



GOBIERNO DE
EL SALVADOR

MINISTERIO
DE HACIENDA

Plan Operativo Institucional 2020

Contenido

I. Introducción	3
II. Antecedentes	4
III. Estructura Organizativa	5
IV. Funciones	6
V. Misión del Ministerio de Hacienda	6
VI. Visión del Ministerio de Hacienda	6
VII. Normativa vigente	6
VIII. Cronograma de Proyectos Estratégicos	7

I. Introducción

El Plan Operativo Anual Institucional del Ministerio de Hacienda es un esfuerzo consolidado de las 16 Dependencias que lo conforman, entre Direcciones Generales, tales como de Aduanas, Inversión y Crédito Público, Presupuesto, Tesorería, Contabilidad Gubernamental, Impuestos Internos y Administración. La Secretaría de Estado se complementa con la Unidad de Asesoría Técnica y Legal, Auditoría Interna, Dirección de Comunicaciones, Dirección de Política Económica y Fiscal, Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación, la Dirección Financiera y la Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública. Asimismo, del Ministerio de Hacienda depende administrativamente el Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y de Aduanas.

Para facilitar y garantizar el cumplimiento de los objetivos y actividades que se ha planteados en los Planes Operativos Anuales de cada una de las Dependencias, el presente documento está en congruencia con los Lineamientos Generales para la elaboración del Plan Operativo Anual 2020, las Normas Técnicas de Control Interno Específicas, el Manual de Políticas de Control Interno, el Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información y Sistema de Gestión de Calidad del Ministerio de Hacienda.

El Plan Operativo Anual Institucional es una consolidación de todos los Planes Operativos Anuales de las diferentes Dependencias antes mencionadas, en los cronogramas se presentan todas las actividades que las Dependencias realizarán para ejecutar los proyectos estratégicos y que poseen actividades programadas para 2020. Asimismo, contiene los siguientes apartados: Antecedentes, Estructura Organizativa, Visión, Misión, Objetivos Generales, Políticas Generales, Funciones Básicas, y el Cronograma de ejecución de metas representativas por Dependencia.

II. Antecedentes

El Ministerio de Hacienda inició sus funciones como ente rector de las finanzas públicas, por mandato constitucional en febrero de 1829, siendo una de las carteras más antiguas del Gabinete del Gobierno de El Salvador.

Posteriormente, el Ministerio fue integrado con el Ministerio de Economía, pero a partir del 1 de marzo de 1950, de conformidad con el Decreto Legislativo N° 517, funciona en forma independiente como Ramo de la Administración Pública.

El marco legal básico vigente que rige la actuación del Ministerio de Hacienda y sus diferentes dependencias, lo conforman:

- La Constitución de la República en su artículo 226, que establece: “El Órgano Ejecutivo, en el Ramo correspondiente, tendrá la dirección de las finanzas públicas y estará especialmente obligado a conservar el equilibrio del Presupuesto, hasta donde sea compatible con el cumplimiento de los fines del Estado”.
- La Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado, aprobada mediante el Decreto Legislativo N° 516 de fecha 23 de noviembre de 1995, en su artículo 3: “Compete al Órgano Ejecutivo en el Ramo de Hacienda, la dirección y coordinación de las finanzas públicas”.
- El Reglamento Interno del Órgano Ejecutivo, aprobado mediante Decreto Ejecutivo N° 24 de fecha 18 de abril de 1989, reformado mediante Decreto Ejecutivo N° 57 de fecha 28 de septiembre de 2009, que en sus artículos 36 y 36-A puntualiza las competencias y atribuciones del Ministerio.

III. Estructura Organizativa



Unidad de Gestión de la Calidad DGEA
Enero 2020

IV. Funciones

- Proponer al Presidente de la República la política financiera del sector público para que sea consistente y compatible con los objetivos del Gobierno y establecer las medidas que sean necesarias para asegurar el cumplimiento con dicha política.
- Dirección, coordinación y aseguramiento del equilibrio de las finanzas públicas.
- Proponer al Presidente de la República la política en materia presupuestaria.
- Proponer al Presidente de la República la Política de Inversión y el Programa de Inversión Pública.
- Proponer al Presidente de la República la Política de Endeudamiento Público Interno y Externo.
- Promover y dar seguimiento al uso racional y eficiente de los recursos del Estado.
- Procurar el cumplimiento oportuno de los pagos del servicio de la deuda pública interna y externa.
- Organizar, dirigir y controlar en el ámbito de su competencia la recaudación, custodia y erogación de los fondos públicos.
- Entregar al Presidente de la República, los anteproyectos de Presupuesto General del Estado y Especiales, así como informes trimestrales de evaluación de la ejecución de los mismos, para ser considerados por el Consejo de Ministros.
- Dirigir y coordinar todas las demás acciones necesarias para lograr el manejo y administración eficientes de las finanzas públicas.

V. Misión del Ministerio de Hacienda

Definir y dirigir la política fiscal que propicie la estabilidad y sostenibilidad de las finanzas públicas, con el fin de contribuir al crecimiento económico y al bienestar de la población salvadoreña.

