



Dirección de Política Económica y Fiscal



Informe de Segundo Trimestre de Seguimiento al POA

2016

Julio 2016

Unidad de Planificación Estratégica Institucional

Dirección de Política Económica y Fiscal

Ministerio de Hacienda

Contenido

Acrónimos	3
I. Introducción	4
II. Consideraciones Generales	5
III. Resumen	6
IV. Conclusiones	17
V. Recomendaciones.....	18
VI. Anexo	19

Acrónimos

DGA	Dirección General de Aduanas
DGEA	Dirección General de Administración
DGII	Dirección General de Impuestos Internos
DGCG	Dirección General de Contabilidad Gubernamental
DGICP	Dirección General de Inversión y Crédito Público
DGT	Dirección General de Tesorería
DGP	Dirección General de Presupuesto
DF	Dirección Financiera
DINAFI	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación
DPEF	Dirección de Política Económica y Fiscal
HTP	Hoja Técnica de Proyecto
MAO	Manual de Organización
MH	Ministerio de Hacienda de El Salvador
MGMP	Marco de Gasto de Mediano Plazo
NICSP	Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público
PEI	Plan Estratégico Institucional
POA	Plan Operativo Anual
SAFI	Sistema de Gestión Administrativa Financiera del Sector Público
SEDE	Secretaría de Estado
SIRH	Sistema Institucional de Recursos Humanos
SGC	Sistema de Gestión de Calidad
SGSI	Sistema de Gestión de Seguridad de la Información
SSM	Sistema de Seguimiento de Metas
TAIIA	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas
UAIP	Unidad de Acceso a la Información Pública
UAI	Unidad de Auditoría Interna
UATL	Unidad de Asesoría Técnica y Legal
UC	Unidad de Comunicaciones
UGC	Unidad de Gestión de la Calidad
UNAC	Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública

I. Introducción

En cumplimiento a lo que establece el Capítulo 3 "Políticas de Planificación Institucional", apartado III.2, numeral 9 del Manual de Políticas de Control Interno del Ministerio de Hacienda "La Dirección de Política Económica y Fiscal es la responsable de monitorear el cumplimiento de los Planes Operativos Anuales de las Dependencias del Ministerio de Hacienda, e informar al Despacho Ministerial" y el Acuerdo Ejecutivo N°114 de fecha 8 de febrero de 2011, la Unidad de Planificación Estratégica Institucional de la Dirección de Política Económica y Fiscal es la instancia responsable de informar trimestralmente sobre la ejecución del Plan Operativo Anual (POA) del Ministerio de Hacienda.

El seguimiento de metas del Plan Operativo Anual 2016 se realiza por medio del Sistema de Seguimiento de Metas (SSM) el cual es completado mensualmente, por las 16 Dependencias del Ministerio. El SSM fue implementado en todo el Ministerio de Hacienda a partir del 2013 y a través de dicha herramienta, la Unidad de Planificación Estratégica Institucional recopila la información sobre la ejecución de los planes operativos de dichas Dependencias.

El presente informe, refleja el grado de cumplimiento de las metas institucionales respecto a lo programado en sus planes operativos anuales correspondientes al segundo trimestre de 2016, las cuales son coherentes con las funciones establecidas en el Manual de Organización (MAO), así como los proyectos provenientes del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2015-2019, el cual entró en vigencia a partir de julio de 2015.

II. Consideraciones Generales

- a. El porcentaje de cumplimiento es el resultado de dividir lo ejecutado respecto lo programado.
- b. La valoración de las funciones y proyectos estratégicos al segundo trimestre de 2016, estuvo basada en la aplicación de la técnica de la colorimetría, mediante la cual se estima el porcentaje de cumplimiento de las actividades programadas en los POA's 2016, de acuerdo a los siguientes criterios:
 - ✓ El color verde indica que la meta fue cumplida o superada con un porcentaje mayor a 95%.
 - ✓ El color amarillo muestra una situación de atención, pero gestionable, con un rango de cumplimiento superior a 80%, e inferior o igual a 95%.
 - ✓ El color rojo indica que las metas se alejan de lo programado, al resultar porcentaje de cumplimiento menor o igual a 80%.
- c. Se presenta el porcentaje cumplimiento de las actividades de funciones y de proyectos utilizando la técnica del semáforo para facilitar la visualización de su comportamiento durante el trimestre.

