



**MINISTERIO DE HACIENDA**

**“Año del Desarrollo Agroforestal”**

**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**DIGECOG**

**Plan Estratégico Institucional**

# **MONITOREO TRIMESTRAL**

**OCTUBRE-DICIEMBRE 2016**

**Elaborado por**

**Departamento de Planificación y Desarrollo**

**República Dominicana, enero-2017**

## TABLA DE CONTENIDO

|   |           |
|---|-----------|
| <b>INTRODUCCIÓN</b>   | <b>03</b> |
| <b>1. Resultados Ejecución Operativa Trimestre octubre-diciembre 2016</b> | <b>04</b> |
| A. Resultados Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente                    | 05        |
| B. Resultados Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional               | 07        |
| <b>2. Metas Rezagadas Trimestre octubre-diciembre, 2016</b>               | <b>09</b> |
| A. Eje Estratégico Gestión Fiscal Eficiente                               | 09        |
| B. Eje Estratégico Fortalecimiento Institucional                          | 10        |
| <b>3. Matriz de Productos e Indicadores</b>                               | <b>11</b> |
| <b>CONCLUSIÓN</b>   | <b>28</b> |
| <b>CUADRO DE SIGLAS</b>   | <b>29</b> |
| <b>ANEXO: Matriz de Monitoreo, trimestre octubre-diciembre, 2016</b>      | <b>30</b> |

## INTRODUCCIÓN

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 cuarto trimestre de ejecución del Plan Operativo 2016.

Durante el proceso 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.

El monitoreo se aplicó al 100% de las áreas que conforman la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Las áreas a las cuales les fue aplicado el monitoreo fueron las siguientes:

1. Dirección de Normas y Procedimientos
2. Dirección de Procesamiento Contable
3. Dirección de Análisis de la Información Financiera
4. Departamento Administrativo y Financiero
5. Departamento de Planificación y Desarrollo
6. Departamento de Recursos Humanos
7. Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación
8. Departamento de Comunicaciones
9. Oficina de Acceso a la Información
10. Departamento Jurídico

**RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA,  
TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE 2016**

## 1. RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE, 2016

A Continuación se enuncian, los resultados más relevantes obtenidos en el cuarto trimestre del año 2016, alineados a los **Ejes Estratégicos Gestión Fiscal Eficiente** y **Fortalecimiento Institucional**, según Plan Operativo Anual aprobado:

### A. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

#### DOCUMENTOS ELABORADOS

- i. Actualizadas las Normas de Corte Semestral y Cierre Fiscal.
- ii. Dos (02) Informes sobre el Grado de Calidad y Consistencia de los distintos estados recibidos.
- iii. Un informe sobre Análisis Descriptivo de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central.
- iv. Cuatro (04) Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central.
- v. Un Estado de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, de la Seguridad Social y Municipalidades.
- vi. Sesenta y cinco (65) Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar.
- vii. Veinticuatro (24) Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento de la Administración Central.

## SEGUIMIENTO A INSTITUCIONES

- a. Catorce (14) Municipalidades y Ayuntamientos con levantamiento de información realizado, para iniciar el proceso de implementación de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público.<sup>1</sup>
- b. Ciento setenta y cinco (175) Unidades Ejecutoras y 58 Instituciones de la Administración Central con el SIAB Monitoreado.
- c. Doscientos cuarenta y cuatros (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.
- d. 100% de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público monitoreados.
- e. Ochenta y cinco (85) Instituciones del Sector Público, a las que se les registraron las informaciones presupuestarias recibidas.
- f. Ciento ochenta (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.
- g. 100% de las cuentas bancarias de la Administración Central a las que se les monitorearon los procesos contables realizados en SIGEF.

---

✓ <sup>1</sup> Municipalidades y Ayuntamientos visitados para el levantamiento de Información: Ayuntamiento de San Antonio de Guerra, Junta Municipal de San Luí, Ayuntamiento Santo Domingo Este, Ayuntamiento de Boca Chica, Junta Municipal de Boca Chica, Ayuntamiento de Santo Domingo Oeste, Junta Municipal de Palmarejo-Villa Linda, Ayuntamiento de Los Alcarrizos, Junta Municipal de Pantoja (Los Alcarrizos), Junta Municipal La Guayiga (Pedro Brand), Ayuntamiento de Pedro Brand, Junta Municipal La Cuaba, Junta Municipal Hato Viejo, Junta Municipal Santo Domingo Norte, Junta Municipal La Victoria.

