ✓ Tres (3) Aplicaciones Actualizadas: Sistema de Administración de Bienes (SIAB), Sistema de Gestión de Alimentos (SIGESA) y Sistema de Captura de la Ejecución Presupuestaria y Contable (SIPRECON)
- ✓ Se elaboraron los procedimientos del Departamento de Recursos Humanos y se encuentran en revisión, por la encargada del área, los procedimientos del Departamento de Planificación y Desarrollo.
- ✓ Alianza Estratégica implementada. En este trimestre se realizó un acuerdo interinstitucional con el objetivo de reducir trámites y simplificar el registro para los Proveedores del Estado. El acuerdo establece que la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), cede y traspasa, a la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) el Registro de Beneficiarios de Pagos del Gobierno Central que son proveedores del Estado Dominicano.
- ✓ Elaboración del Plan Operativo Anual de la DIGECOG, correspondiente al 2014.
- ✓ Un Informe de Monitoreo y Evaluación, correspondiente al periodo abril-junio, 2013.
- ✓ Dos (2) Informes Mensuales de Actividades, consolidados y remitidos al Ministerio de Hacienda.
- ✓ Un Informe-diagnóstico de Implementación de las NOBACI.
- ✓ Propuesta de Rediseño de la Estructura Organizacional.

- ✓ Inducción a diez (10) empleados de la Institución, de los cuales siete (7) era personal de nuevo ingreso y los otros tres (3) ya contratados en la Institución.
- ✓ Sesenta (60) Empleados Capacitados.
- ✓ Ciento cinco (105) Empleados Beneficiados con el Bono por Desempeño.
- ✓ Ciento noventa y seis (196) empleados recibieron la socialización del Código de Ética de DIGECOG.
- ✓ Seis (6) estandarizaciones al Portal Institucional aplicada.
- ✓ Un Informe Estadístico de las solicitudes realizadas a la OAI, publicado.
- ✓ Cien por ciento (100%) de las solicitudes de información pública atendidas.
- ✓ Tres (3) Reportes de Correspondencias.
- ✓ Tres (3) Monitoreo de Archivo Ordenado.
- ✓ Cien por ciento (100%) de las Solicitudes de Servicios Internos atendidas oportunamente en relación a las solicitudes recibidas.
- ✓ Plan de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos, elaborado.
- ✓ Ochenta y seis por ciento (86%) del papel usado en las áreas de la Institución reciclado.
- ✓ Diez y nueve (19) vehículos con mantenimiento oportuno, equivalente al 100% del total de vehículos en la Institución.
- ✓ Cien por ciento (100%) de Servicios de Transporte suplidos oportunamente en relación con los requerimientos recibidos.
- ✓ Noventa y cuatro por ciento (94%) del presupuesto, asignado para el trimestre, ejecutado.
- ✓ Presupuesto y Plan de Compras de Bienes y Servicios, 2014, Formulado.
- ✓ Cien por ciento (100%) del Proceso de Compra de Bienes y Servicios realizados oportunamente en función al Plan de Compras, Cuotas y Apropiaciones aprobadas.
- ✓ Treinta y siete (37) Reportes Financieros, elaborados y publicados en la página Web de la Institución.
- ✓ Tres (3) Inventarios de Bienes de Consumo realizados.

## 2. INDICADORES Y METAS REZAGADAS EN EL TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2013

A continuación se presentan las metas rezagadas en el trimestre julio-septiembre, alineadas al Eje Estratégico **Gestión Fiscal Eficiente**:

