

Informe de evaluación anual de las metas físicas-financieras 2022

Capítulo:	0205 - MINISTERIO DE HACIENDA
Sub-Capítulo:	01 - MINISTERIO DE HACIENDA
Unidad Ejecutora:	0009 - DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

I. ASPECTOS GENERALES:

Misión:
Regir el Sistema de Contabilidad del Sector Público dominicano, sustentado en normativas para el registro y la medición de los hechos económicos y financieros, que produzcan informaciones fiables y oportunas, destinadas a las tomas de decisiones y rendición de cuentas.

Visión:
Ser reconocida como el órgano rector del Sistema de Contabilidad Gubernamental por la implementación de las mejores prácticas contables, sustentadas en un modelo de excelencia, destinado al fortalecimiento y consolidación de las finanzas públicas dominicanas.

II. CONTRIBUCIÓN A LA ESTRATEGIA NACIONAL DE DESARROLLO Y AL PLAN NACIONAL PLURIANUAL DEL SECTOR PÚBLICO

Eje estratégico: 1. DESARROLLO INSTITUCIONAL

Objetivo general: 1.1. Administración pública transparente, eficiente y orientada a resultados

Objetivo(s) específico(s):
1.1.1 Estructurar una administración pública eficiente que actúe con honestidad, transparencia y rendición de cuentas, orientada a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local

III. (17) INFORMACION DEL PROGRAMA:

Nombre del programa: 17 - Servicios de Contabilidad Gubernamental

¿En qué consiste el programa?
DIGECOG como órgano rector de la Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana tiene la función principal de dictar las normas de contabilidad y los procedimientos específicos que considere necesarios para el adecuado funcionamiento del sistema de contabilidad; además del asesoramiento y asistencia técnica en la implementación de las normas, procedimientos y sistemas de contabilidad que establezca.

¿Quiénes son los beneficiarios del programa?
Instituciones del sector público no financiero

Resultado al que contribuye el programa:
Aumentar la cobertura de instituciones del sector público no financiero incluidos en los informes de rendición de cuentas en el 2022.

IV. (17) REPORTE DEL PRESUPUESTO FÍSICA-FINANCIERA DE LOS PRODUCTOS

Cuadro: Desempeño financiero por programa									
Presupuesto Inicial		Presupuesto Vigente		Presupuesto Ejecutado		Porcentaje de Ejecución			
490,064,557.00		540,255,843.60		504,581,931.24		93 %			
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN ANUAL DE LAS METAS									
PRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	Presupuesto anual		Programación anual		Ejecución anual		Cumplimiento	
		Metas	Monto financiero	Programación física anual (A)	Programación financiera anual (B)	Ejecución física anual (C)	Ejecución financiera anual (D)	Física % E=C/A	Financiero % F=D/B
6463. Instituciones del sector público no financiero con normativas implementadas.	Porcentaje de instituciones con el Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado.	23%	74,556,401.00	23%	76,922,056.00	23%	68,452,491.26	100%	89%
6466. Instituciones del (SPNF) incluidas en los informes.	Cantidad de instituciones del SPNF incluidas en el informe de rendición de cuentas.	486	124,563,728.00	486	124,262,598.00	542	174,913,576.09	111.52%	140.76%



V. (17) ANÁLISIS DE LOS LOGROS Y DESVIACIONES:

Producto: 6463.Instituciones del sector público no financiero con normativas implementadas.

Descripción del producto:

Implementación de las normativas contables elaboradas en cumplimiento con las Normas Internacionales de Contabilidad NICSP, en las instituciones del sector público no financiero, mediante capacitación y seguimiento.

Logros alcanzados:

Para el año 2022 fue planificado implementar el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) en un 23%, distribuidos de la siguiente manera: 18% para las unidades ejecutoras del Gobierno central, representado por 29 instituciones del universo de 159 y un 5% para los gobiernos locales equivalentes a 30 instituciones de 393 existentes, las mismas fueron ejecutadas al 100% acorde al cronograma de implementación.

Fue desarrollada una primera fase del producto en el T2 con una meta de un 4%, ejecutada al 100%, que consistía en un levantamiento de información referente a la situación económica y financiera de las instituciones, resultando un plan de acción producto de las realidad encontradas.

