



MINISTERIO DE HACIENDA

“Año del Fomento de la Vivienda”

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

DIGECOG

Plan Estratégico Institucional

MONITOREO TRIMESTRAL

ABRIL-JUNIO, 2016

**Elaborado por
Departamento de Planificación y Desarrollo**

República Dominicana, agosto-2016

TABLA DE CONTENIDO

RESUMEN EJECUTIVO	03
1. Resultados Ejecución Operativa Trimestre abril-junio, 2016	05
A. Resultados Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente	05
B. Resultados Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional	07
2. Metas Rezagadas Trimestre abril-junio, 2016	09
A. Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente	09
3. Matriz de Productos e Indicadores	11
CONCLUSIÓN	31
CUADRO DE SIGLAS	32
ANEXO: Matriz de Monitoreo, trimestre abril-junio, 2016	33

RESUMEN EJECUTIVO

Al monitorear y evaluar la ejecución operativa del período, se identificaron importantes resultados, alineados a los Ejes Estratégicos Gestión Fiscal Eficiente y Fortalecimiento Institucional, según Estrategia Nacional de Desarrollo y Plan Estratégico del Ministerio de Hacienda. Se pudo evidenciar una ejecución operativa aceptable. Las operaciones fueron desarrolladas de acuerdo a la programación estimada.

La institución consideró, a principio de año, trabajar con el 100% de las instituciones que componen el Gobierno Central. Sin embargo, el equipo gestor del proyecto, en acuerdo con la Dirección General, han entendido que es pertinente hacer un **Piloto** con 12 instituciones. Es por eso que, se observan algunos productos rezagados, los que van directamente al cumplimiento de la Implementación de las NICSP. Aún el equipo mantiene la idea de replanificar esas metas y así tener un documento alineado a la realidad operativa de la DIGECOG.

En este trimestre la Institución estuvo involucrada en un arduo proceso para participar en el **Premio Nacional a la Calidad 2016**, organizado por el Ministerio de Administración Pública.

**RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA,
TRIMESTRE ABRIL-JUNIO, 2016**

1. RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA TRIMESTRE ABRIL-JUNIO, 2016

Coherente a los dos ejes estratégicos del Plan Institucional: **Gestión Fiscal Eficiente y Fortalecimiento Institucional**, se enuncian los resultados importantes logrados en el periodo evaluado, los cuales ayudan a la buena administración y control del sistema contable en las instituciones públicas del Estado Dominicano:

A. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

DOCUMENTOS ELABORADOS

- i. Actualizada la Norma de Corte Semestral.
- ii. Tres Informes, sobre el Grado de Calidad y Consistencia de los distintos estados recibidos.
- iii. Dos informes sobre Análisis Descriptivos de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central.
- iv. Un Informe sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central.
- v. Un Informe de Análisis e Interpretación de los Estados Financieros del Gobierno Central.
- vi. Elaboradas las Cuentas Económicas y otras informaciones necesarias del Sector Público para la formación de las Cuentas Nacionales.

- vii. Tres Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central.
- viii. Un Estado de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, de la Seguridad Social y Municipalidades.
- ix. 65 Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar.
- x. 24 Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento de la Administración Central.

SEGUIMIENTO A INSTITUCIONES

- a. 175 Unidades Ejecutoras y 58 Instituciones de la Administración Central con el SIAB Monitoreado.
- b. 244 Unidades Ejecutoras de la Administración Central, Descentralizadas e Instituciones Públicas de la Seguridad Social a las que se les monitorearon los registros presupuestarios realizados en el SIGEF.
- c. 90 Instituciones, del Sector Público, a las que se les registraron las informaciones presupuestarias recibidas.
- d. 180 Unidades de la Administración Central y 64 Instituciones Descentralizadas a las que se les monitorearon los registros contables realizados en el SIGEF en materia de ingresos y gastos.
- e. 100% de las cuentas bancarias de la Administración Central a las que se les monitorearon los procesos contables realizados en SIGEF.
- f. 100% de las Unidades Ejecutoras de la Administración Central a las que se les monitorearon los registros contables en el SIGEF, en materia de deuda.
- g. 72 Resoluciones analizadas, registradas y monitoreadas.