ENERO	FEBRERO	MARZO
 84%	 70%	 96%

- d. Se presentan la descripción general de las causas para porcentajes de cumplimiento menor o igual a 95% correspondiente a estado amarillo y rojo.
- e. Se define por Dependencias: Direcciones, Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas y Unidades Asesoras al Despacho Ministerial.
- f. Unidades Asesoras al Despacho Ministerial: Unidad de Comunicaciones, Unidad de Asesoría Técnica y Legal, Unidad de Acceso a la Información Pública, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública
- g. Los nombres de los proyectos (con sus respectivos códigos), ejecutados por las Dependencias del Ministerio para el segundo trimestre 2016, son presentados en anexos.
- h. Un proyecto estratégico puede contribuir a más de un objetivo estratégico.

III. Resumen

ACTIVIDADES DE FUNCIONES

En la tabla 1 se muestran los porcentajes de cumplimiento de las actividades de funciones de las 16 Dependencias, el porcentaje muestra la relación de lo ejecutado respecto a lo programado en los POA's correspondiente al segundo trimestre de 2016. Dichas funciones están establecidas en sus respectivos Manuales de Organización.

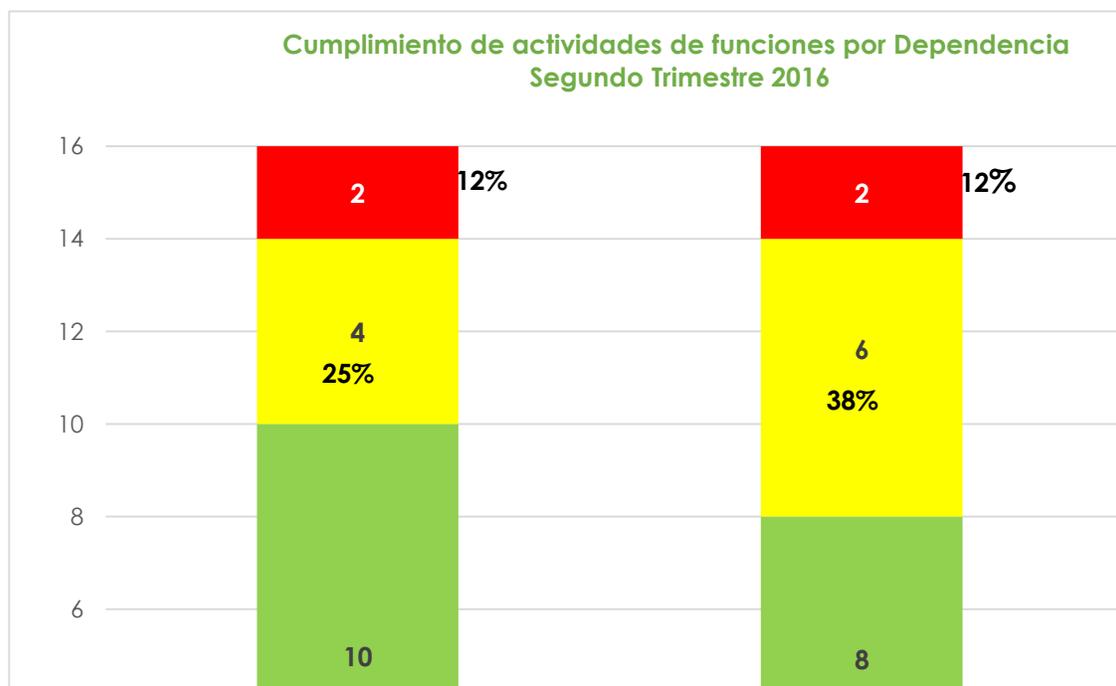
Tabla 1
Porcentajes de cumplimiento de actividades de funciones del segundo trimestre 2016