- h. 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.
- i. Doce (12) Resoluciones analizadas, registradas y monitoreadas.
- j. Sesenta y cuatro (64) Instituciones asistida en TICS, referente a 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 de Monitoreo y Evaluación de la Ejecución del POA 2016, correspondiente al tercer trimestre.
- c. Dos (02) Informes sobre la gestión operativa, meses septiembre y octubre.
- d. Memoria Anual 2016.
- e. Un Diagnostico institucional con la Metodología CAF.
- f. Un Informe sobre el Nivel de Satisfacción de los Servicios que Ofrece la Digecog.
- g. Reportes Financieros de la DIGECOG elaborados y publicados en la Página Web Institucional

**OTROS**

- a. Softwares y licencias tecnológicas actualizadas.
- b. Evaluación y administración de riesgo en TICS.

- c. Aplicación asistencia técnica en TICS a instituciones beneficiarias de la DIGECOG y a empleados internos.
- d. Atendidas 15 de solicitudes ciudadanos/as.
- e. 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.
- f. Elaboración y legalización de contratos.
- g. Código de Ética institucional socializado.
- h. Evaluación del Desempeño aplicada
- i. Gestionados Reclutamiento y Selección de Personal.
- j. Gestionados, eficientemente, los registros y control de los Recursos Humanos en la institución.
- k. Contribución a la Protección del Medio Ambiente Vía el Personal que Labora en la DIGECOG.
- l. Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos de la DIGECOG.
- m. 96% del Presupuesto Institucional 2016 ejecutado eficientemente.
- n. Plan de Compras 2017 de la DIGECOG elaborado.
- o. 40% de las Compras realizadas a las PYMES.
- p. 100% del Plan de Compra de Bienes y Servicios Ejecutado Eficientemente.
- q. Cinco (05) Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles realizados.
- r. 100% de las Transacciones Contables Registradas.

## 2. METAS REZAGADAS TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 2016

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

### A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

- i. **Un Informe sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central,** Este informe presenta el Resultado Económico, de Capital y Financiero, del Gobierno Central, mediante un análisis de las operaciones económicas y fiscales. Se encuentra en proceso de revisión por los supervisores debido a la reestructuración de la tabla de contenido del mismo.
- ii. **Un Informe de Análisis e Interpretación de los Estados Financieros del Gobierno Central,** se analizó el comportamiento de los distintos rubros y partidas relevantes desde una perspectiva que mide la situación financiera del Gobierno Central, vista desde su composición o estructura. Este informe se encuentra en proceso de revisión por los supervisores debido a la reestructuración de la tabla de contenido.
- iii. **Políticas Particulares elaboradas**  
  
Se elaboraron cinco (05) Políticas de Capitalización y cinco (05) Políticas de Obras en Construcción, las mismas se encuentran en proceso de revisión por parte del Director del área, se estima que serán remitidas a la Dirección General a más tardar el 27 de enero de 2017.

#### **iv. Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable en el Gobierno Central**

Fueron elaborados siete (7) procedimientos: los cuales se encuentran en proceso de revisión por el Director del Área. Se estima que los mismos serán remitidos a la Dirección General para su aprobación, a más tardar el 27 de enero de 2017. Los Procedimientos elaborados son: Concesiones, Obras en Construcción, Caja Chica para los Municipios y Ayuntamientos, Consolidación, Donación, Transferencias Otorgadas y Recibidas y Pagos por Tesorería.

#### **v. Depuración y Ajuste de Cuentas Contables en Instituciones del Gobierno Central.**

El Proceso de Depuración y ajuste de cuentas contables en las 12 Instituciones del Gobierno Central que fueron seleccionadas como Pilotos fue discontinuado en el cuarto trimestre, debido a que se está trabajando en una reformulación del plan de trabajo del proyecto de Implementación de las Normas Contables Aplicables al Sector Público (NICSP).

### **B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL**

#### **vi. Áreas con Procedimientos Documentados**

Para el trimestre octubre/diciembre se tenía planificado documentar los procedimientos del Departamento de Comunicaciones, los mismos fueron elaborados y se encuentran en etapa de revisión al momento del monitoreo.