- h. 64 Instituciones asistida en TICS, referente al Sistema de Administración de Bienes (SIAB).

**B. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO
INSTITUCIONAL**

DOCUMENTOS ELABORADOS:

- a. Un Informe Estadístico de la Gestión de la OAI.
- b. Un informe que mide el uso de Redes Sociales (Facebook y Twitter) y página web institucional.
- c. Informes de Monitoreo y Evaluación.
- d. Tres Informes sobre la gestión operativa, meses abril, mayo y junio.
- e. Un Informe de la encuesta aplicada para conocer el Nivel de Satisfacción de los Servicios que Ofrece la Digecog.

OTROS

- a. Softwares y licencias tecnológicas actualizadas.
- b. Evaluación y administración de riesgo en TICS.
- c. Atendidas 24 solicitudes de ciudadanos/as.
- d. 0 denuncias, quejas o reclamaciones realizadas por ciudadanos y ciudadanas en la Línea 311.
- e. Fortalecida la imagen institucional.
- f. Tramitados los Documentos Exigidos por la Ley 200-04 para la publicación dentro del Portal de Transparencia de la página Web de DIGECOG y la Resolución 1/13.

- g. Gestionados, eficientemente, los registros y control de los Recursos Humanos en la Institución.
- h. 100% del personal beneficiado con bonos y servicios médicos, según normas y procedimientos de la Institución.
- i. Contribución a la Protección del Medio Ambiente Vía el Personal que labora en la DIGECOG.
- j. Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos de la DIGECOG.
- k. Gestión y Administración del Presupuesto y Plan de Compras.
- l. Aplicación del Sistema de Correspondencia y Archivo de la DIGECOG.
- m. Ejecución de los Servicios de Transporte y Alimentos Ofrecido al Personal de la DIGECOG.
- n. Elaboración y publicación de los Reportes Financieros de la DIGECOG.
- o. Aplicación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

2. METAS REZAGADAS TRIMESTRE ABRIL-JUNIO, 2016

Las metas que quedaron por debajo de lo planificado en el trimestre abril-junio, 2016, fueron las siguientes:

A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

i. **Productos: 2.1.4.1. Elaboración de Manuales Contables, 2.1.4.5. Elaboración de Procedimientos Contables para el Gobierno Central e 2.1.4.2 Implementación de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público:**

El logro de estos productos depende de un Diagnóstico que debe hacerse a las instituciones, el cual dará a conocer hallazgos importantes para el diseño de los manuales e implementación de los mismos.

El levantamiento de información aún está en su etapa de organización por el equipo responsable y algunos asesores seleccionado para los fines. No obstante, técnicos de la institución, responsable de la Implementación de las normas, visitaron 4 Instituciones¹ en este trimestre.

Otro factor importante que ha dilatado los resultados ha sido la decisión de hacer un piloto con 12 instituciones del Gobierno Central, en vez de 200, en esta primera etapa, con la intención de que el proyecto se ejecute con mayor eficiencia.

¹ Dirección General de Bienes Nacionales, Ministerio de Energía y Minas, Dirección General de Catastro Nacional, Dirección General de Contrataciones Pública

Para el trimestre julio/septiembre de 2016, se estarán replanificando las metas al respeto. Se pudo observar una propuesta de cambio y/o modificación.

ii. Producto 2.1.4.14: Depuración y Ajuste de Cuentas Contables en Instituciones del Gobierno Central.

Se inició el Proceso de Depuración de Saldo en las 12 Instituciones Pilotos. En cada una de ellas se está determinando las diferencias existentes entre los saldos según el Reporte de Suma y Saldos del SIGEF, al 31 de diciembre 2015, y los saldos resultantes de los inventarios físicos efectuados a cada cuenta. La intención institucional es preparar y contabilizar las diferencias y dejar los saldos del SIGEF ajustados a la realidad, con lo cual se preparará el Balance de Situación de Apertura.

Cuando se concluya con el proceso de depuración de las cuentas contables se dará inicio a la validación de los registros.