VI. Visión del Ministerio de Hacienda

Consolidar en el 2024 la estabilidad de las finanzas públicas mediante la modernización e innovación institucional y la gestión eficiente de los ingresos, los gastos, la inversión y la deuda pública, a fin de contribuir al desarrollo y bienestar de la población salvadoreña.

VII. Normativa vigente

Las normas y políticas con las que el Ministerio de Hacienda trabaja y que son aplicables en el año 2020 son las siguientes:

- Política Presupuestaria 2020
- Política de Ahorro del Sector Público
- Normas Técnicas de Control Interno Específicas
- Manual de Políticas de Control Interno
- Ley de Acceso a la Información Pública
- Ley de Responsabilidad Fiscal para la Sostenibilidad de las Finanzas Públicas y el Desarrollo Social.

VIII. Cronograma de Proyectos Estratégicos

Los proyectos que se presentan a continuación son los proyectos que poseen actividades a realizarse en el 2020 por cada Dependencia, así como los proyectos transversales que incluyen a varias.

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Fortalecimiento del Sistema de Inversión Pública													
Elaborar Casos de Prueba generales e integrales del Sistema QA, seguridad, rendimiento y migración de datos (2% del 10% que le corresponde según HTP ¹).	Casos de Prueba									30%			60%
Elaborar Casos de Uso funcionales pertinentes, a más tardar al mes de marzo (30% que le corresponde del 20% según HTP)	C.U. elaborados en el tiempo establecido			100%									
Revisar y preparar propuesta de ajuste al Manual Técnico del SAFI en lo correspondiente al Subsistema Inversión y Crédito Público a diciembre (corresponde según HTP el 20% del 6%).	Documento preliminar elaborado en el tiempo establecido												100%
Elaborar Manuales de Clasificadores y Tablas pertinentes, a más tardar al mes de enero (2% del 7% que le corresponde según HTP)	Manuales elaborados en el tiempo establecido	100%											
Analizar y diseñar Base de Datos del Sistema de Inversión Pública en coordinación con DRM. (5% del 11% corresponden al 2020).	Base de Datos elaborada en el tiempo establecido						50%						50%
Dar Seguimiento de la construcción de Componentes por Caso de Uso en coordinación con DRM. (6% del 11% corresponden al 2020.)	Reporte de avance de construcción de componentes						25%						75%

¹ Hoja Técnica de Proyecto

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Fortalecimiento de la Eficiencia Operativa de los Servicios													
Servicios a través de Telefonía Móvil													
Puesta en marcha de los servicios de Telefonía Móvil - Ajustes informáticos.													
Ajuste al programa.	Informe de Análisis	0%	0%	0%	0%	0%	25%	25%	25%	25%	0%	0%	0%
Pruebas en ambiente de Test.	Documento de pruebas	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	50%	0%	0%
Publicación en Tiendas.	Solicitud de publicación	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%
Puesta en marcha de los servicios de Telefonía Móvil -Ajuste operativos.	Servicios móviles en producción	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	20%	20%	60%	0%	0%
Reingeniería del Módulo Informe de Nombramiento de Auditor Fiscal y Dictamen Fiscal WEB													
Reingeniería de módulos.													
Diseño de Caso de Uso.	Documento Elaborado	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Análisis de Caso de Uso.	Documento Aprobado	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Desarrollo de la aplicación.	Aplicación disponible en Ambiente de Test	10%	40%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Ejecución de pruebas y realización de observaciones de funcionamiento.	Documento de Pruebas	0%	30%	30%	40%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Realización de Ajustes.	Informe de Pruebas	0%	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Seguimiento y Monitoreo de funcionamiento del sistema y realización de propuestas de mejora del diseño.	Retroalimentación del sistema en ambiente de producción.	0%	0%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Diseño de Propuesta de Creación de Nuevos Modulos para la presentación del Dictamen Fiscal Web.													
Diseño de Caso de Uso.	Documento Elaborado	20%	40%	40%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Analisis de Caso de Uso.	Documento Aprobado	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Desarrollo de la aplicación.	Aplicación disponible en Ambiente de Test	0%	0%	0%	0%	10%	90%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Ejecución de pruebas y realización de observaciones de funcionamiento.	Documento de Pruebas	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Realización de Ajustes.	Informe de Pruebas	0%	0%	0%	0%	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%
Seguimiento y Monitoreo de funcionamiento del sistema y realizacion de propuestas de mejora del diseño.	Retroalimentación del sistema en ambiente de producción.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	20%	20%	20%	20%	20%
Diseño de Propuesta de Presentación en Linea del Formulario F-971.													
Diseño de Caso de Uso.	Documento Elaborado	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Analisis de Caso de Uso.	Documento Aprobado	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Desarrollo de la aplicación.	Aplicación disponible en Ambiente de Test	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Ejecución de pruebas y realización de observaciones de funcionamiento.	Documento de Pruebas	0%	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Realización de Ajustes.	Informe de Pruebas	0%	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Seguimiento y Monitoreo de funcionamiento del sistema y realizacion de propuestas de mejora del diseño.	Retroalimentación del sistema en ambiente de producción.	0%	0%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Diseño de Propuesta de Creación y Funcionamiento de Web Service consulta de auditores y contadores hacia el concejo de vigilancia.													
Diseño de Caso de Uso.	Documento Elaborado	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	50%	0%	0%	0%	0%
Analisis de Caso de Uso.	Documento Aprobado	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%
Desarrollo de la aplicación.	Aplicación disponible en Ambiente de Test	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	30%	70%	0%	0%
Ejecución de pruebas y realización de observaciones de funcionamiento.	Documento de Pruebas	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	50%	0%
Realización de Ajustes.	Informe de Pruebas	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	50%	0%
Seguimiento y Monitoreo de funcionamiento del sistema y realizacion de propuestas de mejora del diseño.	Retroalimentación del sistema en ambiente de producción.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	30%	35%	35%
Capacitaciones a personal Interno y Externo													
Capacitaciones a personal Interno.	Capacitaciones Impartidas / Capacitaciones Programadas * 100	0%	0%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Capacitaciones a personal Externo.	Capacitaciones Impartidas / Capacitaciones Programadas * 100	0%	0%	40%	40%	10%	10%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Piloto Factura Electrónica													

