



**MINISTERIO DE HACIENDA**

**“Año del Desarrollo Agroforestal”**

**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**DIGECOG**

**Plan Estratégico Institucional**

# **INFORME DE MONITOREO TRIMESTRAL**

**JULIO-SEPTIEMBRE, 2017**

**Elaborado por**

**Departamento de Planificación y Desarrollo**

**República Dominicana, octubre- 2017**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>RESUMEN EJECUTIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>1. RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA DEL TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2017 .....</b>	<b>6</b>
A. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE.....	6
B. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL .....	10
<b>2. METAS REZAGADAS TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2017 .....</b>	<b>13</b>
A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE.....	13
B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL .....	16
<b>3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES.....</b>	<b>18</b>
A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE.....	18
B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL .....	25
<b>ANEXO.....</b>	<b>36</b>

## RESUMEN EJECUTIVO

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 2017.

Al monitorear y evaluar la ejecución operativa del periodo, 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 de un **92%** de avance, versus lo programado en el POA. Las operaciones fueron desarrolladas de acuerdo a la programación estimada.

En este trimestre la institución destinó su mayor esfuerzo a la visita de **182 Instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y de la Seguridad Social**, con el objetivo de realizar un diagnóstico que permitió identificar las necesidades normativas que tienen las instituciones, para poder brindarle, posteriormente, las asesorías, orientaciones y capacitaciones necesarias.

Además, fue realizada la **Jornada de Planificación Estratégica 2018-2020** con el objetivo de adecuar el marco estratégico institucional, alineado a los instrumentos de planificación que permita el cumplimiento efectivo de la Misión. En esta jornada se elaboró el Plan de Desarrollo Institucional 2018-2020, de donde se derivaron los principales productos e indicadores del Plan Operativo 2018.

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. Departamento Jurídico
10. Oficina de Acceso a la Información

**RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA,  
TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2017**

## 1. RESULTADOS EJECUCIÓN OPERATIVA DEL TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2017

Se enuncian a continuación, los resultados más relevantes obtenidos en el tercer trimestre del año, 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. **Informe Cumplimiento Norma de Corte Semestral**, el cual hace referencia a las observaciones encontradas sobre el cumplimiento de las normas establecidas. Para la elaboración del mismo fueron verificados y analizados los informes de corte semestral enero-junio 2017 de las Instituciones del Gobierno Central.
- ii. **Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas del Corte Semestral 2017.**
- iii. **Informe de Anticipos Financieros**, a través del cual se presentó la situación de cumplimiento respecto a las normas de rendición o liquidación de los Anticipos Financieros otorgados durante el período enero-julio de 2017.
- iv. **Tres Informes Analíticos señalando el Grado de Calidad y Consistencia de los Distintos Estados Recibidos**, de los períodos enero-junio, enero-julio y enero-agosto de 2017, en los cuales se mide el grado de cumplimiento de la ejecución del presupuesto cuya coherencia, calidad y consistencia de la información contenida fueron evaluadas para que el mismo sirva de sustento para la toma de decisiones de la gestión.

- v. **Un Informe sobre Análisis Descriptivo de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central**, con el objetivo de presentar de manera analítica el comportamiento de las ejecuciones presupuestarias de las Instituciones del Gobierno Central, en base a las estimaciones contempladas en la ley 690-16 del Presupuesto General del Estado y a los datos registrados, por las mismas, en el Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF).
- vi. **Un Informe sobre el análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central**, presentando el Resultado Económico, de Capital y Financiero, del Gobierno Central, mediante un análisis de las operaciones económicas y fiscales.
- vii. **Un Informe Analítico de Transferencias**, el cual se enfocó desde la perspectiva de las instituciones transferentes y las receptoras, el comportamiento semestral de las operaciones realizadas.
- viii. **Informes Analíticos de los Recursos Externos**, este Informe brinda una panorámica sobre la ejecución de los Recursos Externos fondos provenientes del extranjero, que pueden ser por concepto de donaciones y/o créditos de corto y largo plazo, con el fin de financiar y servir de apoyo presupuestario a las ejecutorias de las distintas instituciones gubernamentales.
- ix. **Un Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central de 2017**, el cual brinda una panorámica de las estadísticas fiscales más relevantes en el ámbito económico, financiero y patrimonial, para el periodo 2014-2016, permitiendo evaluar el comportamiento histórico de las diferentes variables presentadas de forma gráfica y su relación con el PIB nominal.

- x. **Un reporte sobre las informaciones de los agregados económicos del Sector Público, para la conformación de las Cuentas Nacionales, suministrado al Banco Central.**
- xi. **Cuatro Estados de Ejecución Presupuestaria, elaborados.**

## SEGUIMIENTO A INSTITUCIONES

- i. 182 instituciones del Gobierno Central, Instituciones Descentralizadas e Instituciones de la Seguridad Social, a las cuales se realizó un diagnóstico que permitió identificar sus necesidades normativas, para poder brindarle, posteriormente, las asesorías, orientaciones y capacitaciones necesarias.
- ii. 176 Unidades Ejecutoras de la Administración Central y 68 Instituciones del Sector Público No Financiero con el SIAB Monitoreado.
- iii. 100% de los Proyectos con Recursos Externos, identificados en Instituciones del Sector Público, monitoreados.
- iv. 239 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.
- v. 148 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).
- vi. 100% de las Unidades Ejecutoras de la Administración Central a las que se les Monitorean los Registros Contables en el SIGEF en Materia de Deuda.