3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES

A continuación, se detallan con su nivel de alerta, los resultados obtenidos en cada producto e indicador programado.

A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

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)	Medio de	Meta	%	Alerta
		Verificación	(Trimestre)		
2.1.4.1 Elaboración de Manuales Contables	2.1.4.1.a. Número de Políticas Particulares elaboradas.	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	5	0%	☒
2.1.4.2 Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público.	2.1.4.2.a. Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central a las que se les realizó levantamiento de información.	A) Cronograma de Visitas	50	0%	☒
	2.1.4.2.b. Número de Instituciones Descentralizadas a las que se les realizó levantamiento de información.	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	7	0%	☒

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.2 Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público.	2.1.4.2.c Número de Municipalidades a las que se les realizó levantamiento de información.	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	5	0%	☒
	2.1.4.2.d. Seguimiento a las Instituciones del Gobierno Central Implementadas	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	15	0%	☒
2.1.4.3 Actualización de Normas de Corte Semestral y Cierre Fiscal.	2.1.4.3.a Cantidad de Normas de Corte semestral y Cierre Fiscal Actualizadas.	A) Comunicación de remisión de Norma de Corte Semestral y Publicación de la misma en la pág. Web de la institución	1	100%	☑
2.1.4.5 Elaboración de Procedimientos Contables para el Gobierno Central	2.1.4.5.a Cantidad de Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno Central.	No existen fuentes de verificación para este Indicador.	4	0%	☒

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.6 Monitoreo del Funcionamiento del Sistema de Administración de Bienes (SIAB) en las Instituciones del Sector Público.	2.1.4.6.a. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central con el SIAB Monitoreado.	A) Informe consolidado del Sistema de Administración de Bienes (SIAB).	200	87%	☑
	2.1.5.6.b. Número de Instituciones del Sector Público No Financiero con el SIAB Monitoreado (Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades).	A) Relación de las Instituciones Monitoreadas.	55	105%	✓

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.8 Evaluación y Seguimiento a los Registros de la Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.8. a. Porcentaje de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público a los que se les Realizan Monitoreo.	A) Correos Electrónicos, B) Formulario de Asistencias Técnicas, C) Incidencias en el PAFI.	100%	100%	✓
	2.1.4.8.b. Número de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central Descentralizadas e Instituciones Públicas de la Seguridad Social a las que se les Monitorean los Registros Presupuestarios Realizados en el SIGEF.	A) Planillas de seguimientos en Excel. B) Correos electrónicos	242	103%	✓
	2.1.4.8.c. Cantidad de Instituciones del Sector Público a las que se les Registran las Informaciones Presupuestarias Recibidas. (Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades).	A) Registro en SIPRECOM y Planillas de Excel.	125	79%	☑

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.9 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.9.a. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborados.	A) Informes de Estado de Ejecución Presupuestaria mensual. B) Correos Electrónicos.	4	75%	<input checked="" type="checkbox"/>
	2.1.4.9.b. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, de la Seguridad Social y Municipalidades Elaborados	A) Estados de Ejecución Presupuestarias recibidos. B) Correos electrónicos.	1	100%	✓
	2.1.4.9.d. Número de Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar Elaborados.	A) Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por pagar. B) Correos Electrónicos.	65	100%	✓

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.10 Evaluación y Seguimiento a los Registros Contables en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.10.a Número de Unidades del Gobierno Central a las que se les Monitorean los Registros Contables realizados en el SIGEF en materia de Ingresos y Gastos.	A) Comparativo de la Ejecución Vs los Registros Contables de Ingresos y Gastos.	203	78%	<input checked="" type="checkbox"/>
	2.1.4.10.b Porcentaje de Cuentas Bancarias de la Administración Central a las que se les Monitorean los procesos Contables realizados en SIGEF.	A) Verificación de los movimientos bancarios de la Tesorería Nacional.	100%	100%	✓
2.1.4.10 Evaluación y Seguimiento a los Registros Contables en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.10.c Porcentaje de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central a las que se les monitorean los Registros Contables en el SIGEF en materia de Deuda.	A) Verificación de los libramientos de la ejecución del gasto.	100%	100%	✓
	2.1.4.10.d Número de Instituciones Descentralizadas y de la Seguridad Social a las que se les monitorean los registro Contables realizados en el SIGEF en materia de Ingresos y Gastos.	A) Comparativo de Ejecución vs Registros Contables.	40	154%	✓