- ✓ **Manual para la Elaboración de Estados Financieros**, el cual no pudo lograrse al 100% y en la actualidad se está revisando el borrador para su culminación.
- ✓ **Implantación y seguimiento al cumplimiento normativo** en las Municipalidades no ha podido iniciarse, debido a la modificación de las Normas de Contabilidad actual y el proceso de adopción de las NICSP. La División de Implantación, se mantiene diseñando la metodología a seguir, que incluye realizar un levantamiento en cada uno de los Ayuntamientos para determinar la realidad del sistema de contabilidad con el que operan, a los fines de estar más encaminado cuando se inicie el proceso de implantación.
- ✓ **Dos (2) Informes de Evaluación de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento** de entidades descentralizadas, autónomas, seguridad social y empresas públicas, debido a que este grupo de Instituciones no registran sus operaciones en el SIGEF y por ende se dificulta la recopilación de los insumos para analizar y producir dichos informes.
- ✓ **Cuatro (4) Ayuntamientos en Santo Domingo y el Interior** que debieron asesorarse en la consistencia y calidad de los registros. Está programado visitar, en el trimestre Oct. /Dic. Los Ayuntamientos de San Cristóbal, Alcarrizos, Boca Chica y San Luís para poder cumplir al 100% con este indicador. La desviación de esta meta se debe a que los analistas asignados para tales fines, estuvieron involucrados en la elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas al Corte 2013.

Las metas rezagadas, en el trimestre julio-septiembre, alineadas al Eje Estratégico **Fortalecimiento Institucional**, fueron las siguientes:

- ✓ **Contratos elaborados**, ya que sólo fueron trabajados dos contratos a solicitud del Departamento de Recursos Humanos. Esta meta siempre dependerá de las solicitudes que haga el referido Departamento, ya que Consultoría Jurídica no controla la cantidad de contratos que se elaborará en el trimestre.
- ✓ **El Autodiagnóstico con la Metodología CAF** no fue realizado en el tercer trimestre debido a que se consideró prioritario hacer el diagnóstico institucional con las Normas Básicas de Control Interno.
- ✓ **El Manual de Inducción** fue remitido a todas las áreas de la Institución para su socialización con todos los empleados, sin embargo, sólo existe constancia de que el personal de Recursos Humanos lo conoce.
- ✓ **Personal Evaluado**, debido a que fueron evaluados 20 (veinte) empleados de la institución en relación a su periodo probatorio. Sin embargo, se produjo una desviación de 11 (once) personas debido a que no cumplían con el tiempo requerido y establecido para la evaluación.

- ✓ **Incorporación a la Carrera Administrativa**, ya que no fue incorporado ningún servidor, debido a que el cumplimiento de la meta de este indicador no depende directamente del Departamento de Recursos Humanos. Los empleados que pudieran calificar deben esperar la resolución que emite el MAP para poder ser insertado por la antigüedad en el servicio.
- ✓ **Informe de Implementación del Diagnóstico de Capacitación**, no fue realizado, a pesar de que se hicieron las capacitaciones, no se consideró el diagnóstico elaborado por el consultor enviado por el Ministerio de Hacienda, en enero del 2013. Está pendiente observar el diagnóstico y hacer el informe comparativo del nivel de ejecución del mismo. En tal sentido, el informe a elaborar considerará cuáles capacitaciones van acorde al diagnóstico.
- ✓ Las tres (3) **Áreas Físicas** que se tenía planificado remodelar, no fueron realizadas las remodelaciones programadas debido al decreto 499-12, promulgado por el Sr. Presidente Danilo Medina, sobre la austeridad en el Gasto Público hasta diciembre del 2013.
- ✓ Reducir el porcentaje de **Consumo de Energía** ha sido difícil, en tal sentido, se tiene previsto mejorar la redacción del indicador en el POA 2014 y redactar la meta acorde a los lineamientos del Plan de Control Energético del Ministerio de Hacienda, que está mejor enfocado y el Departamento Administrativo lo puede asumir.
- ✓ El Plan de Concientización sobre la Protección del Medio Ambiente está elaborado, falta socializarlo en la Institución. Para los próximos meses, por iniciativa del Departamento Administrativo, se tiene en agenda implementar un Plan de Reciclaje de Botellas Plásticas para fortalecer el Plan de Concientización sobre la Protección del Medio Ambiente.