N°	Dependencia	Funciones		
		Abril	Mayo	Junio
1	Dirección General de Impuestos Internos	 92%	 89%	 88%
2	Dirección General de Aduanas	 92%	 93%	 97%
3	Dirección General de Tesorería	 97%	 96%	 99%
4	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación	 98%	 100%	 97%
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	 100%	 93%	 92%
6	Dirección General de Inversión y Crédito Público	 94%	 90%	 96%
7	Dirección General de Presupuesto	 74%	 71%	 95%
8	Dirección General de Administración	 96%	 94%	 96%
9	Dirección de Política Económica y Fiscal	 100%	 100%	 100%
10	Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública	 100%	 100%	 100%
11	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	 100%	 100%	 95%

N°	Dependencia	Funciones		
		Abril	Mayo	Junio
12	Unidad de Acceso a la Información Pública	50%	67%	60%
13	Dirección Financiera	100%	100%	94%
14	Unidad de Auditoría Interna	100%	100%	100%
15	Unidad de Comunicaciones	94%	100%	100%
16	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	100%	100%	100%

De acuerdo a los resultados reportados en el SSM por las 16 Dependencias, en el gráfico 1 se muestra el cumplimiento de las actividades de funciones por Dependencia para el segundo trimestre 2016.

Gráfico 1



Para el mes de abril 10 dependencias alcanzaron cumplimiento de sus metas arriba del 95%, para el mes de mayo 8 dependencias y para el mes de junio 10.

Para el mes de abril 4 dependencias alcanzaron cumplimiento de sus metas superior a 80% e inferior o igual a 95%, para el mes de mayo 6 dependencias y para el mes de junio 5.

Para los meses de abril y mayo 2 dependencias obtuvieron cumplimiento de sus metas menor o igual que el 80%, para el mes de junio 1 dependencia.

En la tabla 2 se lista un resumen de las principales causas que se identificaron, por las cuales las Dependencias presentan porcentajes de cumplimiento menor o igual a 95%. El número de actividades no cumplidas pueden ser consultadas en **anexo 1**.

Tabla 2
Causas de porcentaje de cumplimiento menor o igual a 95%

Mes Abril		
1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> - Se atendieron otras actividades prioritarias, como por ejemplo otros planes de fiscalización, atención a casos emergentes, entre otros. - Personal técnico insuficiente debido al volumen de solicitudes.
2	Dirección General de Aduanas.	<ul style="list-style-type: none"> - Las alertas señaladas en el Sistema SIDUNEA no han producido los resultados esperados en la determinación de discrepancias, para importaciones definitivas. - Incremento en el tiempo de despacho de las declaraciones Courier debido a la cantidad de items declarados en las importaciones.
3	Dirección General de Inversión y Crédito Público	<ul style="list-style-type: none"> - No se remitieron a DGT las autorizaciones de pago de los préstamos BID 2881/OC-ES y BID2966/OC-ES, debido a que se reprogramaron para el mes de marzo conforme a las fechas de elegibilidad de los mismo. - Se atendieron otros requerimientos que no estaban programados, por lo que no se pudo cumplir en el tiempo establecido para la atención de requerimientos y solicitudes realizadas a la DGICP.
4	Dirección General de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> - Se excedió el tiempo en la meta para la atención de diferentes casos de solicitudes de Instituciones Gubernamentales, debido a: que fue necesario solicitar información complementaria a la institución peticionaria; y a la atención de casos conforme a instrucciones superiores relacionadas con su revisión y autorización. - Se dio prioridad al proceso de revisión de los programas presupuestarios, en el marco de la reforma del presupuesto.
5	Unidad de Acceso a la Información Pública	<ul style="list-style-type: none"> - Se incumplió con el tiempo de la meta en un caso, debido a que la primera oficina a la cual se trasladó el caso, informó inexistencia de lo solicitado en el 13 día de gestión, lo que no permitió tiempo para gestionar ante otra dependencia. - Se estuvo en la preparación de los procesos de apelación ante el Instituto de Acceso a la Información Pública.
6	Unidad de Comunicaciones	<ul style="list-style-type: none"> - Por error involuntario, no se publicó el evento oficial programado.