- vii. 100% de las Unidades Ejecutoras del Gobierno Central Asesoradas en el Sistema de Contabilidad Gubernamental de SIGEF.
- viii. 238 Unidades de la Administración Central y Descentralizadas a las que se les Monitorean los Registros Contables Realizados en el SIGEF en Materia de Ingresos y Gastos.
- ix. 100% de las Cuentas Bancarias de la Administración Central a las que se les Monitorean los Procesos Contables Realizados en SIGEF.
- x. 68 Instituciones asistidas en el uso del SIAB, en solicitudes sobre creación de usuarios, reactivación de registros, configuración de opciones de internet, eliminación de registros, entre otros.

**B. RESULTADOS EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO  
INSTITUCIONAL**

**DOCUMENTOS ELABORADOS:**

- i. Doce contratos y 47 renovaciones de contratos de personal y de servicios.
- ii. Tres actas de compras.
- iii. Un Informe de Monitoreo y Evaluación Institucional, correspondiente al segundo trimestre del Plan Operativo 2017.
- iv. Un informe de la Ejecución Física y Financiera Institucional, remitido a la Dirección General de Presupuesto.
- v. Tres Informes de Gestión mensual.
- vi. Un Informe técnico del resultado de la encuesta de Servicios a Usuarios Externos, vía telefónica, correspondiente al periodo julio-septiembre 2017, según requerimientos de la Carta Compromiso al Ciudadano.
- vii. Tres Informes (mensuales) sobre Control y Administración del Consumo de Energía Institucional.
- viii. Presupuesto 2018.
- ix. Un Boletín Institucional.
- x. Un Informe de Registro de Asistencia.

## INDICADORES LOGRADOS

- i. Concienciación sobre Protección del Medio Ambiente, al personal de la institución.
- ii. 27% de compras realizadas a las PYMES.
- iii. 667% del plan de compra de bienes y servicios 2017 ejecutado eficientemente, debido a que la Dirección General de Compras y Contrataciones Públicas amplió la cantidad de rubros existentes y surgieron nuevas adquisiciones que no estaban contempladas.
- iv. Cuatro Inventarios de Bienes de Consumo y Bienes Muebles aplicados.
- v. Cuarenta y siete empleados capacitados en diferentes temáticas, dentro de las que se pueden citar: Gestión Efectiva de los Procesos, Redacción de Informes Técnicos, Diplomado de Montajes y Eventos, y Manejo de Estrés. Además, se impartió una charla sobre prevención y sensibilización sobre la Tuberculosis.
- vi. 100% del Personal que requieren la remisión de documentos laborales atendidos.
- vii. 100% de las Nóminas Generadas con el Sistema SASP.
- viii. 8 personal promovido en las distintas áreas de DIGECOG.
- ix. Un informe sobre la estadística de la Oficina de Acceso a la Información, correspondiente al periodo.
- x. Publicados, en la Página Web de la Institución, un total de 58 documentos: equivalentes a órdenes y solicitudes de compras menores y directas,

nóminas, ejecuciones presupuestarias, finanzas, entre otros, disponibles a la ciudadanía en cumplimiento a la Ley 200-04.

- xi. 31 Reportes Financieros, publicados en la página web y 7 enviados a Instituciones Externas.
- xii. 100% de las transacciones contables registradas.
- xiii. Seis Reportes de Correspondencias y Monitoreo de Archivo Ordenado conforme a la Ley 481-08.
- xiv. Doce copias de Seguridad de la Información Digital de la DIGECOG archivadas.
- xv. 139 Soportes de asistencias tecnológicas a usuarios internos.

## **2. METAS REZAGADAS TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE, 2017**

Las metas que quedaron por debajo de lo planificado en el trimestre julio/septiembre 2017, fueron las siguientes:

### **A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE**

#### **i. Políticas Particulares elaboradas**

Se tenía contemplado para este trimestre la elaboración de dos políticas particulares, fueron elaboradas las Políticas de Capitalización, pero se encuentran en proceso de revisión por el Director del área. Se estipula que a más tardar el 20 de octubre las referidas Políticas serán remitidas a la Comisión de Normas para revisión y posterior aprobación de la Dirección General.

#### **ii. Instituciones Descentralizadas y Municipalidades a las que se realizó Seguimiento Normativo**

Durante el tercer trimestre, se le dio prioridad a la visita de las instituciones para realizar el diagnóstico sobre el cumplimiento normativo, por lo cual, el seguimiento normativo se llevará a cabo en el 4to trimestre.