### 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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.						
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
2.1.4.1 Proyecto de implementación de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público.	2.1.4.1.a Marco Legal	1	0.85	-0.15	85%	<input checked="" type="checkbox"/>
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	0.85	-0.15	85%	<input checked="" type="checkbox"/>
	2.1.4.5. b. Cantidad de Procedimientos que rigen el Sistema Contable en el Gobierno General actualizados.	1	0.85	-0.15	85%	<input checked="" type="checkbox"/>
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	0.5	-0.5	50%	<input type="checkbox"/>

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.7 Implantación Normativa.</b>	2.1.4.7. c Número de Municipalidades a las cuales se les ha Implantado la Normativa Contable.	15	0	-15	0%	☒
<b>2.1.4.8 Seguimiento al Cumplimiento Normativo.</b>	2.1.4.8. C. Número de Municipalidades a las cuales se les ha dado seguimiento normativo.	15	0	-15	0%	☒
<b>2.1.4.9 Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas.</b>	2.1.4.9. b. Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas al Corte 2013, elaborado.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.10 Programa de Apoyo a la Gestión Financiera del Riesgo de Desastres Naturales para los Activos Fijos de Infraestructura destinados a la provisión de Servicios Públicos.</b>	2.1.4.10. a. Número de Instituciones con infraestructura destinadas a la provisión de servicios públicos, aplicando mejoras en los registros.	2	0	-2	0%	☒

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.11 Asesoría operativa para el logro de la consistencia y calidad de los registros.</b>	2.1.4.11. a. Número de Instituciones Descentralizadas y Desconcentradas asesoradas para la consistencia y calidad de los registros.	6	0	-6	0%	☒
	2.1.4.11. c. Número de Ayuntamientos en Santo Domingo y el Interior asesorados para la consistencia y calidad de los registros.	4	0	-4	0%	☒
<b>2.1.4.12 Saneamiento de Saldos en Cuentas Contables de los Estados Financieros del Gobierno Central.</b>	2.1.4.12. a. Número de Instituciones donde se han levantado y depurado los saldos de las Cuentas Contables.	4	4	0	100%	☑
<b>2.1.4.13 Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Unidades Ejecutora del Gobierno Central en funcionamiento.</b>	2.1.4.13. a. Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central con el SIAB monitoreado.	130	130	0	100%	☑

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.14 Evaluación y Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria.</b>	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	173	-13	93%	
	2.1.4.14. b. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central con monitoreo a sus registros presupuestarios realizados.	130	130	0	100%	
	2.1.4.14. c. Número de Instituciones Públicas a las que se le registraron, registros presupuestarios.	176	238	62	135%	
<b>2.1.4.15 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.</b>	2.1.4.15. a. Número de Estados Mensuales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central.	4	3	-1	75%	
	2.1.4.15.b Número de Estados Trimestrales de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central	1	1	0	100%	

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.16 Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.</b>	2.1.4.16. a. Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento Mensuales de la Administración Central elaboradas.	2	3	1	150%	✓
	1.4.16. b. Número de Cuentas Ahorro Inversión Trimestrales Administración Central elaboradas.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.17 Elaboración de Informes de Anticipos Financieros.</b>	2.1.4.17. b. Cantidad de Resoluciones Registradas.	4	21	17	525%	✓
<b>2.1.4.18 Registro de Beneficiarios del Estado Dominicano.</b>	2.1.4.18. a. Porcentaje de Beneficiarios con documentación Completa Registrados.	100%	100%	0	100%	✓
	2.1.4.18. b. Porcentaje de Enlaces de Códigos Deductores.	100%	100%	0	100%	✓
<b>2.1.4.19 Elaboración de informes con enfoque contable y financiero de los Estados Patrimoniales del Sector Público.</b>	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.	15	15	0	100%	✓

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.20 Elaboración de informes con enfoque fiscal y financiero de los Estados de Ejecución Presupuestarias del Sector Público.</b>	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.	15	15	0	100%	✓
	2.1.4.20. c. Cantidad de Informes de las Transferencias del Sector Público elaborados.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.21 Elaboración del Informe Analítico de los Estados Económicos producidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>	2.1.4.21. a. Cantidad de Informes Analíticos de la Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento del Gobierno Central elaborados.	1	1	0	100%	✓
	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	-2	0%	✗