### **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)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| 2.1.4.1 Elaboración de Manuales Contables  | 2.1.4.1.a. Número de Políticas Particulares elaboradas.  | 5                | 0.70              | 70%  | ☒      |
| 2.1.4.2 Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público.   | 2.1.4.2.a. Número de Instituciones pilotos del Gobierno Central a las que se les realizó la visita inicial.  | 1                | 15                | 900% | ✓      |
| 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.   | 1                | 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.   | 5                | 0.70              | 70%  | ☒      |
| 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.   | 175              | 175               | 100% | ✓      |
|  | 2.1.4.6.b. Número de Instituciones del Sector Público No Financiero con el SIAB Monitoreado (Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades). | 48               | 58                | 121% | ✓      |

| Producto  | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|---|---|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>2.1.4.8 Evaluación y Seguimiento a los Registros de la Ejecución Presupuestaria.</b> | 2.1.4.8.a. Porcentaje de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público a los que se les Realizan Monitoreo.   | 100%             | 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.                        | 242              | 244               | 101% | ✓      |
|   | 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). | 70               | 85                | 121% | ✓      |
| <b>2.1.4.9 Elaboración de Estados de Ejecución Presupuestaria.</b>                      | 2.2.1.4.9.a. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria del Gobierno Central Elaborados.   | 4                | 4                 | 100% | ✓      |
|   | 2.1.4.9.b. Número de Estados de Ejecución Presupuestaria de las Instituciones Descentralizadas, Empresas Públicas, de la Seguridad Social y Municipalidades Elaborados.   | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
|   | 2.1.4.9.d. Número de Informes de Disponibilidades Bancarias y Cuentas por Pagar Elaborados.   | 66               | 65                | 98%  | ✓      |

| Producto  | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|---|---|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>2.1.4.10 Evaluación y Seguimiento a los Registros Contables en el Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b> | 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.                          | 180              | 180               | 100% | ✓      |
|   | 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.   | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 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.                                  | 100%             | 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. | 64               | 64                | 100% | ✓      |
| <b>2.1.4.11 Elaboración de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento</b>  | 2.1.4.11.a. Número de Cuentas Ahorro Inversión Financiamiento de la Administración Central Elaboradas.  | 16               | 24                | 150% | ✓      |
| <b>2.1.4.12 Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros.</b>   | 2.1.4.12.b. Cantidad de Resoluciones Analizadas y Registradas, Monitoreadas.  | 5                | 12                | 240% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>2.1.4.13 Documentación Contable Archivadas.</b>   | 2.1.4.13.a. Porcentaje de Informes de Corte y Cierre del Gobierno General Archivados.  | 100%             | 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.                  | 100%             | 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 Archivados. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>2.1.4.14 Depuración y Ajuste de Cuentas Contables en Instituciones del Gobierno Central.</b>  | 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.  | 12               | 0                 | 0%   | ☒      |
|  | 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.                                       | 12               | 0                 | 0%   | ☒      |
| <b>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.</b> | 2.1.4.15.a Cantidad de Informes mensuales, señalando el grado de calidad y consistencia de los distintos estados recibidos elaborados  | 2                | 2                 | 100% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|---|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>2.1.4.16. Elaboración de Informe sobre el Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria.</b> | 2.1.4.16.a Cantidad de Informes sobre análisis descriptivo de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central, elaborados.                         | 1                | 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. | 1                | 0.80              | 80%  | ☑      |
|  | 2.1.4.16.d. Cantidad de Informes de análisis e interpretación de los estados financieros del Gobierno Central elaborados.   | 1                | 0.80              | 80%  | ☑      |