#### **iii. Instituciones de los diferentes Niveles de Gobierno Capacitadas sobre la Normativa Contable y Presentación de Estados Financieros**

Las normativas contables que serán utilizadas para la capacitación se encuentran en proceso de revisión, por lo que las capacitaciones serán impartidas durante el 4to trimestre.

**iv. Manuales que Rigen el Sistema Contable en el Gobierno General Actualizados**

Se planificó la elaboración y/o actualización de dos manuales para el tercer trimestre; fue actualizado el **Manual para la Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR)**, el cual no ha sido remitido a la Dirección General para aprobación, debido a que la Dirección de Procesamiento Contable comunicó que pretende reestructurar el ERIR, por tanto, se realizará una reunión entre ambas partes para consensuar y realizar los ajustes de lugar y luego remitir para aprobación.

Además, fue elaborado **El Manual para la Elaboración de Estados Financieros** el cual fue aprobado por la Comisión de Normas, sin embargo, se encuentra pendiente de ser remitido a la Dirección General para aprobación. Se estima que el mismo será remitido a más tardar el 31 de octubre.

**v. Producto 2.1.4.5 Análisis y revisión de Documentos recibidos de Órganos Rectores y Organismos Especiales.**

La ejecución de este indicador depende de las solicitudes de los Órganos Rectores y Organismos Especiales, durante el tercer trimestre no se recibió ningún documento para ser analizado.

**vi. Marco Conceptual de la Acreditación elaborado**

El Marco conceptual de la Acreditación se encuentra en proceso de revisión por el Director de Normas y Procedimientos y por el Asesor de Planificación. Se estima que a más tardar el 15 de noviembre el referido Manual será remitido a la Dirección General.

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

Durante el trimestre fueron elaborados dos procedimientos: el **Procedimiento de Conciliación Bancaria**, el cual fue revisado por la Comisión de Normas y está pendiente de remisión a la Dirección General y el **Procedimiento de Alta de Bienes** que se encuentra en proceso de

revisión por el Director de Normas y Procedimientos para luego ser enviado a la Comisión de Normas para su revisión y posterior remisión a la Dirección General para aprobación.

**viii. Procedimientos Actualizados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable**

Se actualizó el **Procedimiento Cuentas por Cobrar** fue aprobado por la Comisión de Normas, sin embargo, se encuentra pendiente de ser remitido a la Dirección General para aprobación. Se estima que será remitido a más tardar el 31 de octubre.

**ix. Matriz Contable Alineada a las NICSP y al Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado**

Fue elaborada la propuesta del Modelo Conceptual para la Tabla de Destino Contable, la cual fue remitida a la Dirección de Administración Financiera Integrada (DAFI), y se está a la espera de respuesta para la elaboración de la Matriz Contable.

**x. Cantidad de Anticipos Financieros a los que se les monitorea su Ejecución Presupuestaria.**

La meta de este indicador se programa según la cantidad de resoluciones recibidas en años anteriores, pero la ejecución depende de los anticipos recibidos. Para el tercer trimestre se tenía contemplado el monitoreo de la ejecución presupuestaria de 10 Anticipos Financieros, pero solo fueron recibidas 05.

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

### **xi. Áreas con Procedimientos Documentados**

Para el tercer trimestre se planificó la documentación de 8 procedimientos del Departamento Administrativo Financiero, de los cuales 02 se encuentran aprobados por la Dirección General y 06 en proceso de elaboración. Se estima que para el 31 de octubre estén remitidos para aprobación.

### **xii. Porcentaje de Encuestas Aplicadas, según requerimiento de las áreas, que miden la satisfacción de los clientes externos e internos**

Fueron recibidas 5 solicitudes de encuestas:

- (02) Encuesta de Evaluación del Taller Comunicación Oral y Escrita y la Encuesta de Evaluación del Curso sobre Mercados de Valores, solicitada por el Departamento de Recursos Humanos.
- (01) Encuesta de servicios a Usuarios Externos vía la Oficina de Acceso a la Información.
- (02) Encuesta Evaluación del Suplidor de Alimentos y Encuesta de Satisfacción sobre el servicio de Transporte, solicitada por el Departamento Administrativo Financiero, de las cuales quedó pendiente de elaboración la encuesta de satisfacción sobre el servicio de transporte; se estima que esté lista para el 31 de octubre.

### **xiii. Porcentaje del Presupuesto Institucional 2017 Ejecutado Eficientemente**

En el tercer trimestre se ejecutó un 92% del presupuesto institucional aprobado para el período, debido a que se gastó menos de lo presupuestado en la compra de dos vehículos y en la jornada de la planificación estratégica, por tanto, no se pudo lograr ejecutar al 100% del presupuesto.