Mes Mayo		
1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> - Inconvenientes al contactar a contribuyentes para que se presenten a DGII a solucionar su situación tributaria, dado que no se encontraron en el número telefónico informado; y a que los contribuyentes que ya están en proceso y se les efectuó otra gestión de citatorio, no se han presentado. - Se atendieron otras actividades prioritarias, como por ejemplo: otros planes de fiscalización, atención a casos emergentes, entre otros. - Personal técnico insuficiente debido al volumen de solicitudes. - El comportamiento tributario de los contribuyentes fiscalizados, quienes no colaboran oportunamente en las auditorías, lo incide en que se alargue el tiempo de las mismas.
2	Dirección General de Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> - El porcentaje de determinación de discrepancias ha sido muy por debajo de la meta considerando que la eficacia de las verificaciones inmediatas para importaciones definitivas, depende de factores que son establecidos en el Sistema de Gestión de Riesgos el cual no es administrado por la División de Operaciones. - En algunas Aduanas hay actuaciones que consumen tiempo no imputables al personal de la DGA.
3	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	<ul style="list-style-type: none"> - La recarga laboral por falta del recurso humano suficiente, para cumplir las metas del POA.
4	Dirección General de Inversión y Crédito Público	<ul style="list-style-type: none"> - Participación en reuniones de proyectos estratégicos, atención a prioridades de la Dirección y casos complejos que requieren información adicional y mayor análisis.
5	Dirección General de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> - Se excedió el tiempo en la meta para la atención de diferentes casos de solicitudes de Instituciones Gubernamentales, debido a: que fue necesario solicitar información complementaria a la institución peticionaria; y a la atención de casos conforme a instrucciones superiores relacionadas con su revisión y autorización.
6	Dirección General de Administración	<ul style="list-style-type: none"> - Se dieron instrucciones de no enviar vehículos a reparación.
7	Unidad de Acceso a la Información Pública	<ul style="list-style-type: none"> - La realización de capacitaciones sobre LAIP fue afectada debido a que el número de asistentes está sujeto a la programación del Departamento de Formación y Desarrollo de Talento Humano y de las nuevas contrataciones que gestiona RRHH.

Mes Junio		
1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> - Se atendieron otras actividades prioritarias, como por ejemplo: otros planes de fiscalización, atención a casos emergentes, entre otros. - El comportamiento tributario de los contribuyentes fiscalizados, quienes no colaboran con presteza en las auditorías, lo incide en que se alargue el tiempo de las mismas. - Personal técnico insuficiente por el volumen de solicitudes. - Personal nuevo en el Departamento, dicha transición lleva consigo el conocer el sistema de trabajo, lo que originó que algunas consultas no se finalizaron en tiempo de meta. - Falta de involucramiento de personal de la DGII para realizar la actividad lúdica de Educación Fiscal y falta de atención en los centros educativos.
2	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	<ul style="list-style-type: none"> - Debido a que el personal es nuevo en la Unidad de Análisis Financiero y se ha estado en eventos de capacitación de las NICS, no se pudo elaborar "Informe Consolidado de Presupuestos Votados de Instituciones de Gobierno Central..."
3	Dirección General de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> - Debido a la falta de personal no sido posible atender en el tiempo establecido requerimientos de Soporte en Aplicación Informática SAFI.
4	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> - La complejidad o voluminoso de algunos casos a resolver, además se le dio atención a 35 requerimientos de la Corte Suprema de Justicia con el mismo personal asignado a las sentencias.
5	Unidad de Acceso a la Información Pública	<ul style="list-style-type: none"> - Se incumplió con los tiempos de la meta debido a que los casos 122 y 132, requirieron trabajo adicional de localización de la información, y a que se tuvo un caso, el cual requería información certificada por la DGP, sin embargo procedía otorgar versión pública, la cual por falta de criterio unificado de como extender dicho tipo de documentación.