## B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

| AREAS DE APOYO/ASESORAS   |  |                  |                   |      |        |
|---|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>Eje Estratégico 3: Fortalecimiento Institucional.</b>  |  |                  |                   |      |        |
| <b>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 personal.</b> |  |                  |                   |      |        |
| <b>Estrategia Derivada (3.1) : Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional.</b>   |  |                  |                   |      |        |
| <b>Resultado Esperado (3.1.1) : Fortalecida la normatización de la gestión institucional del MH.</b>  |  |                  |                   |      |        |
| Producto  | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.1.1.1 Elaboración e Implementación de Procesos y Procedimientos de las Áreas de la DIGECOG.</b>  | 3.1.1.1.a. Número de Áreas con Procedimientos Documentados.  | 1                | 0.80              | 80%  | ☑      |
|   | 3.1.1.1 .b. Porcentaje de Empleados del Área o las Áreas correspondientes que conocen los Procedimientos Establecidos. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>3.1.1.2 Elaboración y Legalización de Contratos.</b>   | 3.1.1.2 a. Porcentaje de Contratos Elaborados y Legalizados.   | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 3.1.1.2 b. Porcentaje de Adendas a Contratos de Personal y de Servicios Elaborados y Legalizados.                      | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 3.1.1.2 c. Porcentaje de Renovaciones de Contratos de Personal y de Servicios.   | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>3.1.1.3 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.</b>  | 3.1.1.3 a. Porcentaje de Asistencia dada en la Elaboración de Actas de Compra.                             | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.1.1.3. b. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de Todas las Áreas de la DIGECOG. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>Estrategia Derivada (3.1) : Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional.</b>                  |  |                  |                   |      |        |
| <b>Resultado Esperado (3.1.3): Identificados los Servidores del MH con el Marco Estratégico Institucional.</b> |  |                  |                   |      |        |
| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.1.3.1 Elaboración del Plan Operativo Anual.</b>   | 3.1.3.1.a. Número de Plan Operativo Elaborado.   | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
| <b>3.1.3.2 Administración y Control del POA 2016 de la DIGECOG.</b>  | 3.1.3.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional Elaborados.                          | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
|  | 3.1.3.2.b. Número de Informes de Gestión Elaborados.   | 2                | 2                 | 100% | ✓      |
|  | 3.1.3.2.c. Número de Memoria Anual 2016 Elaborada.   | 1                | 1                 | 100% | ✓      |

| <b>Estrategia Derivada (3.1) : Fortalecimiento del programa de Desarrollo Organizacional.</b>                   |   |                         |                          |          |               |
|---|---|-------------------------|--------------------------|----------|---------------|
| <b>Resultado Esperado (3.1.5): Implementado un sistema de gestión de calidad institucional.</b>                 |   |                         |                          |          |               |
| <b>Producto</b>   | <b>Indicador (es)</b>   | <b>Meta (Trimestre)</b> | <b>Total (Trimestre)</b> | <b>%</b> | <b>Alerta</b> |
| <b>3.1.5.1 Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad.</b>  | 3.1.5.1.c. Número de Diagnóstico Institucional con Metodología CAF Elaborado.                                       | 1                       | 1                        | 100%     | ✓             |
| <b>3.1.5.2 Diseño y Aplicación de Instrumentos de Recolección de Información</b>                                | 3.1.5.2.b. Número de Informes de Encuestas elaborados, según requerimientos de la Carta Compromiso al Ciudadano.    | 1                       | 1                        | 100%     | ✓             |
| <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>Total (Trimestre)</b> | <b>%</b> | <b>Alerta</b> |
| <b>3.1.6.1. Contribución a la Protección del Medio Ambiente Vía el personal que labora en DIGECOG.</b>          | 3.1.6.1.a. Cantidad de temas sobre el Medio Ambiente enviados al Personal para su conocimiento y Sensibilización.   | 3                       | 3                        | 100%     | ✓             |
|   | 3.1.6.1.b. Cantidad de Informe que reflejan Control y la buena administración del Consumo de Energía Institucional. | 3                       | 3                        | 100%     | ✓             |
|   | 3.1.6.1.c. Cantidad de Áreas Involucradas en la Recolección de Papel Reciclado.                                     | 12                      | 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)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.1.6.2 Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos.</b>     | 3.1.6.2.a Cantidad de Plan de Mejoras del Mantenimiento, Limpieza de las Áreas Físicas y Equipos, elaborado y en ejecución.                            | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
|  | 3.1.6.2.b. Porcentaje de Mantenimiento y Limpieza de las Áreas Físicas, Equipos y Solicitudes de otros Servicios Internos Suplidos Satisfactoriamente. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.1.6.2.c. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.   | 19               | 19                | 100% | ✓      |
| <b>3.1.6.3. Gestión y Administración del Presupuesto Institucional Asignado a la DIGECOG.</b>            | 3.1.6.3.b. Porcentaje del Presupuesto Institucional 2016 ejecutado eficientemente.   | 100%             | 0.96              | 96%  | ✓      |