**xiv. Políticas de la DIGECOG Diseñadas por el Departamento de Recursos Humanos, Socializadas**

Se planificó la socialización de 4 políticas normativas de la DIGECOG diseñadas por el Departamento de Recursos Humanos, las mismas estaban acordadas de ser impartidas por facilitadores del Ministerio de Administración Pública (MAP) los cuales no tuvieron disponibilidad en el trimestre. Se estima que a más tardar el 15 de noviembre se habrán realizado las socializaciones.

**xv. Porcentaje de Actividades de Responsabilidad Social Ejecutado conforme al Plan Elaborado.**

Luego de varias revisiones y ajuste del Asesor en Planificación Lic. Raúl Hernández, fue concluido el Plan de Responsabilidad Social, el cual fue remitido a la Dirección General para aprobación, no obstante, para el 2017 no fue elaborado el cronograma de actividades a ejecutar durante el año, y no se realizó ninguna actividad en el tercer trimestre.

### 3. MATRIZ DE PRODUCTOS E INDICADORES

A continuación, se detallan los resultados obtenidos en cada producto-indicador programado.

#### A. EJE ESTRATÉGICO GESTIÓN FISCAL EFICIENTE

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.1 Elaboración de Manuales Contables</b>	2.1.4.1.a. Número de Políticas Particulares elaboradas.	Número	A) Borrador de dos políticas de Capitalización	2	1.5	-0.50	75%	☑
<b>2.1.4.2 Implementación de la Normativa Contable en Instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y Municipalidades.</b>	2.1.4.2.a. Número de Instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y Municipalidades con Diagnóstico sobre cumplimiento Normativo, elaborado.	Número	A) Informes de Levantamiento de Información Normativa Aplicado a las instituciones.	30	182	152	607%	✓
	2.1.4.2.b. Número de Instituciones Descentralizadas y Municipalidades a las que se realizó Seguimiento Normativo.	Número	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	30	0	-30	0%	☒
	2.1.4.2.c. Número de Instituciones de los diferentes Niveles de Gobierno Capacitadas sobre la Normativa Contable y Presentación de Estados Financieros.	Número	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	50	0	-50	0%	☒

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
2.1.4.3. Actualización de Normas de Corte semestral y Cierre Fiscal.	2.1.4 3.b.Cantidad de informes sobre el cumplimiento de la Normas de Corte Semestral y de Cierre del Ejercicio Fiscal.	Número	A) Informe Cumplimiento Norma de Corte Semestral. B) Comunicación de remisión NP-046-017	1	1	0	100%	✓
2.1.4.4 Elaboración y Actualización de Manuales para el Gobierno General.	2.1.4.4.a. Cantidad de Manuales que Rigen el Sistema Contable en el Gobierno General actualizados.	Número	A) Manual para Elaboración de Estados Financieros. B) Borrador del Manual para la Elaboración del Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas.	2	1.5	-0.5	75%	☑
2.1.4.5 Análisis y revisión de Documentos recibidos de Órganos Rectores y Organismos Especiales.	2.1.4.5.a Porcentaje de Informes elaborados sobre el análisis de documentos.	%	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	100%	100%	0	100%	✓
2.1.4.6 Implementación de la Acreditación por el Cumplimiento del Marco Normativo del Sistema de Contabilidad Gubernamental.	2.1.4.6.a Número de Marco Conceptual de la Acreditación elaborado.	Número	A) Borrador Manual de Acreditación.	1	0.75	-0.25	75%	☑
2.1.4.7 Elaboración y Actualización de Procedimientos Contables para el Gobierno Central.	2.1.4. 7.a.Cantidad de Procedimientos Elaborados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable.	Número	A) Procedimiento de Conciliación Bancaria, B) Borrador del Procedimiento de Alta de Bienes	2	1.50	-0.5	75%	☑
	2.1.4.7.b. Cantidad de Procedimientos Actualizados para el Adecuado Funcionamiento del Sistema Contable.	Número	A) Procedimiento Cuentas por Cobrar	1	0.90	-0.1	90%	☑