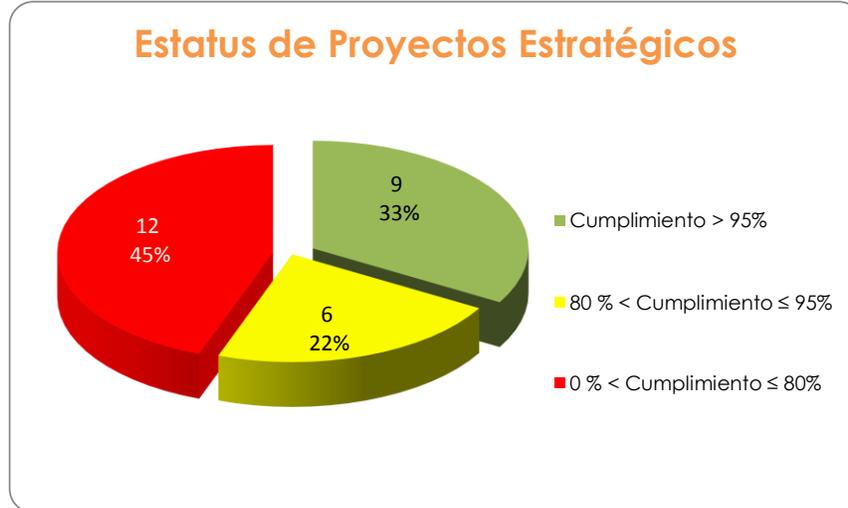
ACTIVIDADES DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS

De los 38 proyectos estratégicos que están plasmados en el PEI 2015-2019 el cual entró en vigencia en el mes de julio de 2015, al segundo trimestre 2016 se puede mencionar que:

- 1 proyecto fue eliminado
 - ✓ **P37. Fortalecimiento de la Transparencia Fiscal:** las actividades definidas en la HTP corresponden al quehacer rutinario de la DINAFI, por lo que no se considera necesario expresarlas en un proyecto, ya que este por definición posee un inicio y un fin.

- 27 proyectos poseen actividades programadas al mes de junio de los cuales se encuentran en estado verde 9 (33%), en estado amarillo 6(22 %) y en estado rojo 12(45%), como se muestra en el gráfico 2.

Gráfico 2



DETALLE DE PROYECTOS:

La valoración de los proyectos estratégicos se efectuó con base en la aplicación de la colorimetría, estimando el porcentaje de cumplimiento de acuerdo a **las actividades programadas ÚNICAMENTE en los POA's 2016** y los avances de esas actividades.

El estatus de los proyectos del segundo trimestre de 2016 se presenta a continuación:

Tabla 3

Cumplimiento de proyectos estratégicos del segundo trimestre de 2016

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ABRIL	MAYO	JUNIO
P03. Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo	 100%	Las actividades programadas para 2016 se finalizaron en el mes de abril	Las actividades programadas para 2016 se finalizaron en el mes de abril
P04. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados	 50%	 60%	 75%
P05. Nuevo Sistema de Gestión Administrativo Financiero Integrado (SAFI II-GRP)	 77%	 80%	 79%
P06. Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM Fase I Y Fase I	 100%	 100%	 67%
P07. Observatorio de Compras Públicas de El Salvador	 0%	 67%	 22%
P08. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental	 50%	 50%	 40%
P09. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica y mobiliaria del Ministerio de Hacienda	 94%	 94%	 96%
P10. Sistema Integral de Gestión de Capacitación Virtual	No se programaron actividades para este mes	 100%	 100%

