

INDICADORES DE DESEMPEÑO AÑO 2017

MINISTERIO	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	PARTIDA	12
SERVICIO	DIRECCION DE CONTABILIDAD Y FINANZAS	CAPÍTULO	02

Producto Estratégico al que se Vincula	Indicador	Fórmula de Cálculo	Efectivo 2013	Efectivo 2014	Efectivo 2015	Efectivo a Junio 2016	Estimado 2016	Meta 2017	Ponderación	Medios de Verificación	Notas
<ul style="list-style-type: none"> •Servicio de asesoría transversal al MOP en los ámbitos financieros, contables, presupuestarios y de gestión en materias de administración. •Servicio de contabilidad e información financiera, contable y presupuestaria 	<p><u>Calidad/Producto</u></p> <p>Porcentaje de consultas respondidas por Mesa de Ayuda y Asesoría Experta DCyF en el plazo de 6 días hábiles respecto al total de consultas recibidas en el periodo</p> <p>Aplica Desagregación por Sexo: NO</p>	<p>((Nº de consultas respondidas por la Mesa de Ayuda y Asesoría Experta DCyF en el plazo de 6 días hábiles /Nº total de consultas recibidas en el período)*100)</p>	97 %	100 %	100 %	100 %	94 %	95 %	30%	<p><u>Formularios/Fichas</u></p> <p>Informe trimestral de consultas recibidas y consultas respondidas en el periodo.</p>	1

Producto Estratégico al que se Vincula	Indicador	Fórmula de Cálculo	Efectivo 2013	Efectivo 2014	Efectivo 2015	Efectivo a Junio 2016	Estimado 2016	Meta 2017	Ponderación	Medios de Verificación	Notas
<ul style="list-style-type: none"> •Servicio de pago a contratistas, proveedores y personal del Ministerio de Obras Públicas. •Servicio de asesoría transversal al MOP en los ámbitos financieros, contables, presupuestarios y de gestión en materias de administración. •Servicio de contabilidad e información financiera, contable y presupuestaria 	<u>Calidad/Producto</u> Porcentaje de pagos efectuados por el MOP a Contratistas y Proveedores, a nivel nacional, en un plazo máximo de 30 días corridos Aplica Desagregación por Sexo: NO	$\left(\frac{\text{N}^\circ \text{ de pagos efectuados a contratistas y proveedores del MOP en plazo máximo de 30 días corridos en el año t}}{\text{N}^\circ \text{ total de pagos efectuados a contratistas y proveedores del MOP en el año t}} \times 100 \right)$	93 %	94 %	93 %	100 %	93 %	94 %	10%	<u>Reportes/Informes</u> Resumen Tiempos de Pago MOP, obtenido desde el Sistema Financiero Contable (SICOF)	2
<ul style="list-style-type: none"> •Servicio de pago a contratistas, proveedores y personal del Ministerio de Obras Públicas. •Servicio de contabilidad e información financiera, contable y presupuestaria 	<u>Calidad/Producto</u> Porcentaje de pagos efectuados por la Dirección de Contabilidad y Finanzas a Contratistas y Proveedores, a nivel nacional, en un plazo máximo de 10 días corridos. Aplica Desagregación por Sexo: NO	$\left(\frac{\text{N}^\circ \text{ de pagos efectuados por DCyF a contratistas y proveedores en plazo máximo de 10 días corridos en el año t}}{\text{N}^\circ \text{ total de pagos efectuados por DCyF a contratistas y proveedores en el año t}} \times 100 \right)$	98 %	98 %	100 %	100 %	98 %	98 %	30%	<u>Reportes/Informes</u> Resumen Tiempos de Pago DCyF, obtenido desde el Sistema Financiero Contable (SICOF)	3

Producto Estratégico al que se Vincula	Indicador	Fórmula de Cálculo	Efectivo 2013	Efectivo 2014	Efectivo 2015	Efectivo a Junio 2016	Estimado 2016	Meta 2017	Ponderación	Medios de Verificación	No-tas
•Servicio de contabilidad e información financiera, contable y presupuestaria	<u>Calidad/Producto</u> Porcentaje de cuentas contables relevantes a nivel Ministerial analizadas dentro de los primeros 15 días del mes siguiente. Aplica Desagregación por Sexo: NO	((N° de cuentas contables relevantes a nivel Ministerial analizadas dentro de los primeros 15 días del mes siguiente/N° total de cuentas contables relevantes a nivel Ministerial a analizar)*100)	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	30%	<u>Reportes/Informes</u> Archivo de análisis de cuentas enviados por correo electrónico hacia el Departamento de Auditoría DCyF <u>Formularios/Fichas</u> Matriz de cuentas a analizar	4