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.8 Monitoreo al Registro de los Bienes Muebles e Inmuebles en las Instituciones del Sector Público Dominicano.</b>	2.1.4.8.a. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central con el Registro de sus Activos Fijos Monitoreados.	Número	A) Planilla de seguimiento B) soportes realizados.	175	176	1	101%	✓
	2.1.4.8.b. Número de Instituciones del Sector Público no Financiero con el Registro de sus Activos Fijos Monitoreados (Descentralizadas, de la Seguridad Social, Empresas Públicas y Municipalidades).	Número	A) Planilla de seguimiento B) soportes realizados.	68	68	0	100%	✓
<b>2.1.4.9 Elaboración de Estados de Recaudación e Inversión de las Rentas Cierre 2016 y Corte 2017.</b>	2.1.4.9.a. Cantidad de Informes de Recaudación e Inversión de las Rentas elaborados.	Número	A) Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas Corte Semestral 2016.	1	1	0	100%	✓
	2.1.4.9.b. Número de Capítulos sobre las Operaciones Económico-Financieras al Cierre 2016 y Corte 2017 elaborados.	Número	A) Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) Corte Semestral 2016.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.10 Estados para la Rendición de Cuentas y Gestión Financiera del Sector Público Dominicano Elaborados.</b>	2.1.4.10.a. Cantidad de Estados de Ejecución Presupuestaria elaborados.	Número	A) Estados de Ejecución Presupuestaria.	4	4	0	100%	✓
	2.1.4.10.b. Cantidad de Estados Financieros con Notas y Anexos elaborados.	Número	A) Estados Financieros incluidos en el ERIR 2016.	1	1	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.11 Monitoreo de la Coherencia y Consistencia de los Registros de la Ejecución Presupuestaria Conforme a las Normativas Vigentes</b>	2.1.4.11.a. Porcentaje de Proyectos con Recursos Externos Identificados en Instituciones del Sector Público a los que se les Realizan Monitoreo de su Ejecución Financiera.	%	A) Registros en el Sistema de Servicios (SIS) B) Planillas.	100%	100%	0	100%	✓
	2.1.4.11.b. Número de Unidades Ejecutoras de la Administración Central, Descentralizadas e Instituciones Públicas de la Seguridad Social a las que se les Monitorean los Registros Presupuestarios Realizados en el SIGEF.	Número	A) Registros en el Sistema de Servicios (SIS) B) Planillas.	235	239	4	101.70%	✓
	2.1.4.11.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).	Número	A) Registros en SIPRECOM B) Planillas de Excel.	115	148	33	126%	✓
	2.1.4.11.d. Cantidad de Anticipos Financieros a los que se les Monitorea su Ejecución Presupuestaria.	Número	A) Planilla de seguimiento B) Registros en el Sistema de Servicios (SIS) C) Reporte del SIGEF.	10	5	-5	50%	✗

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.12 Monitoreo de la Coherencia y Consistencia de los Registros Contables Conforme al Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>	2.1.4.12.a. Número de Unidades de la Administración Central y Descentralizadas a las que se les Monitorean los Registros Contables Realizados en el SIGEF en Materia de Ingresos y Gastos.	Número	A) Reportes B) Planillas de Monitoreo.	235	238	3	101.28%	✓
	2.1.4.12.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%	0	100%	✓
	2.1.4.12.c. Porcentaje Unidades Ejecutoras de la Administración 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 e ingreso en materia de deuda.	100%	100%	0	100%	✓
	2.1.4.12.d. Porcentaje de Unidades Ejecutoras del Gobierno Central Asesoradas en el Sistema de Contabilidad Gubernamental de SIGEF.	%	No existen fuentes de verificación para este indicador	100%	100%	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.13 Elaboración Matriz Contable Alineada a las NICSP y al Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado.</b>	2.1.4.13.a. Cantidad de Matriz Contable elaborada.	Número	A) Matriz Contable elaborada.	1	0.50	-0.50	50%	✘
<b>2.1.4.14 Documentación Contable recibidas de las Instituciones Públicas Archivadas.</b>	2.1.4.14.a. Porcentaje de Informes Económico - Financieros Archivados.	%	A) Listados y Relación de documentos para archivar. B) Correos Electrónicos.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>2.1.4.15 Evaluación y Seguimiento a los Anticipos Financieros.</b>	2.1.4.15.a. Número de Informes de Evaluación de los Anticipos Financieros elaborados.	Número	A) Informe de Anticipos Financieros, período enero-julio de 2017. B) Comunicación DAIF-30-17.	1	1	0%	100%	✓
<b>2.1.4.16 Elaboración de Documentos para Evaluar el Desempeño de las Operaciones Fiscales Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>	2.1.4.16.a. Cantidad de Informes Analíticos señalando el Grado de Calidad y Consistencia de los Distintos Estados Recibidos elaborados.	Número	A) tres Informe de Calidad y Consistencia de los periodos enero-junio, enero-julio y enero-agosto del 2017.	3	3	0	100%	✓
	2.1.4.16.b. Cantidad de Informes sobre Análisis Descriptivo de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central, elaborados.	Número	A) Informe sobre el Análisis Descriptivo de Ingresos, Gastos y Financiamiento de la Administración Central, enero-junio de 2017. B) Comunicación DAIF-27-17-17.	1	1	0	100%	✓
	2.1.4.16.c. Cantidad de Informes sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central, elaborados.	Número	A) Informe sobre el Análisis de la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento y el Resultado Primario de la Administración Central, enero-junio de 2017. B) Comunicación DAIF-23-17.	1	1	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>2.1.4.17. Elaboración de Documentos Analíticos Especializados sobre las Operaciones Fiscales del Gobierno Central.</b>	2.1.4.17.b. Cantidad de Informes Analíticos de Transferencias elaborados.	Número	A) Informe Analítico de Transferencias al 30 de junio de 2017. B) Comunicación DAIF-26-17.	1	1	0	100%	✓
	2.1.4.17.c. Cantidad de Informes Analíticos de los Recursos Externos elaborados.	Número	A) Informe Analítico de Recursos Externos B) Comunicación DAIF-33-17.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.18. Elaboración Estadísticas de las Informaciones Producidas por el Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>	2.1.4.18.a. Número de Boletín Estadístico de las Operaciones Presupuestarias y Patrimoniales de la Administración Central del 2017 elaborados.	Número	A) Boletín Estadísticos B) Comunicación DAIF-34-17.	1	1	0	100%	✓
<b>2.1.4.19. Elaboración de las Cuentas Económicas y otra Información Necesaria del Sector Público para la Conformación de las Cuentas Nacionales.</b>	2.1.4.19.a. Cantidad de Reportes Remitidos al Banco Central con la Información Requerida para la Conformación de las Cuentas Nacionales.	Número	A) Informaciones al Banco Central, enero-junio de 2017. B) Comunicación DAIF-21-17	1	1	0	100%	✓