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ABRIL	MAYO	JUNIO
P12. Implementación de la Cuenta Única del Tesoro Público, Fase II Instituciones Descentralizadas	 0%	 0%	 0%
P14. Desarrollo e implementación del Sistema Informático SIDUNEA WORLD	 88%	 90%	 90%
P15. Adquisición e instalación de básculas camioneras fijas	 0%	 0%	 0%
P16. Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios	 69%	 75%	 73%
P17. Integración del Registro Único de Contribuyentes y de la Cuenta Corriente	 67%	 65%	 69%
P18. Fortalecimiento de la fiscalidad Internacional	 100%	 100%	 100%
P19. Fortalecimiento del control y fiscalización	 100%	 100%	 93%
P20. Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar	 59%	 31%	 31%
P21. Actualización del Marco Jurídico Tributario	 100%	 100%	 100%

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ABRIL	MAYO	JUNIO
P25. Iluminación, renovación de la infraestructura física y mejoramiento vial en la Aduana terrestre La Hachadura	 0%	 74%	 74%
P26. Diseño de un Centro de Control Integrado de Aduanas en predio ex IRA Metalío, Departamento de Sonsonate	 100%	 100%	 100%
P27. Desarrollo de un de Sistema de Subastas On Line, en la Dirección General de Aduanas	 67%	 67%	 67%
P29. Construcción y equipamiento de las nuevas instalaciones del paso fronterizo El Amatillo en el Departamento de la Unión	 60%	 100%	 100%
P30. Renovación de la Infraestructura Aduanera	 33%	 67%	 75%
P31. Fortalecimiento de la DGII	 83%	 81%	 84%
P32. Desarrollo e implementación del nuevo sistema electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II - (FASE I)	 50%	 100%	 100%
P33. Desarrollo e implementación del Nuevo Sistema Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II (Fase II)	 85%	 59%	 59%

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ABRIL	MAYO	JUNIO
P34. Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización en el Ministerio de Hacienda	 91%	 97%	 90%
P38. Implementación de la socialización de resultados de solicitudes de información	 100%	 100%	 100%

A continuación se presentan las causas del estado amarillo y rojo de los proyectos para el segundo trimestre 2016:

- ☛ **P04.Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados:** la validación del Manual de Procesos de Formulación Presupuestarias al mes de junio posee un 50% de avance, se están realizando las consultas y coordinaciones necesarias con los involucrados para lograr su finalización.
- ☛ **P05.Nuevo Sistema de Gestión Administrativo Financiero Integrado (SAFI II-GRP):** no se finalizó el desarrollo informático del Módulo Formulación y Ejecución Presupuestaria, entre otros. Se reprogramaron las actividades del proyecto.
- ☛ **P06. Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM Fase I Y Fase I:** La programación de los casos de uso del módulo tributario no fue finalizada, se desarrollarán en el período de julio a diciembre de 2016.
- ☛ **P07.Observatorio de Compras Públicas de El Salvador:** los casos de uso no se han finalizado, se encuentran en proceso de ajuste, se ha asignado más recursos para lograr su finalización.
- ☛ **P08. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental:** plan de capacitación integrado está en proceso de elaboración, en procesos de validación casos de uso, falta de personal para finalizar las actividades programadas.
- ☛ **P12. Implementación de la Cuenta Única del Tesoro Público, Fase II Instituciones Descentralizadas:** las actividades no se han realizado debido a que el proyecto no posee financiamiento, se harán las reprogramaciones correspondientes.

