



MINISTERIO
DE HACIENDA

Plan Operativo Anual 2021

Julio 2021

Contenido

1. Introducción	3
2. Antecedentes.....	3
3. Estructura organizativa.....	4
4. Funciones.....	6
5. Misión del Ministerio de Hacienda.....	6
6. Visión del Ministerio de Hacienda.....	7
7. Declaración de la Estrategia Institucional.....	7
8. Cronograma de Proyectos/ Acciones Prioritarias	8

1. Introducción

El Plan Operativo Anual Institucional del Ministerio de Hacienda, es la herramienta de gestión que las 16 Dependencias que lo conforman utilizan para planificar sus operaciones. En su formulación se integra y alinea la estrategia de largo plazo que está plasmada en el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2019-2024 con los procesos operativos.

Por lo anterior, el documento está en congruencia con el PEI 2019-2024, los Lineamientos Generales para la elaboración del Plan Operativo Anual 2021, 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 presente documento de Plan Operativo Anual Institucional, es una consolidación de todos los Planes Operativos Anuales de 16 Dependencias pertenecientes al Ramo de Hacienda, en los cronogramas se presentan todas las actividades que las Dependencias realizarán para ejecutar los proyectos estratégicos y que poseen actividades programadas para 2021.

Asimismo, el documento contiene los siguientes apartados: Antecedentes, Estructura Organizativa, Visión, Misión, Funciones Básicas, Estrategia Institucional, y el Cronograma de ejecución de metas representativas de las Dependencia.

2. 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.

3. Estructura organizativa

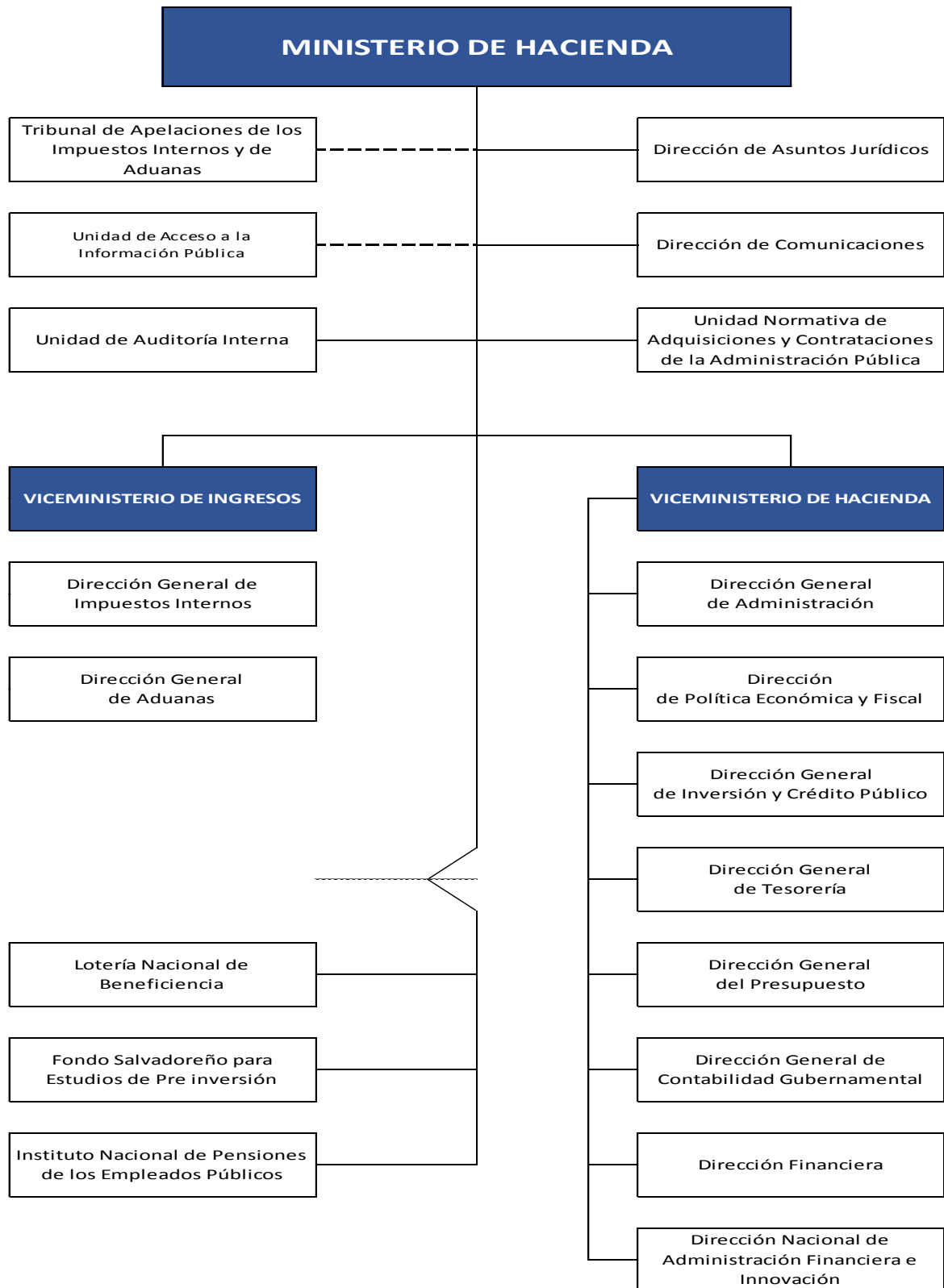
La estructura organizativa del Ministerio de Hacienda está compuesta a nivel directivo por el Despacho de los Titulares. La Secretaría de Estado se complementa con la Unidad de Asesoría Técnica y Legal, Auditoría Interna, Dirección de Política Económica y Fiscal, Dirección de Comunicaciones, Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación, la Dirección Financiera, 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.