**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 (2.1.4): Sistema de Contabilidad Uniforme Implantado en el Sector Público no Financiero.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.22 Elaboración de Informes Analíticos sobre Recursos y Egresos específicos.</b>	2.1.4.22. a. Cantidad de Informes de Anticipos Financieros elaborados.	1	2.1	1.1	210%	✓
<b>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.</b>	2.1.4.24.a. Número de Informes sobre la Evaluación de la Calidad y Consistencia de las Informaciones Presupuestarias y Patrimoniales elaboradas	2	2	0	100%	✓

**Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.**

**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 (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.1.1 Documentación de Procesos Institucionales.</b>	3.1.1.1. a. Número de Áreas con Procesos y Procedimientos documentados.	1	0.85	-0.15	85%	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>3.1.1.4 Elaboración y Legalización de Contratos.</b>	3.1.1.4 a. Número de Contratos elaborados y legalizados.	31	2	-29	6%	<input type="checkbox"/>
	3.1.1.4. b. Porcentaje de adendas a contratos de Personal y Servicios.	100%	100%	0%	100%	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>3.1.1.5 Elaboración de Acuerdos y Convenios.</b>	3.1.1.5 a Porcentaje de documentaciones recibidas, analizadas en base a las normas legales.	100%	0%	-100%	0%	<input type="checkbox"/>
<b>3.1.1.6 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.</b>	3.1.1.6. a. Porcentaje de Asistencia dada en Elaboración de Convenios.	100%	100%	0%	100%	<input checked="" type="checkbox"/>
	3.1.1.6. b. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de todas las Áreas.	100%	100%	0%	100%	<input checked="" type="checkbox"/>

<b>Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.</b>						
<b>Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.</b>						
<b>Resultado Esperado (3.1.2): Comprometidas las áreas funcionales y colaboradores del MH con el marco estratégico institucional.</b>						
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.2.1 Elaboración de Plan Operativo 2014.</b>	3.1.2.1. a. Número de Plan Operativo elaborado.	1	1	0	100%	✓
<b>3.1.2.2 Elaboración de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional.</b>	3.1.2.2. a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación.	1	1	0	100%	✓
	3.1.2.2. b. Número de Informes Mensuales de Actividades Consolidados elaborados.	2	2	0	100%	✓
<b>Resultado Esperado (3.1.5): Implementado un sistema de gestión de la calidad institucional.</b>						
<b>3.1.5.1 Sistema de Gestión de Calidad Funcionando.</b>	3.1.5.1. a. Número de Autodiagnóstico con la Metodología CAF elaborado.	1	0	-1	0%	✗
	3.1.5.1. b. Número de Informe de Implementación de las NOBACI elaborados.	1	1	0	100%	✓

**Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.**

**Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del Ministerio de Hacienda.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.6.1 Sistema de Correspondencia y Archivo Aplicado Adecuadamente.</b>	3.1.6.1 a. Cantidad de Reportes de Correspondencias Manejadas.	3	3	0	100%	✓
	3.1.6.1. b. Cantidad de Monitoreo de Archivo Ordenado.	3	3	0	100%	✓
<b>3.1.6.2 Adecuación de la infraestructura física a los servicios.</b>	3.1.6.2. b. Porcentaje de Solicitudes de Servicios Internos Atendidas Oportunamente en relación a las solicitudes recibidas.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.1.6.3. Reducción de Consumo de Energía y Protección al Medio Ambiente.</b>	3.1.6.3. a. Porcentaje de Reducción de Consumo de Energía.	1%	-14%	-15%	-1420%	✗
	3.1.6.3. b. Porcentaje Ejecución de programa de Reciclaje de Papel.	100%	85%	-15%	85%	☑
	3.1.6.3. c. Porcentaje del Plan de concientización sobre la Protección de medio ambiente implementado.	100%	0%	-100%	0%	✗
<b>3.1.6.4 Adecuación y Adquisición de flota vehicular.</b>	3.1.6.4. a. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	19	19	0	100%	✓