- ☛ **P14.Desarrollo e implementación del Sistema Informático SIDUNEA WORLD:** en proceso de finalización Módulo de Control de Procesos Aduaneros y Módulo Autorización de Vehículos Usados, los cuales han presentado fallas en las pruebas, entre otros.
- ☛ **P15. Adquisición e instalación de básculas camioneras fijas:** el proyecto no será ejecutado en lo que resta del 2016. Banco Mundial presentó objeción a Licitación Pública, lo que llevó a la Comisión Evaluadora declarar dicho proceso como desierto, préstamo finaliza en mes de agosto, lo que no permite realizar nueva licitación. Se buscará financiamiento para su posible ejecución en el 2017.
- ☛ **P16.Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios:** la empresa contratada no entregó el desarrollo informático, lo que no permitió realizar prueba piloto y divulgaciones programadas, en proceso de revisión normativa legal en base a observaciones realizadas por experto de CIAT (Centro Interamericano de Administraciones Tributarias)
- ☛ **P17.Integración del Registro Único de Contribuyentes y de la Cuenta Corriente:** los casos de usos no han sido iniciados debido a que se realizó una revisión de formularios y diseño conceptual de pantallas, se tiene programado realizarlos en el mes de julio.
- ☛ **P19. Fortalecimiento del control y fiscalización:** procedimiento de autorización de documentación se elaborará cuando se finalicen las pruebas en los cambios informáticos.
- ☛ **P20.Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar:** carga de trabajo y finalización de proceso pendientes por parte de la Unidad de Audiencia y Tasaciones no permitieron cumplir con lo programado.
- ☛ **P25.Illuminación, renovación de la infraestructura física y mejoramiento vial en la Aduana terrestre La Hachadura:** se reprogramarán las actividades correspondientes a la iluminación ya que se está gestionado los fondos para su instalación
- ☛ **P27.Desarrollo de un de Sistema de Subastas On Line, en la Dirección General de Aduanas:** Desarrolladores informáticos del proyecto fueron asignados a otras actividades consideradas como prioritarias del P14. Desarrollo e implementación del Sistema Informático SIDUNEA WORLD, por lo que el proyecto fue reprogramado para el 2017.
- ☛ **P30.Renovación de la Infraestructura Aduanera:** en proceso de gestión de fondos para realizar renovación de equipos de bombeo de agua, plantas de energía eléctrica de emergencia y transformadores.
- ☛ **P31.Fortalecimiento de la DGII:** transición de cambio de jefatura de Unidad de Servicios Informáticos lo que no permitió finalizar con las actividades programadas.

- ☛ **P33. Desarrollo e implementación del Nuevo Sistema Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II (Fase II):** no se finalizaron los casos de uso del módulo de licitaciones debido a otras asignaciones.
- ☛ **P34. Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización en el Ministerio de Hacienda:** se invirtió más tiempo de lo programado en la revisión y corrección de algunos procedimientos de Gestión de Talento Humano y Gestión de Mantenimiento, se ha demorado la aprobación de los procedimientos de los Procesos de Gestión TIC's y Comunicación e Información Institucional, no se ha finalizado la revisión de las diapositivas finales para la campaña de divulgación de la ISO 9004 a nivel de todo el Ministerio.

IV. Conclusiones

- En algunos casos, las actividades programadas en los POA's de las Dependencias están subestimadas por lo que al registrar su ejecución, presentan porcentajes superiores al 100%, elevando el porcentaje de cumplimiento arriba del 100%.
- Al mes de junio 10 dependencias alcanzaron cumplimiento de sus metas arriba del 95%, 5 dependencias porcentaje superior a 80% e inferior o igual a 95% y 1 porcentaje menor o igual al 80%.
- Se identificaron entre las principales causas que describen el estado amarillo y rojo de las actividades de funciones están: resolución de actividades de carácter prioritario que no estaban programadas, personal insuficiente en algunas Dependencias, información incompleta para atender solicitudes, entre otros.
- Al mes de junio de 2016, el 33% de proyectos estratégicos están en verde (porcentaje de cumplimiento superior al 95%), el 22% en amarillo (porcentaje superior a 80% e inferior o igual a 95%) y el 45% en rojo (porcentaje menor o igual al 80%).
- Se identificaron entre las principales causas que describen el estado rojo y amarillo de los proyectos están: falta de financiamiento, una inadecuada planificación de las actividades, depender de terceros para la realización de actividades, asignación de otras tareas prioritarias, entre otros.