La segunda fase del producto desarrollada en el T4 con una meta de un 19%, ejecutado al 100% consistía en desarrollar una serie de actividades como:

Sensibilización y capacitación al personal responsable de la información contable de las áreas financieras, en donde fueron capacitadas 118 contadores y directores de las áreas financieras de las instituciones.

Armonización del sistema de contabilidad gubernamental a través de la coordinación contable, en esta etapa se lograron varios aspectos para el éxito de la implementación del sistema: Se logró que el 50% de las instituciones seleccionadas habiliten el módulo de contabilidad y realicen los registros patrimoniales en los mismos, 85% de las instituciones seleccionadas (17 instituciones) realizarán sus conciliaciones bancarias, para el cierre del periodo fiscal 2022, ya el 100% de las instituciones insertadas realizaran mensualmente sus registros, entre otras acciones que están presentadas en la ejecución del T4.

Acompañamiento y seguimiento en todo el proceso de la armonización contable.

Las demás acciones están contenidas en los informes de implementación del sistema como evidencias.

En cuanto a la ejecución financiera para el año 2022 fue planificado una meta de RD\$ 76,922,056.00 y ejecutado RD 68,452,491.26 para una ejecución de un 89%.

La causas de desviación:

Físico:

La desviación de un 54% por debajo de lo programado se debió a una programación errónea de un 27% en el primer trimestre. La meta total del producto era un de un 23% y está fue completada en un 100%.

Financiera:

La desviación financiera fue a causa de mover recursos de un producto a otro mediante las modificaciones presupuestarias, cambio de personal de un departamento a otro. Razón por la que no se ejecutó el 11% del balance estimado.

Producto: 6466 Instituciones del (SPNF) incluidas en los informes.

Descripción del producto:

Este producto se refiere a las instituciones del Sector Público con informaciones económicas financieras contenidas en informes, que sirven de base para la rendición de cuentas del Poder Ejecutivo ante el Congreso Nacional.

Logros Alcanzados:

Fue planificado para el primer trimestre 2022 incluir 486 instituciones en el informe de rendición de cuentas, logrando la inclusión de 542 en el primer trimestre que corresponde al logro de un 111.52%. Esto abarcó 108 instituciones descentralizadas y autónomas, públicas de la seguridad social, empresas públicas no financieras, Empresas públicas financieras y monetarias, 305 gobiernos locales, 129 instituciones del gobierno central. Por otro lado, fue elaborado el Estado de Recaudación e Inversión de las Rentas (ERIR) correspondiente al cierre fiscal 2021 y los estados financieros consolidados del gobierno central fueron incluidos en el ERIR.

Ejecución financiera: fue planificada una meta de RD\$124,262,598.00 y ejecutado RD\$174,913,576.09 para un nivel de ejecución de 140.76%

Causas y justificación del desvío:

La institución tiene una desviación positiva por sobrepasar la meta de manera favorable ejecutando un 111.52%. Esto producto a que las instituciones han avanzado fruto a las asistencias y asesorías realizadas por esta institución. Además, se han dado más seguimiento para el logro de esta meta. detallados en el apartado de logros alcanzados

En cuanto a la ejecución Financiera:

Fue planifacado una meta de RD\$124,262,598.00 y ejecutado RD\$174,913,576.09 para un nivel de ejecución de 140.76%

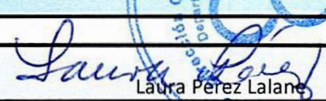
El devío en la programación financiera fue a causa de que no fueron programados en trimestre octubre/diciembre 2022, los pagos realizados a los empleados; por concepto de regalía pascual, compensación extraordinaria anual, compensación por el logro de indicadores del Ministerio de Administración pública (MAP), reajuste salarios y nuevos ingresos del personal, por lo que hubo que realizar las modificaciones necesaria, para completar los pago de cuerdo a la nómina.

VI. (17) OPORTUNIDADES DE MEJORA:



Dionisio Felix Castro

Encargado Departamento Administrativo Financiero



Laura Perez Lalano

Encargado Departamento de Planificación y Desarrollo