## B. EJE ESTRATÉGICO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.1.3 Elaboración y Legalización de Contratos.</b>	3.1.1.3 a. Porcentaje de Contratos Elaborados y Legalizados.	%	A) Contratos Elaborados.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.1.3 c. Porcentaje de Renovaciones de Contratos de Personal y de Servicios.	%	A) Comunicación y listado de contratos a renovar remitidos al Depto. Administrativo y Financiero.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.1.1.4 Seguimiento a Acuerdos y Convenios Interinstitucionales.</b>	3.1.1.4 a. Cantidad de Acuerdos y Convenios verificados.	Número	A) Acta de Reunión B) Correos electrónicos sobre el seguimiento al acuerdo con la ARL.	1	1	0%	100%	✓
<b>3.1.1.5 Asistencia Legal a Todas las Áreas de DIGECOG.</b>	3.1.1.5 a. Porcentaje de Asistencia dada en la Elaboración de Actas de Compra.	%	A) Actas elaboradas B) correo electrónico.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.1.5 b. Porcentaje de Asesoría Legales en Respuesta a Requerimientos de Todas las Áreas.	%	A) Informes y opiniones elaboradas sobre asesorías jurídicas realizadas B) correos electrónicos de remisión a las áreas solicitantes.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.1.1.6 Divulgación de Leyes Reglamentos y Resoluciones de Interés General.</b>	3.1.1.6 a. Cantidad de Leyes, Reglamentos y Resoluciones Divulgados.	Número	A) Correos electrónicos remitidos al Departamento de Comunicaciones con las resoluciones y leyes a divulgar.	1	1	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.4.2 Administración y Control del POA 2017.</b>	3.1.4.2.a. Número de Informes de Monitoreo y Evaluación Institucional elaborados.	Número	A) Informe de Monitoreo y Evaluación elaborado. B) Comunicación de remisión a la Dirección General.	1	1	0	100%	✓
	3.1.4.2.b Número de Informe de la Ejecución Física y Financiera Institucional para la DIGEPRES.	Número	A) Informe de Ejecución Física y Financiera elaborado. B) Correo electrónico de remisión.	1	1	0	100%	✓
<b>3.1.4.3 Elaboración de Informes de Gestión.</b>	3.1.4. 2.a. Número de Informes de Gestión elaborados.	Número	A) Informes de Gestión elaborados. B) Comunicación de remisión a la Dirección General.	3	3	0	100%	✓
<b>3.1.5.1 Funcionamiento del Sistema de Gestión de Calidad.</b>	3.1.5.1.b. Porcentaje de Encuestas Aplicadas, según requerimiento de las áreas, que miden la satisfacción de los Clientes Externos e Internos.	Porcentaje	A) Informes de Encuestas aplicadas, según requerimiento de las áreas.	100%	80%	-20%	80%	☒
	3.1.5.1.c. Número de Informes de Encuestas elaborados, según requerimientos de la Carta Compromiso al Ciudadano.	Número	A) Informe de la Encuesta Satisfacción de Usuarios Externos.	1	1	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<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.	Número	A) Plan de protección al medio ambiente B) Correos enviados	3	3	0	100%	✓
	3.1.6.1.b. Cantidad de Informe que reflejan Control y la buena administración del Consumo de Energía Institucional.	Número	A) Informes de Consumo de Energía	3	3	0	100%	✓
	3.1.6.1.c. Cantidad de Áreas Involucradas en la Recolección de Papel para Reciclar.	Número	A) Formulario de entrega de papel reciclado B) Planilla de acopio del reciclaje de papel por área	3	3	0	100%	✓
<b>3.1.6.2 Administración Servicios de Mantenimiento de la Infraestructura Física y los Equipos.</b>	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 B) Formulario de control de mantenimientos C) Requisición D) Cotizaciones E) Factura F) Evaluación de labores	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.6.2.c. Cantidad de Vehículos con Mantenimiento Oportuno.	Número	A) Solicitud de mantenimientos B) Formulario de control de mantenimientos C) Requisición D) Cotizaciones E) Factura	20	20	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.6.3. Gestión y Administración del Presupuesto.</b>	3.1.6.3.b. Porcentaje del Presupuesto Institucional 2017 Ejecutado Eficientemente.	%	A) Presupuesto ejecutado B) Programación de cuota e Informes de corte y cierre	100%	92%	-8%	92%	☒
<b>3.1.6.4 Administración y Control de las Compras en la DIGECOG.</b>	3.1.6.4.b. Porcentaje Mínimo de Compras Realizadas a las PYMES.	%	A) Ordenes de compras B) Informes de seguimientos al plan de compras bienes y servicios C) Adjudicaciones D) Plan de compras	20%	27%	7%	135%	✓
	3.1.6.4.c. Porcentaje del Plan de Compra de Bienes y Servicios 2017 Ejecutado Eficientemente.	%	A) Órdenes de compra B) Informes de seguimiento al plan de compras, bienes y servicios C) Adjudicaciones D) Plan de compras E) Página Web DIGECOG y DGCP	100%	667%	567%	667%	✓
<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	Número	A) Informe generado por el sistema de correspondencia B) Informe sobre monitoreo C) Formulario de seguimiento D) Reporte de información archivada digitalizada	6	6	0	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<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.	%	A) Reporte de alimentos suplidos B) Control de servicios suplidos C) Solicitudes de transporte D) Formulario de salida diaria de choferes.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.1.6.7. Elaboración y Publicación de Reportes Financieros.</b>	3.1.6.7.a. Cantidad de Reportes Financieros Enviados a Instituciones Externas.	Número	A) Informes elaborados B) Cartas de remisión.	3	3	0	100%	✓
	3.1.6.7.b. Cantidad de Reportes Financieros Publicados en la Página Web.	Número	A) Reportes publicado en página Web.	31	31	0	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.	Número	A) Reportes consulta de entrada y salida de almacén B) Reportes físicos y electrónicos de bienes muebles.	3	3	0	100%	✓
<b>3.1.6.9 Aplicación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.</b>	3.1.6.9.b Porcentaje de las Transacciones Contables Registradas.	%	A) Formulario de tramitación B) Libro diario C) Mayor general D) Mayor auxiliar proveedores.	100%	100%	0%	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.7.1 Gestión y Control Imagen de la DIGECOG.</b>	3.1.7.1.a. Porcentaje de Cobertura de Actividades Institucionales Realizadas.	%	A) Notas de prensa redactadas b) Fotos de actividades C) Portal institucional	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.7.1.b. Porcentaje de Diseño Gráfico Realizado	%	A) Diseños gráficos realizados	100%	100%	0%	100%	✓
	3.1.7.1.c. Porcentaje de Actualizaciones del Intranet Institucional y del Portal Web Realizadas.	%	A) Portal Institucional B) Sección de noticias actualizada	100%	80%	-20%	80%	☒
	3.1.7.1.d. Cantidad de Boletines Institucionales elaborados.	Número	A) Boletín trimestral institucional elaborado	1	1	0	100%	✓
<b>3.1.7.3. Gestión y Control de Redes Sociales Institucionales.</b>	3.1.7.3.a. Número de Informes que Midan el uso de Redes Sociales Institucionales (Facebook y Twitter)	Número	A) Informe uso de redes sociales elaborado	1	1	0	100%	✓
<b>3.1.7.4. Proyecto Aula DIGECOG.</b>	3.1.7.4.a Porcentaje de Charlas para dar a Conocer la Institución y el Avance de la Contabilidad Pública.	%	A) Comunicación de solicitud de Charla B) Listado de participantes en Charla	100%	100%	0%	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.1.7.5.Elaboración de Programa de Responsabilidad Social Basado en Normas ISO 26000.</b>	3.1.7.5.b Porcentaje de Actividades de Responsabilidad Social Ejecutadas Conforme al Plan elaborado.	Número	A) Programa de Responsabilidad Social B) Fotos C) Notas de prensa D) Portal institucional E) Listado participantes en actividades de responsabilidad social realizadas.	100%	0%	0%	0%	☒
<b>3.2.1.1 Aplicación de las Políticas de la DIGECOG Diseñada para el Recurso Humano.</b>	3.2.1.1.a. Número de Políticas Normativas Socializadas.	Número	No existen Fuentes de verificación para este Indicador.	4	0	-4	0	☒
<b>3.2.1.3 Gestión Reclutamiento y Selección de Personal.</b>	3.2.1.3.a Porcentaje de Personal Contratado.	%	A) Relación de personal contratado.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.2.1.4 Registro y Control de los Recursos Humanos.</b>	3.2.1.4a. Porcentaje de Personal que Requieren la Remisión de Documentos Laborales Atendidos.	%	A) Relación Trimestral de Documentos Laborales Emitidos.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.2.1.4.b. Numero de Informes de Registro de Asistencia elaborado.	Número	A) Informe de Asistencia.	1	1	0	100%	✓
	3.2.1.4.c. Porcentaje de Nóminas Generadas con el Sistema SASP.	%	A) Nóminas Generadas con el SASP.	100%	100%	0%	100%	✓

Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.2.2.2 Gestión del Desarrollo Técnico al Personal.</b>	3.2.2.2.b. Número de Empleados Capacitados (No repetitivos).	Número	A) Relación de Personal Capacitado no Repetitivo.	35	47	12	134%	✓
	3.2.2.2.d Número de Personal Promovido.	Número	A)Acción de Personal.	10	8	-2	80%	☒
<b>3.3.1.1 Asistencia a solicitudes de información de ciudadanos y ciudadanas.</b>	3.3.1.1.a Porcentaje de solicitudes de información pública atendidas.	%	A) Relación de Solicitudes de Información. B)Archivo de Seguimiento a Solicitudes de Información.	100%	100%	0	100%	✓
<b>3.3.1.2 Elaboración de Estadísticas y Gestión Administrativa de la OAI.</b>	3.3.1. 2.a. Cantidad de Informes Estadísticos de la OAI Realizados.	Número	A) Portal de Transparencia. B) Relación de Solicitudes de Información.	1	1	0	100%	✓
	3.3.1.3.b. Cantidad de Informes Estadístico de Satisfacción de Servicios.	Número	A) Remisión de informes elaborados y recibidos por la Dirección General. B) Informe de Satisfacción de Servicios realizados.	1	1	0	100%	✓
<b>3.3.1.3 Actualización del SubPortal de Transparencia.</b>	3.3.1.3.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) Documentos disponible en Subportal de Transparencia. B) Planilla de monitoreo del Subportal de Transparencia.	100%	100%	0%	100%	✓