V. Recomendaciones

- Fortalecer la planificación de las actividades para evitar subestimaciones en las mismas, así como las reprogramaciones.
- Fortalecer la coordinación y comunicación de las Dependencias que participan en la ejecución de proyectos transversales.
- Al formular actividades, tanto las relacionadas con proyectos como a las de funciones, las Dependencias deben colocar sólo aquello que esté bajo su control, de lo contrario tendrán dificultades en su cumplimiento y seguimiento.
- Mantener actualizadas las Hojas Técnicas de Proyectos correspondientes.
- Documentar en el Sistema de Seguimiento de Metas, las causas y acciones en caso de incumplimiento.
- Fortalecer la descripción de la causa, describiendo puntualmente el motivo que generó del incumplimiento.
- Monitorear periódicamente el avance de los proyecto para evitar desfases.
- Establecimiento de acciones efectivas que ayuden a cumplir con lo que se ha programado en caso de incumplimientos.
- Seguimiento al establecimiento de acciones
- Reportar a la Unidad de Planificación Estratégica Institucional, cualquier inconsistencia observada en los resultados que genera el SSM.

VI. Anexo**1. Actividades no cumplidas segundo trimestre 2016**

Dependencia	Actividades No Cumplidas		
	Abril	Mayo	Junio
DGII	11	17	18
DGA	11	9	4
DGT	3	5	1
DINAFI	1	-	1
DGCG	-	2	2
DGICP	3	5	2
DGP	6	6	1
DGEA	2	3	2
DPEF	-	-	-
UNAC	-	-	-
TAIIA	-	-	2
UAIP	3	2	2
DF	-	-	1
UAI	-	-	-
COM	1	-	-
UATL	-	-	-

2. Listado de Proyectos con actividades programadas para el segundo trimestre 2016

Listado de Nombres de Proyectos Estratégicos
P03. Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo
P04. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados
P05. Nuevo Sistema de Gestión Administrativo Financiero Integrado (SAFI II-GRP)
P06. Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM Fase I Y Fase II
P07. Observatorio de Compras Públicas de El Salvador
P08. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental
P09. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica y mobiliaria del Ministerio de Hacienda
P10. Sistema Integral de Gestión de Capacitación Virtual
P12. Implementación de la Cuenta Única del Tesoro Público, Fase II Instituciones Descentralizadas
P14. Desarrollo e implementación del Sistema Informático SIDUNEA WORLD
P15. Adquisición e instalación de básculas camioneras fijas
P16. Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios
P17. Integración del Registro Único de Contribuyentes y de la Cuenta Corriente
P18. Fortalecimiento de la fiscalidad Internacional
P19. Fortalecimiento del control y fiscalización
P20. Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar
P21. Actualización del Marco Jurídico Tributario
P25. Iluminación, renovación de la infraestructura física y mejoramiento vial en la Aduana terrestre La Hachadura

Listado de Nombres de Proyectos Estratégicos
P26.Diseño de un Centro de Control Integrado de Aduanas en predio ex IRA Metalío, Departamento de Sonsonate
P27.Desarrollo de un Sistema de Subastas On Line, en la Dirección General de Aduanas
P29.Construcción y equipamiento de las nuevas instalaciones del paso fronterizo El Amatillo en el Departamento de la Unión
P30. Renovación de la Infraestructura Aduanera
P31. Fortalecimiento de la DGII
P32. Desarrollo e implementación del nuevo sistema electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II - (FASE I)
P33.Desarrollo e implementación del Nuevo Sistema Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II (Fase II)
P34.Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización en el Ministerio de Hacienda
P38.Implementación de la socialización de resultados de solicitudes de información