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)					
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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.11 Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.	2.1.4.11.a. Número de Cuentas Ahorro, Inversión-Financiamiento de la Administración Central elaboradas.	A) Comunicación remitida al Despacho, Emails	16	50%	☒
2.1.4.12 Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros.	2.1.4.12.b. Cantidad de Resoluciones Analizadas y Registradas Monitoreadas.	A) Reportes del SIGEF e emails	35	102%	✓
2.1.4.13 Documentación Contable Archivadas.	2.1.4.13.a. Porcentaje de Informes de Corte y Cierre del Gobierno General Archivados.	A) Relación de Documentos enviados al Archivo.	100%	100%	✓
	2.1.4.13.b. Porcentaje de Estados Financieros de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades Archivados.	A) Relación de Documentos enviados al Archivo.	100%	100%	✓
	2.1.4.13.c. Porcentaje de Informes de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, Instituciones Públicas de la Seguridad Social y Municipalidades Archivadas.	A) Relación de Documentos enviados al Archivo.	100%	100%	✓

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.14 Depuración y Ajuste de Cuentas Contables en Instituciones del Gobierno Central.	2.1.4.14.a Número de Instituciones del Gobierno Central a las que se les da seguimiento en el proceso de depuración y ajuste de saldos contables.	A) Informe Proceso depuración y ajuste.	200	16%	☒
	2.1.4.14.b Número de Instituciones del Gobierno Central a las que se les realiza análisis comparativo de Saldos Históricos vs. Saldos de depuración y ajustes.	A) Informe Proceso de Análisis.	200	16%	☒
	2.1.4.14.c Porcentaje de Instituciones del Gobierno Central con sus Registros Validados.	Reportes de los asientos registrados en SIGEF.	100%	0%	☒
2.1.4.15 Elaboración de Documentos que Analicen la Coherencia y Consistencia de la Calidad de los Estados Financieros, de Ejecución Presupuestaria y Económicos de la Administración Central.	2.1.4.15.a Cantidad de Informes mensuales, señalando el grado de calidad y consistencia de los distintos estados recibidos elaborados	A) Comunicación AF-10-16 d/f 20/04/2016, AF-17-16 d/f 17/05/2016, AF-19-16 d/f 17/06/2016. B) Informe sobre el Análisis de la Calidad y Consistencia	3	100%	✓
2.1.4.16. Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.16.a Cantidad de informes sobre análisis descriptivos de ingresos, gastos y financiamiento de la Administración Central Elaborados.	A) Comunicación AF-15-16 d/f 20/04/2016. B) Informe Analítico sobre la Ejecución Presupuestaria.	1	100%	✓
	2.1.4.16.b. Cantidad de informes sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central Elaborados.	A) Comunicación AF-1216 d/f 20/04/2016. Informe sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.	1.8	90%	☒

PRODUCTOS RUTINARIOS (ÁREAS SUSTANTIVAS)

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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
2.1.4.16. Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.	2.1.4.16.d. Cantidad de informes de Interpretación de los Estados Financieros del Gobierno Central Elaborados.	A) Comunicación AF-21-16 d/f 05/07/2016. B) Informe Análisis e Interpretación de los EF del Gob. Central.	1	100%	✓
	2.1.4.16.e. Cantidad de informes analíticos sobre Recursos Externos Elaborados.	A) Primer Borrador del Informe Analítico de los Recursos Externos.	1	80%	☑
2.1.4.18. Elaboración de las Cuentas Económicas y otra información necesaria del Sector Público para la formación de las Cuentas Nacionales.	2.1.4.1.8.a. Cantidad de estados remitidos al Banco Central con la información requerida para la conformación de las Cuentas Nacionales.	A) Comunicación AF-13-16 d/f 25/04/2016entral.	1	100%	✓