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Propuesta de Reforma de Ley	Documento elaborado	100%											
Resoluciones Generales	Documento técnico	5%	10%	15%	15%	15%	20%	20%					
Guías de Orientación	Documento técnico		5%	10%	15%	20%	20%	20%	10%				
Validación de conexión al WS (validaciones para documentos tributarios electrónicos)	Documento técnico	15%	25%	25%	25%	10%							
Validación de la estructura de DTE's. (validaciones para documentos tributarios electrónicos)	Documento técnico	25%	35%	30%	10%								
Validación de firma electrónica. (validaciones para documentos tributarios electrónicos)	Documento técnico					25%	25%	25%	25%				
Infraestructura Tecnológica. (Sistema de Factura Electrónica)	Plataforma	5%	15%	15%	15%	15%	25%	10%					
Desarrollo del sistema FE. (Sistema de Factura Electrónica)	Sistema	20%	25%	25%	15%	10%	5%						
Pruebas del sistema FE. (Sistema de Factura Electrónica)	Sistema	5%	10%	10%	15%	15%	15%	15%	5%	5%	5%		
Plan Piloto FE. (Sistema de Factura Electrónica)	Sistema						10%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
Diseño de la estrategia de Comunicación	Documento técnico		40%	40%	20%								
Talleres de Implementación de FE	Eventos		10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	
Divulgación a nivel nacional de FE	Eventos		10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	
Reformas al Presupuesto Público de El Salvador													

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Capacitar a las Instituciones del Sector Público sobre los procesos contenidos en el Manual de Procesos de Formulación Presupuestaria	% Instituciones capacitadas		100%										
Proporcionar asistencia técnica a las instituciones del Sector Público sobre el registro de los MIMP en el Módulo de Formulación Presupuestaria	% de instituciones a las que se les proporcione asistencia técnica							50%	50%				
Construcción y equipamiento de las nuevas instalaciones del paso fronterizo El Amatillo													
Elaborar Diseño de urbanización y edificaciones	Informe de seguimiento		50%		50%								
Realizar obras de construcción físicas	Informe de seguimiento							50%		50%			
Equipar las nuevas instalaciones	Informe de seguimiento									100%			
Desarrollar e implementar el Sistema de Control de Gestión inteligente	Informe de seguimiento									100%			
Diseño y construcción de las instalaciones del paso fronterizo de Anguiatú													
Elaborar Diseño de urbanización y edificaciones	Informe de seguimiento		50%		50%								

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Realizar obras de construcción físicas	Informe de seguimiento							50%		50%			
Equipar las nuevas instalaciones	Informe de seguimiento									100%			
Desarrollar e implementar el Sistema de Control de Gestión inteligente	Informe de seguimiento									100%			
Sistema de Gestión Documental y de Procesos de Negocio en el Ministerio de Hacienda													
Implementación de un Sistema de Gestión Documental y de Procesos de Negocio en el Ministerio de Hacienda*	Un proceso de negocio exitosamente automatizado y operando en ambiente productivo			20%				30%				40%	10%
Mejoras en el Portal de Transparencia Fiscal													
Mejorar el Portal de Transparencia Fiscal en cumplimiento a compromiso del M. de H. en el Plan de la A.G.A. 2018-2020	Obtener una calificación superior a 8.0 por parte de la Alianza para el Gobierno Abierto en la evaluación de ejecución del plan	10%	10%	10%		10%	10%			50%			
Plataforma Tecnológica para la Formulación Presupuestaria mediante la metodología de Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados para el ejercicio fiscal 2021													
Implementación de la Plataforma Tecnológica para la Formulación Presupuestaria mediante la metodología de Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados para el ejercicio fiscal 2021	Plataforma Tecnológica Implementada				10%			40%		50%			