<b>Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.</b>						
<b>Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.</b>						
<b>Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del Ministerio de Hacienda.</b>						
<b>Producto</b>	<b>Indicador (es)</b>	<b>Meta (Trimestre)</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>Cumplimiento (Trimestre)</b>		
			<b>Total (Trimestre)</b>	<b>Diferencia</b>	<b>%</b>	<b>Alerta</b>
<b>3.1.6.5. Ejecución Servicios de Transporte.</b>	3.1.6.5. a. Porcentaje de Servicios de Transporte Suplidos Oportunamente en relación con los requerimientos Recibidos.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.1.6.6. Formulación del Presupuesto Anual de la DIGECOG.</b>	3.1.6.6. a. Número de Plan de Compras de Bienes y Servicios 2014 Elaborado.	1	1	0	100%	✓
	3.1.6.6. b. Número de Presupuesto 2014 Formulado.	1	1	0	100%	✓
<b>3.1.6.7 Ejecución por resultados del Presupuesto Anual de DIGECOG.</b>	3.1.6.7. a. Porcentaje de Presupuesto 2013 Ejecutado de la cuota aprobada en Función del POA.	90%	86%	-4%	96%	✓
	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.	90%	100%	10%	111%	✓

**Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.****Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.****Resultado Esperado (3.1.6): Fortalecida la Gestión Administrativa-Financiera del Ministerio de Hacienda.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.6.9. Elaboración de Reportes Financieros.</b>	3.1.6.9. a. Número de Reportes Financieros Elaborados para publicar en la página Web.	37	37	0	100%	✓
<b>3.1.6.10 Realización de Inventarios.</b>	3.1.6.10. b. Número de Inventarios de Bienes de Consumo realizados.	3	3	0	100%	✓
<b>3.1.6.11 Ejecución de Servicios de Transporte y Alimentación al Personal de la Institución.</b>	3.1.6.11. a. Porcentaje de solicitudes atendidas en transporte a empleados diariamente.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.6.10. b. Porcentaje de Solicitudes atendidas en alimentos a empleados que trabajan horarios extendidos.	100%	100%	0%	100%	✓

**Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.****Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.****Resultado Esperado: (3.2.1) Normatizada la Administración de los Recursos Humanos.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.2.1.2 Contratación de Personal.</b>	3.2.1.2. a. Elaboración de Concursos Internos y Externos.	1	1	0	100%	✓
	3.2.1.2. b. Número de Personal Contratado.	15	7	-8	47%	✗
<b>3.2.1.3 Implementación del Manual de Inducción.</b>	3.2.1.3. a. Número de personas de nuevo ingreso Inducida.	15	10	-5	67%	✗
	3.2.1.3. b. Porcentaje de Servidores que conocen el Manual de Inducción.	35%	13%	-22%	37%	✗
<b>3.2.1.4 Aplicación de la Evaluación del Desempeño.</b>	3.2.1.4. a. Número de personal evaluado periodo probatorio (personal nuevo ingreso).	31	20	-11	65%	✗
<b>3.2.1.5 Incorporación de Servidores Públicos a la Carrera Administrativa.</b>	3.2.1.5. a. Número de servidores incorporados a Carrera Administrativa.	15	0	-15	0%	✗
<b>3.2.1.7 Gestión de Aprobación de Cargos fuera de la Estructura organizacional.</b>	3.2.1.7. a. Número de Propuesta de Rediseño Estructura Organizacional.	1	1	0	100%	✓

<b>Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.</b>						
<b>Estrategia Derivada (3.1): Fortalecimiento del Programa de Desarrollo Organizacional.</b>						
<b>Resultado Esperado: (3.2.2) Profesionalizados y Desarrollados los Recursos Humanos.</b>						
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.2.2.1 Desarrollo de la Implementación del Programa de Capacitación del año 2013.</b>	3.2.2.1 a. Número de empleados Capacitados (No repetitivos).	60	60	0	100%	✓
	3.2.2.1 b. Número de Informe de Implementación del Diagnóstico de Capacitación.	1	0	-1	0%	✗
<b>3.2.2.2 Asignación de beneficios a Recursos Humanos de la Institución.</b>	3.2.2.2.a Número de Personal beneficiado con el Bono por Desempeño.	106	105	-1	99%	✓
<b>3.2.2.3 Implementación Código de Ética.</b>	3.2.2.3. a. Porcentaje de servidores que conocen el Código de Ética.	50%	80%	30%	160%	✓
<b>3.2.2.3 Personal de la Institución Motivado.</b>	3.2.2.3 a. Porcentaje de Empleados Beneficiados con Transporte.	100%	100%	0%	100%	✓

**Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.****Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios Tecnológicos y de Atención al Ciudadano.****Resultados Esperado (3.3.1) Gobierno Electrónico del MH Implementado.**

Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.3.1.1. Página Web de la Institución Actualizada.</b>	3.3.1.1 b. Porcentaje de Actualizaciones de página Web Realizadas.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.1.1 c. Porcentaje de Actualizaciones de la Intranet Realizadas.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.3.1.7 Estandarización del Portal Institucional de acuerdo a la resolución 1/13 de la DIGEIG.</b>	3.3.1.7 a. Número de estandarización del Portal Institucional aplicado.	3	3	0	100%	✓
<b>3.3.1.8 Estadísticas y Balances de gestión OAI.</b>	3.3.1.8 a. Cantidad de informes estadísticos publicados.	1	1	0	100%	✓
<b>3.3.1.9 Facilitación de las informaciones requeridas entre la institución, ciudadanos y ciudadanas, como una forma de validar la transparencia Institucional.</b>	3.3.1.9. a. Porcentaje de solicitudes de información pública atendidas.	100%	100%	0%	100%	✓

<b>Eje Estratégico: Gestión Fiscal Eficiente.</b>						
<b>Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los Servicios de Tecnológicos y de Atención al Ciudadano.</b>						
<b>Resultado Esperado (3.3.2): Mitigación de Riesgos Operativos Implementada.</b>						
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.3.2.1 Gestión de Riesgos Aplicados.</b>	3.3.2.1. a. Número de Monitoreo a Redes Tecnológicas y de Comunicaciones.	3	3	0	100%	✓
	3.3.2.1. c. Número Copias de Seguridad Realizadas.	3	3	0	100%	✓
<b>Resultado Esperado (3.3.3): Optimizado los Servicios y Satisfacción a los Usuarios Externos del MH.</b>						
Producto	Indicador (es)	Meta (Trimestre)	Ejecutado	Cumplimiento (Trimestre)		
			Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.3.3.1 Asistencia Tecnológica a Usuarios.</b>	3.3.3.1. a. Porcentaje de Soportes a usuarios Internos.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.3.3.1. b. Porcentaje de Soportes a usuarios Externos.	100%	100%	0%	99%	✓
	3.3.3.1. c. Número de Aplicaciones Actualizadas.	3	3	0	100%	✓

## 4. CONCLUSIONES

Es importante hacer mención de otros resultados relevantes que, aunque no estuvieron específicamente enunciados en la matriz, fortalecen el Plan Operativo 2013:

- ✓ Manual de Procedimientos de las Áreas Sustantivas de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).
- ✓ Memoria Anual, correspondiente al primer año de gestión, agosto 2012 / agosto 2013, del Lic. Daniel Omar Caamaño, en la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).
- ✓ Fue inaugurada, formalmente, la Oficina de Acceso a la Información (OAI) de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) durante un acto encabezado por el doctor Marino Vinicio Castillo, Director General del Órgano Rector de Ética y Transparencia Pública y por el Lic. Daniel Omar Caamaño Santana, Director General de la DIGECOG.
- ✓ En el mes de septiembre, 2013, fue puesta en circulación, por primera vez, la ruta de transporte de la Zona Este, dándoles el servicio a más de 15 empleados de la Institución.

De manera general, los avances logrados en este trimestre fueron considerables y alineados a lo planificado. Aproximadamente, la ejecución operativa en el trimestre fue de un 84%, según lo programado vs. lo ejecutado.

**ANEXOS**

Matriz de Monitoreo Trimestre julio-septiembre, 2013