B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Eje Estratégico 3: 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 estrategia de gestión de personas.					
Estrategia Derivada (3.1) : Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional.					
Resultado Esperado (3.1.1) : Fortalecida la normalización de la gestión institucional del MH.					
Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.1.2 Elaboración y Legalización de Contratos.	3.1.1.2 a. Porcentaje de Contratos Elaborados y Legalizados.	A) Contratos en archivos del Depto. de Rec. Humanos y la Consultoría Jurídica.	100%	100%	✓
	3.1.1.2 b. Porcentaje de Adendas a Contratos de Personal y de Servicios Elaborados y Legalizados.	A) Adendas en archivos del Depto. de Rec. Humanos y la Consultoría Jurídica.	100%	100%	✓
	3.1.1.2 c. Porcentaje de Renovaciones de Contratos de Personal y de Servicios.	A) Listado y fotocopias de contratos remitidos al Depto. Administrativo y Financiero.	100%	100%	✓
3.1.1.3 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.	3.1.1.3 a. Porcentaje de Asistencia dada en la Elaboración de Actas de Compra.	A) Actas remitidas vía correo electrónico al Dep. Administrativo y Financiero.	100%	100%	✓
	3.1.1.3. b. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de Todas las Áreas de la DIGECOG.	A) Informes, documentos y correos electrónicos remitidos a las áreas solicitantes.	100%	100%	✓

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

Resultado Esperado (3.1.3): Identificados los Servidores del MH con el Marco Estratégico Institucional.

Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.3.2 Administración y Control del POA 2016 de la DIGECOG.	3.1.3.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional Elaborados.	A) Informe de Monitoreo T1-2016 Comunicación DPD	1	100%	✓
	3.1.3.2.b. Número de Informes de Gestión Elaborados.	A) Comunicaciones de remisión de Informes al Despacho e Informes DPD- 11-16 DPD 15-16 DPD-18-16	3	100%	✓

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

Resultado Esperado (3.1.5): Implementado un sistema de gestión de calidad institucional.

Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.5.1 Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad.	3.1.5.1.c. Número de Informes de Encuestas elaborados, según requerimientos de la Carta Compromiso al Ciudadano.	A) Informe de Encuesta de servicio al cliente elaborado y remitido a los miembros del Comité de Calidad.	1	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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.6.1. Contribución a la Protección del Medio Ambiente Vía el personal que labora en DIGECOG.	3.1.6.1.a. Cantidad de temas sobre el Medio Ambiente enviados al Personal para su conocimiento y Sensibilización general sobre la Protección al Medio Ambiente.	A) Plan de protección al medio ambiente, cronograma y correos enviados.	3	100%	✓
	3.1.6.1.b. Cantidad de Informe que reflejan Control y la buena administración del Consumo de Energía Institucional.	A) Informe de consumo de energía.	3	100%	✓
	3.1.6.1.c. Cantidad de Áreas Involucradas en la Recolección de Papel Reciclado.	A) Formulario de entrega de papel acopiado, Planilla de acopio del reciclaje de papel por área	12	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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.6.2 Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos.	3.1.6.2.b. Porcentaje de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas, Equipos y Solicitudes de otros Servicios Internos Suplidos Satisfactoriamente.	A) Solicitud de mantenimientos, Formulario de control de mantenimientos, Requisición, Cotizaciones, Factura.	100%	100%	✓
	3.1.6.2.c. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	A) Solicitud de mantenimientos, Formulario de control de mantenimientos, Requisición, Cotizaciones, Factura.	19	100%	✓
3.1.6.3. Gestión y Administración del Presupuesto Institucional Asignado a la DIGECOG..	3.1.6.3.b. Porcentaje del Presupuesto Institucional 2016 Ejecutado Eficientemente.	A) Presupuesto ejecutado programación de cuotas e Informes de corte y cierre. Políticas de pagos.	90%	108%	✓
3.1.6.4 Administración y Control de las Compras en la DIGECOG.	3.1.6.4.b. Porcentaje Mínimo de Compras Realizadas a las PYMES.	A) Ordenes de compras, Solicitudes, informes de seguimientos al plan de compras, bienes y servicios, Reporte de SIGEF, Adjudicaciones, Plan de compras.	20%	106%	✓
	3.1.6.4.c. Porcentaje del Plan de Compra de Bienes y Servicios Ejecutado Eficientemente.	A) Ordenes de compras, solicitudes, informes de seguimientos al plan de compras, bienes y servicios, reporte de SIGEF, Adjudicaciones, Plan de Compras, Página Web DIGECOG y DGCP.	100%	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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.6.5 Aplicación Adecuada del Sistema de Correspondencia y Archivo de la DIGECOG.	3.1.6.5. a. Cantidad de Reportes de Correspondencias y monitoreo de Archivo Ordenado conforme a la Ley 481-08	A) Informe generado por el sistema de correspondencia; Manual de Archivo, ley 481-08, Informe sobre monitoreo, Formulario de seguimiento, Reporte de información archivada digitalizadas..	6	100%	✓
3.1.6.6. Ejecución de los Servicios de Transporte y Alimentos Ofrecidos al Personal de la DIGECOG.	3.1.6.6.a.Porcentaje de Servicios de Alimentos y Transporte Suplidos Diariamente acorde a las Políticas de la Institución.	A) Reporte de alimentos suplidos; requerimientos y/o solicitudes, control de servicios suplidos, solicitudes de transporte, formulario de salida diaria de chóferes.	100%	100%	✓
3.1.6.7. Elaboración y Publicación de Reportes Financieros de la DIGECOG.	3.1.6.7.a. Cantidad de Reportes Financieros Enviados a Instituciones Externas.	A) Informes elaborados y cartas de remisión.	3	100%	✓
	3.1.6.7.b. Cantidad de Reportes Financieros Publicados en la Página Web.	A) Planillas para publicar en Página Web todas las actividades.	31	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)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.6.8 Realización de Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles	3.1.6.8.d. Cantidad de Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles Realizados.	A) Reportes consulta de entrada y salida de almacén; reportes físicos y electrónicos de bienes muebles.	3	133%	✓
3.1.6.9 Aplicación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.	3.1.6.9.b Porcentaje de la Transacciones Contables Registradas	A) Formulario de tramitación, libro diario, mayor general, mayor auxiliar proveedores.	100%	100%	✓

Estrategia Derivada (3.1) : Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional.					
Resultado Esperado (3.1.7): Posicionada la imagen de MH.					
Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.1.7.2 Gestión y Control del uso de las Redes Sociales.	3.1.7.2.a. Número de informes que miden el uso de Redes Sociales (Facebook y Twitter) y Web Institucional.	A) Informes elaborados.	1	100%	✓
Estrategia Derivada: (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos.					
Resultados Esperado: (3.2.1): Normalizada la Administración de los Recursos Humanos.					
Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.2.1.4 Gestión Registro y Control de los Recursos Humanos.	3.2.1.4.a Porcentaje de Personal que Requieren la Remisión de Documentos Laborales Atendidos.	Registros electrónicos.	100%	100%	✓
	3.2.1.4.b Porcentaje de ausentismos laboral justificado.	Formulario de cálculo de absentismo.	1%	100%	✓
	3.2.1.4.c Porcentaje de informe de ponche elaborado, con sus medidas correctivas.	Informe de ponche realizado con medidas correctivas.	100%	100%	✓
	3.2.1.4.d. Porcentaje de Nóminas Generadas con el Sistema SASP.	Nóminas generadas con el sistema SASP.	100%	100%	✓

Estrategia Derivada: (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos.					
Resultados Esperado: (3.2.1): Normalizada la Administración de los Recursos Humanos.					
Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.2.2.1 Asignación de Beneficios al Personal de la Institución.	3.2.2.1.a. Porcentaje de Personal Beneficiado con Bonos según normas y procedimientos de la institución.	Formulario de Compra. Relación de Entrega	100%	100%	✓
	3.2.2.1.c. Porcentaje de Personal Beneficiado con Servicios Médicos.	Informes Personal Beneficiado con Servicios Médicos.	100%	100%	✓

Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los sistemas de información y servicios de atención al ciudadano.