| Producto  | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|---|---|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>3.1.6.4 Administración y Control de las Compras en la DIGECOG.</b>                                     | 3.1.6.4.a Número de Plan de Compras 2017 de la DIGECOG Elaborado.   | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
|   | 3.1.6.4.b. Porcentaje Mínimo de Compras Realizadas a las PYMES.   | 20%              | 20%               | 100% | ✓      |
|   | 3.1.6.4.c. Porcentaje del Plan de Compra de Bienes y Servicios Ejecutado Eficientemente.                                    | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>3.1.6.5 Aplicación Adecuada del Sistema de Correspondencia y Archivo de la DIGECOG.</b>                | 3.1.6.5. a. Cantidad de Reportes de Correspondencias y monitoreo de Archivo Ordenado conforme a la Ley 481-08               | 6                | 4                 | 67%  | ✗      |
| <b>3.1.6.6. Ejecución de los Servicios de Transporte y Alimentos Ofrecidos al Personal de la DIGECOG.</b> | 3.1.6.6.a. Porcentaje de Servicios de Alimentos y Transporte Suplidos Diariamente acorde a las Políticas de la Institución. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>3.1.6.7. Elaboración y Publicación de Reportes Financieros de la DIGECOG.</b> | 3.1.6.7.a. Cantidad de Reportes Financieros Enviados a Instituciones Externas.       | 3                | 3                 | 100% | ✓      |
|  | 3.1.6.7.b. Cantidad de Reportes Financieros Publicados en la Página Web.             | 32               | 32                | 100% | ✓      |
| <b>3.1.6.8 Realización de Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles.</b> | 3.1.6.8.d. Cantidad de Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles Realizados. | 4                | 5                 | 110% | ✓      |
| <b>3.1.6.9 Aplicación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>             | 3.1.6.9.b Porcentaje de la Transacciones Contables Registradas                       | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |

| Producto  | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|---|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>3.1.7.1 Gestión y Control Imagen de la DIGECOG</b>           | 3.1.7.1.a. Porcentaje de Actividades de la Institución a las que se les da cobertura.                                      | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 3.1.7.1.b. Porcentaje de Diseño Gráfico (creación, diagramación y modificaciones de elementos de la imagen Institucional). | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 3.1.7.1.c. Porcentaje de Actualizaciones al Intranet Institucional.  | 100%             | 0%                | 0%   | ✗      |
| <b>3.1.7.2 Gestión y Control del uso de las Redes Sociales.</b> | 3.1.7.2.a. Número de informes que miden el uso de Redes Sociales (Facebook y Twitter) y Web Institucional.                 | 1                | 1                 | 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) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| 3.2.1.1 Socialización del Código de Ética de DIGECOG.                              | 3.2.1.1.a. Porcentaje de Servidores de la DIGECOG que Conocen el Código de Ética.                                | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| 3.2.1.2 Aplicación de la Evaluación del Desempeño.                                 | 3.2.1.2.a. Porcentaje de Personal evaluado Periodo Probatorio (Personal Nuevo Ingreso).                          | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.2.1.2.b. Porcentaje de Personal evaluado con el método de Evaluación por resultado, de acuerdo a la Ley 41-08. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| 3.2.1.3 Gestión Reclutamiento y Selección de Personal.                             | 3.2.1.3.a Porcentaje de Personal Contratado al que se le Aplican los Procedimientos de Inducción.                | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.2.1.3.b Número de Concursos Internos Cerrado Realizados.   | 1                | 1                 | 100% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|--|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>3.2.1.4 Registro y Control de los Recursos Humanos.</b>                                 | 3.2.1.4.a. Porcentaje de Personal que Requieren la Remisión de Documentos Laborales Atendidos. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.2.1.4.b. Porcentaje de Ausentismo Laboral Justificado.                                       | 1%               | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.2.1.4.c. Porcentaje de Informes de Ponche Elaborado, con sus Medidas Correctivas.            | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.2.1.4.d. Porcentaje de Nóminas Generadas con el Sistema SASP.                                | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>Estrategia Derivada (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos.</b>       |  |                  |                   |      |        |
| <b>Resultado Esperado (3.2.2): Profesionalizados y desarrollados los recursos humanos.</b> |  |                  |                   |      |        |
| Producto   | Indicador (es)   | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.2.2.1 Asignación de Beneficios al Personal de la Institución.</b>                     | 3.2.2.1.c. Porcentaje de Personal Beneficiado con Servicios Médicos.                           | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |

| Estrategia Derivada (3.2): Fortalecimiento de la Gestión de Recursos Humanos.                                   |   |                  |                   |      |        |
|---|---|------------------|-------------------|------|--------|
| Resultado Esperado (3.2.2): Profesionalizados y desarrollados los recursos humanos.                             |   |                  |                   |      |        |
| Producto  | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| 3.2.2.2 Gestión del Desarrollo Técnico al Personal que Colabora en la DIGECOG.                                  | 3.2.2.2.b. Número de Empleados Capacitados (No repetitivos).                  | 34               | 29                | 85%  | ☑      |
| 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)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| 3.3.1.1 Actualización de Softwares y Licencias de la DIGECOG.   | 3.3.1.1.a Porcentaje de Solicitudes atendidas de actualización de softwares.. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|   | 3.3.1.1.b Cantidad de Licencias Renovadas                                     | 3                | 3                 | 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.         | 100%             | 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.        | 1                | 1                 | 100% | ✓      |
|   | 3.3.1.3.b. Cantidad de Informes de Balance de Gestión de la OAI Realizados.   | 3                | 3                 | 100% | ✓      |

| Producto   | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
|--|---|------------------|-------------------|------|--------|
| <b>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.</b> | 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. | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>3.3.1.5 Asistencia Quejas, Denuncias, Reclamaciones y Sugerencias realizadas por ciudadanos y ciudadanas a través de la línea/portal 311.</b>                           | 3.3.1.5.a Porcentaje de reclamaciones recibidas y atendidas a través de la línea 311.   | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
| <b>Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los sistemas de información y servicios de atención al ciudadano.</b>   |   |                  |                   |      |        |
| <b>Resultado Esperado (3.3.2): Mitigación de riesgos operativos implementada.</b>  |   |                  |                   |      |        |
| Producto   | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.3.2.1 Evaluación y Administración de Riesgo en TICS en DIGECOG.</b>   | 3.3.2.1.c. Cantidad de Copia de Seguridad de la Información Digital de la DIGECOG Archivada.  | 12               | 12                | 100% | ✓      |
| <b>Estrategia Derivada (3.3): Fortalecimiento de los sistemas de información y servicios de atención al ciudadano.</b>   |   |                  |                   |      |        |
| <b>Resultado Esperado (3.3.3): Optimizado los servicios y satisfacción a los usuarios externos del MH.</b>   |   |                  |                   |      |        |
| Producto   | Indicador (es)  | Meta (Trimestre) | Total (Trimestre) | %    | Alerta |
| <b>3.3.3.1 Aplicación Asistencia Técnica en TICS a Instituciones Beneficiarias de la DIGECOG.</b>  | 3.3.3.1.a. Porcentaje de Asistencia Tecnológica dada a Instituciones.   | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |
|  | 3.3.3.1.b Porcentaje de Asistencia Tecnológica dada a Usuarios Internos de la Institución.  | 100%             | 100%              | 100% | ✓      |

## CONCLUSIÓN

El trimestre octubre-diciembre 2016, se pudo observar una ejecución operativa de un 93%, versus lo programado en el Plan Operativo Anual.

En este trimestre, los mayores esfuerzos estuvieron centrados en la elaboración del Plan Plurianual 2017-2020, que establece el Resultado que espera alcanzar DIGECOG durante el período de referencia y posteriormente la elaboración del POA 2017 alineado a dicho resultado. Además, fue realizada la Memoria Anual 2016, para dar cumplimiento a las directrices del Ministerio de la Presidencia.

En el proceso de Implementación de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, fueron visitados 14 Municipalidades y Ayuntamientos, con el objetivo de levantar información en materia contable para detectar las necesidades normativas.

Se observan algunos productos rezagados, a los cuales se les dará continuidad en el 2017, exceptuando el producto de Depuración y Ajuste de Cuentas Contables en Instituciones del Gobierno Central, el cual fue descontinuado en el 4to trimestre, debido a que se está trabajando en una reformulación del plan de trabajo del proyecto de Implementación de las Normas Contables Aplicables al Sector Público (NICSP).

Las acciones finales, ejecutadas en el último trimestre del 2016, influenciaron positivamente al desempeño de los actores internos y externos, provocando nuevos desafíos para el 2017.

## CUADRO DE SIGLAS

|                | DEFINICIÓN   |
|----------------|--|
| <b>DIGECOG</b> | Dirección General de Contabilidad Gubernamental    |
| <b>OAI</b>     | Oficina de Acceso a la Información                 |
| <b>POA</b>     | Plan Operativo Anual                               |
| <b>SASP</b>    | Sistema de Administración de Servidores Públicos   |
| <b>SIAB</b>    | Sistema de Administración de Bienes                |
| <b>SIGEF</b>   | Sistema de la Información de la Gestión Financiera |
| <b>TICS</b>    | Tecnologías de la Información y Comunicación       |

## ANEXO

Matriz de Monitoreo, trimestre octubre-diciembre 2016.