El nivel gerencial se integra con las Direcciones Generales de Aduanas, Inversión y Crédito Público, Presupuesto, Tesorería, Contabilidad Gubernamental, Impuestos Internos y Administración.

Adscritas al Ministerio se encuentran: la Lotería Nacional de Beneficencia (LNB), el Fondo Salvadoreño para Estudios de Preinversión (FOSEP) y el Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP).

Estructura Organizativa del Ministerio de Hacienda



4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. Declaración de la Estrategia Institucional

La estrategia institucional para el quinquenio se enmarca dentro de las Bases de Política Fiscal 2019-2024 para propiciar un mayor crecimiento económico y desarrollo social, se enfoca en 5 pilares estratégicos.

- i. Aumento de los ingresos fiscales de forma permanente, mejora de la progresividad y equidad del sistema tributario y mayor eficiencia en la Administración Tributaria.
- ii. Mejora de la asignación estratégica del gasto y aumento de su eficiencia y efectividad a través del presupuesto por programas con enfoque de resultados y la gestión efectiva de las compras públicas.
- iii. Aumento de los niveles de la inversión pública y la mejora de la calidad de la misma, como un factor dinamizador y multiplicador de crecimiento económico.
- iv. Efectiva gestión de pasivos que conduzcan a reducir los riesgos y el costo del endeudamiento y necesidades de financiamiento que permitan colocar en una tendencia decreciente la ratio Deuda del SPNF sobre PIB.
- v. Modernización e innovación tecnológica de los sistemas de gestión y procesos institucionales como eje transversal de la gestión de las finanzas públicas.