Producto	Indicador (es)	Unidad de Medida	Medio de Verificación	Meta (Trimestre)	Total (Trimestre)	Diferencia	%	Alerta
<b>3.3.1.4 Asistencia Quejas, Denuncias, Reclamaciones y Sugerencias Realizadas por Ciudadanos y Ciudadanas a través de la línea/portal 311 al Portal.</b>	3.3.1.4.a Porcentaje de Reclamaciones Recibidas y Atendidas a través de la línea 311 al Portal.	%	A) Reporte sistema en líneas/portal 311 sobre Quejas, Denuncias, Reclamaciones y Sugerencias atendidas.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.3.1.5 Actualización de Softwares y Licencias de la DIGECOG.</b>	3.3.1.5.a. Porcentaje de Solicitudes atendidas de actualización de softwares.	%	A) Formulario Control de Actualizaciones de Sistemas.	100%	100%	0%	100%	✓
<b>3.3.2.1 Evaluación y Administración de Riesgo en TICS.</b>	3.3.2.1.c. Cantidad de Copia de Seguridad de la Información Digital de la DIGECOG Archivada.	Número	A) Fotos del Formulario de Control de Backup.	12	12	0	100%	✓
<b>3.3.3.1 Aplicación Asistencia Técnica en TICS.</b>	3.3.3.1.a. Porcentaje de Asistencia Tecnológica dada a Instituciones.	%	A)Formulario reporte de Instituciones atendidas.	100%	100%	0%	100%	✓
	3.3.3.1.b Porcentaje de Asistencia Tecnológica dada a Usuarios Internos de la Institución.	%	A)Formulario reporte de Solicitudes del Sistema de Servicios (SIS).	100%	100%	0%	100%	✓

## CONCLUSIÓN

Durante el trimestre julio/septiembre de 2017, 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:

- ✓ Actualización del Mapa de Procesos.
- ✓ Actualización de las Matrices NOBACI y elaboración de Plan de Acción.
- ✓ Expurgo de 17 mil cajas de archivos de Documentación Contable, aprobado por el Archivo General de la Nación y entregado a una empresa recicladora de papel; lo que además de representar un aporte a la protección del medio ambiente, generó unos ingresos que fueron depositados en la Cuenta Única del Tesoro.

Finalmente, se especifica que las metas que, por diferentes razones, no fueron logradas al 100% en el trimestre, se les estarán aplicando Puntos de Controles, a los fines de que se cumplan esos compromisos.

**Firmas de Acuerdo con los Resultados Presentados:**

**Lic. Janel A. Ramírez**  
Director de Normas y Procedimientos

**Lic. Braulino Flores**  
Director Procesamiento Contable

**Lic. Luís Trinidad**  
Director de Análisis de la Información

**Lic. Henry Batista**  
Enc. Administrativo Financiero

**Lic. Leonor Santiago**  
Enc. Recursos Humanos

**Lic. Carmen Matos**  
Enc. Planificación y Desarrollo

**Lic. Maribel del Carmen**  
Enc. Relaciones Públicas

**Ing. Yocaren Nivar**  
Enc. Tecnologías de la Información

**Lic. Cecilio Manzueta**  
Enc. Depto. Jurídico

**Lic. Evelyn Fernandez**  
Responsable Oficina de Acceso a la  
Información

## ANEXO

### Matriz de Monitoreo, trimestre julio/septiembre, 2017