Resultado Esperado (3.3.1): Gobierno Electrónico del MH Implementado.

Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.3.1.1 Actualización de Softwares y Licencias de la DIGECOG.	33.3.1.1.a Porcentaje de Solicitudes atendidas de actualización de softwares..	A) Formulario Control de Actualizaciones de Sistemas.	100%	100%	✓
3.3.1.2 Asistencia a solicitudes de información de ciudadanos y ciudadanas.	3.3.1.2.a Porcentaje de solicitudes de información pública atendidas.	A) Reporte de Solicitudes Físico y Digital.	100%	100%	✓
3.3.1.3 Elaboración de Estadísticas y Balances de Gestión de la OAI.	3.3.1.3.a. Cantidad de Informes Estadísticos Institucional Realizados.	A) Informe Estadístico Físico y Digital (Abril-Junio)	1	100%	✓
	3.3.1.3.b. Cantidad de Informes de Balance de Gestión de la OAI Realizados.	A) Reporte Físico Portal Línea 311	3	100%	✓

Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los sistemas de información y servicios de atención al ciudadano.

Resultado Esperado (3.3.1): Gobierno Electrónico del MH Implementado.

Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.3.1.4 Tramitación de Documentos Exigidos por la Ley 200-04, para la Publicación en la Página Web de DIGECOG y la Resolución 1/13 para el Portal de Transparencia.	3.3.1.4.a Porcentaje de Documentos Publicados en la Página WEB de DIGECOG, Exigidos por la Ley 200-04 y Publicados en el Portal de Transparencia Exigidos por la Resolución 1/13.	A) Portal WEB	100%	100%	✓
3.3.1.5 Asistencia Quejas, Denuncias, Reclamaciones y Sugerencias realizadas por ciudadanos y ciudadanas a través de la línea/portal 311.	3.3.1.5.a Porcentaje de reclamaciones recibidas y atendidas a través de la línea 311.	A) Portal WEB 311	100%	100%	✓

Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los sistemas de información y servicios de atención al ciudadano.

Resultado Esperado (3.3.2): Mitigación de riesgos operativos implementada.

Producto	Indicador (es)	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	%	Alerta
3.3.2.1 Evaluación y Administración de Riesgo en TICS en DIGECOG.	3.3.2.1.c. Cantidad de Copia de Seguridad de la Información Digital de la DIGECOG Archivada.	A) Fotos del Formulario de Control de Backup.	12	100%	✓

CONCLUSIÓN

En el trimestre abril-junio 2016, se pudo observar una ejecución operativa aceptable, versus lo programado en el POA.

Importante mencionar otros logros que, paralelo al POA, fueron identificados durante el monitoreo:

- ✓ Actualizado el Procedimiento de Recursos Externos.
- ✓ Un Informe sobre la Armonización de los Clasificadores por Objeto del Gasto y de Bienes y Servicios, remitido por la Dirección General de Presupuesto.
- ✓ Un Informe sobre los documentos remitidos por Consultores Internacionales, asesores del Proyecto NICSP.
- ✓ Manual de Consolidación de la Información Financiera.
- ✓ Plan de Cuentas de las Municipalidades y su Descriptivo de Cuentas.
- ✓ Manual Funcional del Plan de Cuentas de las Municipalidades.
- ✓ Revisado y Analizado el documento sobre “Definición Conceptual de Módulos en el Sistema de Contabilidad Gubernamental”.
- ✓ Revisado el Marco Conceptual de la evaluación PEFA.

CUADRO DE SIGLAS

	DEFINICIÓN
DIGECOG	Dirección General de Contabilidad Gubernamental
OAI	Oficina de Acceso a la Información
PEFA	Public Expenditure and Financial (Gastos Públicos y Rendición de Cuenta)
POA	Plan Operativo Anual
SASP	Sistema de Administración de Servidores Públicos
SIAB	Sistema de Administración de Bienes
SIGEF	Sistema de Información de la Gestión Financiera
TICS	Tecnologías de la Información y Comunicación

ANEXO

Matriz de Monitoreo trimestre abril-junio, 2016.