8. Cronograma de Proyectos/ Acciones Prioritarias

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERIODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
FACTURA ELECTRÓNICA*													
Normativa Legal													
Presentación de Iniciativa de Ley de Reformas al Código Tributario	Documento elaborado		10%	30%	30%	25%	5%						
Elaboración de Propuesta de Resoluciones Generales	Documento elaborado	5%	10%	10%	10%	10%	15%	15%	10%	10%	5%		
Propuesta de Factibilidad Legal para implementación de Factoring, de Facturación Electrónica.	Documento elaborado			5%	10%	10%	10%	15%	15%	10%	10%	10%	5%
Estructura de DTE y Validaciones													
Estructura de los Documentos Tributarios	Cuadro técnico	5%	5%	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Validaciones para el funcionamiento del Sistema de Facturación Electrónica.	Documento técnico	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%	5%
Arquitectura y Desarrollo													
Verificación de Rendimiento Infraestructura On Premise	Infraestructura On Premise verificada	50%	50%										
Pruebas de Seguridad	Pruebas ejecutadas	50%	50%										
Inicio de Contribuyentes Plan Piloto	Plan iniciado	10%	10%	20%	30%	30%							
Configuración Plataforma Cloud (PROD y TEST)	Plataforma configurada			35%	35%	30%							
Verificación de Rendimiento Infraestructura Cloud	Rendimiento Infraestructura verificada			50%	50%								
Pruebas de Seguridad Infraestructura Cloud	Pruebas realizadas				100%								
Migración de Participantes Prueba Piloto Infraestructura Cloud	Migración realizada				25%	25%	25%	25%					
Continuidad de Recepción DTE de Prueba Piloto Contribuyentes (Infraestructura Cloud)	Desarrollo de Sistema			10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%

* Este proyecto forma parte Plan de Despliegue Económico

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Plan de Mejora Continua Plataforma Factura Electrónica (DevOps)	Plan realizado	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%	5%	5%
Masificación													
Primera Fase de Masificación (Voluntariedad)	Masificación ejecutada						5%	10%	10%	20%	20%	20%	15%
Comunicación / Divulgación													
Manuales y Guías de Orientación	Documento técnico elaborado	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%	5%
Talleres de Implementación de FE	Eventos ejecutado	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
Divulgación a nivel nacional de FE	Eventos ejecutados	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
CUENTA CORRIENTE INTEGRADA													
Depuración de las Cuentas Corrientes													
Sanearamiento de los Datos	Boleta de Saldo							15%	15%	15%	15%	15%	25%
Desarrollo informático de los Casos de Uso (CU) prioridad 1													
CU 0 Búsqueda del contribuyente	Funcionamiento buscador	100%											
CU 1 Mejoras a las obligaciones en RUC	Generador de obligaciones desarrollado	60%	40%										
Ajustes en portal de servicios web SSC (muestra de obligaciones)	Portal de Servicios Web ajustado			100%									
CU 02 periodos omisos	Caso de uso desarrollado			100%									
CU 03 Consulta VMT	Caso de uso desarrollado	100%											
CU 04 Retenciones	Caso de uso desarrollado		100%										
CU 14 Parámetros y listas	Caso de uso desarrollado	100%											

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
CU 06 Ajustes de Saldos	Caso de uso desarrollado				100%								
CU 05 Expediente electrónico	Caso de uso desarrollado				100%								
CU 07 Acreditamientos	Caso de uso desarrollado					100%							
CU 08 Ingreso boleta de pago	Caso de uso desarrollado					100%							
CU 09 Aplicación boleta de pago	Caso de uso desarrollado						100%						
CU 15 Resoluciones Tasaciones y o multas	Caso de uso desarrollado						100%						
CU 16 Resoluciones Prescripción o regularización	Caso de uso desarrollado						100%						
Desarrollo informático de los casos de uso prioridad 2													
CU 9.1 Control de casos: buscador de casos	Caso de uso desarrollado							100%					
CU 10 Control de casos: análisis de peticiones y depuración	Caso de uso desarrollado							100%					
CU 11 Control de casos: Ingreso de peticiones	Caso de uso desarrollado							100%					
CU 17 Resoluciones: Fianza	Caso de uso desarrollado								100%				
CU 18 Resoluciones: Garantías	Caso de uso desarrollado								100%				
CU 19 Informes operativos y gerenciales: procedimiento para la determinación de deuda por declaraciones originales	Caso de uso desarrollado									70%	30%		
CU 20 Informes operativos y gerenciales: procedimiento para la determinación de deuda por resoluciones de tipo tasaciones y/o multas	Caso de uso desarrollado											70%	30%