Notas:

1.-Las consultas que aplican para la medición, son aquellas recepcionadas en la cuenta de correo "Mesa de Ayuda-DCyF", relativas a materias financiero, contable, presupuestarias y de remuneraciones, en las que tenga injerencia el Servicio, y pueden ser realizadas por todos los funcionarios del Ministerio de Obras Públicas. La medición se efectúa desde que la consulta es recibida en la cuenta de correo, hasta que se emite la respuesta final. Consulta respondida es aquella remitida al consultante a través de la cuenta de correo electrónico señalada con la respuesta a la interrogante planteada. La medición se interrumpe por falta de información y/o antecedentes por parte del solicitante, y si por la complejidad de la consulta es necesario requerir el pronunciamiento de un Servicio externo, como Fiscalía MOP, Contraloría General de la República o Dirección de Presupuestos, se considerará como tiempo de respuesta el que media entre la recepción en el ente externo de la consulta, hasta la notificación al consultante del envío de su consulta al Servicio externo

2.-El plazo se mide desde el ingreso de la documentación al MOP, fecha registrada en el Sistema de Información Contable Financiero (SICOF) hasta que el cheque o depósito en cuenta corriente quede a disposición del contratista o proveedor. Se consideran en la medición sólo los documentos a pago de contratistas y proveedores a nivel nacional, cuya fecha de ingreso sea entre el 01 enero al 30 de noviembre del año. Para el cálculo se utilizará el reporte Resumen Tiempos de Pago MOP del SICOF. Se excluyen de la medición los documentos en proceso de Cesión de Crédito; los documentos de pagos de IVA efectuados por la Coordinación de Concesiones de Obras Públicas, y aquellos con una tramitación MOP superior a 30 días sólo cuando la tramitación en DCyF sea igual o inferior a 10 días. No incluye INH ni SISS, ambos Servicios con sistemas independientes al MOP.

3.-El plazo se mide desde el ingreso de las órdenes de pago al Departamento de Contabilidad DCyF y a las Direcciones Regionales DCyF, según se trate del Nivel Central o de Regiones, respectivamente, fecha registrada en el Sistema de Información Contable Financiero (SICOF), hasta que el cheque o depósito en cuenta corriente quede a disposición del contratista o proveedor. Se consideran en la medición sólo los documentos a pago de contratistas y proveedores cuya fecha de ingreso sea entre el 01 enero al 30 de noviembre del año. Para el cálculo se utilizará el reporte Resumen Tiempos de Pago DCyF del SICOF. Se excluyen de la medición los documentos en proceso de Cesión de Crédito y los documentos de pagos de IVA efectuados por la Coordinación de Concesiones de Obras Públicas. No incluye los pagos del INH ni SISS, por ser Servicios con sistemas independientes al MOP.

4.-El indicador se aplica bajo las disposiciones del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno y de la autoridad de la DCyF, que efectúa una selección de cuentas susceptibles a analizar. El Indicador se mide trimestralmente, desde el mes de enero hasta el mes de noviembre, debido a que en diciembre los plazos de pagos y contabilizaciones superan a un mes normal. Los Informes se remiten mediante correo electrónico, en forma trimestral, al Departamento de Auditoría DCyF. Las cuentas contables susceptibles de analizar corresponden a 21 cuentas:

- | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|--|---------------|----------------------------|------------|----------|
| 1. 1210101 | Deudores | 2. 2141403 | Recaudaciones de Terceros Pendientes de Aplicación | 3. 1210105 | Deudores de Remuneraciones | 4. | |
| 1210203 | Documentos en cobranza judicial | 5. 12402 | Deudores en Cobranza Judicial | 6. 11403 | Anticipos a Rendir Cuenta | | |
| (Excepto Anticipo de Remuneraciones) | | 7. 1110102 | Valores por Depositar | 8. 11407 | Cartas de Crédito | 9. 1140602 | Subsidio |
| Posnatal Parental | 10. 114050401 | | Venta de Antecedentes Extrasectoriales por Regularizar | 11. 114050402 | | | |
| Regularizar | 12. 114050403 | | Venta de Antecedentes Extrasectoriales por Regularizar | 13. 1151210 | | | |
| 14. 1160103 | Cheques Protestados | 15. 1220201 | Acciones por Aportes Reembolsables | 16. 1230601 | | | |
| | | | | | | | 17. |

1210106	IVA por Recuperar	18.	2160101	Compromisos Insolutos	19.	215	Cuentas por Pagar	20.	214060601
Retenciones Precautorias		21.	214060602	Otras Retenciones					