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
CU 21 Informes operativos y gerenciales: procedimiento para la determinación de deuda por declaraciones de tipo F11 con UNA modificatoria	Caso de uso desarrollado										100%		
CU 22 Informes operativos y gerenciales: procedimiento para la determinación de deuda por declaraciones modificatorias	Caso de uso desarrollado												100%
SERVICIOS DGII EN WEB Y APP (APP MÓVIL TRIBUTARIA)													
Desarrollo conceptual de los servicios a través de WEB y APP													
Elaboración de casos de uso	Casos de uso elaborados	20%	20%	20%	20%	20%	20%						
Desarrollo Informático													
Desarrollo informático de los casos de uso	Casos de Uso desarrollados	5%	5%	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Prueba piloto de los servicios desarrollados													
Desarrollo de pruebas en test y producción	Pruebas efectuadas												100%
Implementación de los servicios a través de WEB y APP													
Implementación de sistema	Sistema implementado												100%
Ajustes operativos	Ajustes realizados												100%
Divulgación de servicios													
Divulgación y capacitación de personal interno	Divulgación realizada												100%
Divulgación y publicidad a usuarios y contribuyentes	Divulgación realizada												100%
NIT ELECTRÓNICO													
Desarrollo Informático													
Desarrollo Informático de Caos de Uso	Casos de Uso Desarrollados	5%	5%	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Prueba Piloto													

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Desarrollo de la pruebas de la aplicación informática	Pruebas desarrolladas									25%	25%	25%	25%
Implementación de NIT Electrónico													
Implementación del sistema informático	Implementación realizada												100%
Ajustes operativos al sistema	Ajustes ejecutados												100%
Divulgación y capacitación de personal interno	Divulgación realizada												100%
Divulgación a usuarios y contribuyentes	Divulgación realizada												100%
DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE LAS NUEVAS INSTALACIONES DE LA ADUANA SAN CRISTÓBAL													
Elaborar el programa de necesidades	Programa de Necesidades aprobado				100%								
Elaborar zonificación y propuesta conceptual	Planos de zonificación probados						100%						
Elaborar propuesta arquitectónica del proyecto	Planos arquitectónicos aprobado							100%					
Elaborar perfil interno del proyecto	Perfil preliminar presentado										100%		
ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA Y TECNOLÓGICA PARA MEJORAR EL FLUJO DE MERCANCÍAS EN ADUANAS TERRESTRES DE LA HACHADURA, EL POY, SAN BARTOLO Y METALÍO.													
Construcción de estaciones de control mediante domos en las Aduanas de La Hachadura y San Bartolo, y en la Aduana El Poy la habilitación de una caseta de control para CMT para controlar el ingreso de mercancías al territorio nacional.													
Elaborar especificaciones técnicas.	Especificaciones técnicas elaboradas	0%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Construir Sistemas de Gestión (Domos) en las Aduanas Hachadura y San Bartolo, y caseta en Aduana El Poy.	Acta de recepción												100%

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Adquisición e instalación tecnología RFID con conectividad a SIECA/DGA en las Aduanas de Metalío, El Poy y San Bartolo, así como un arco de control RFID en ruta fiscal.													
Elaborar especificaciones técnicas.	Especificaciones técnicas elaboradas			100%									
Adquirir e instalar de sistema RFID con conectividad DGA/SIECA para plan de mejora de flujo de mercancías de las Aduanas El Poy, Metalío, San Bartolo y Ruta Fiscal.	Acta de recepción											25%	75%
Adquisición e instalación de equipos CCTV-OCR en las aduanas de San Bartolo, el Poy y La Hachadura para mejorar el sistema ya existente en cuanto a la cobertura en cada sitio e integrado al centro de monitoreo en San Bartolo.													
Elaborar especiaciones técnicas.	Especificaciones técnicas elaboradas			100%									
Adquirir e instalar equipos CCTV-OCR en las aduanas de San Bartolo, el Poy y La Hachadura.	Acta de recepción											30%	70%
Adquisición de equipo informático y de movilidad para refuerzo de áreas operativas.													
Elaborar especificaciones técnicas.	Especificaciones técnicas elaboradas			50%			50%						
Adquisición de equipo informático.	Acta de recepción										100%		
Adquisición de equipos de transporte.	Acta de recepción						100%						
IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO FINANCIERO INTEGRADO II (SAFI II-GRP)*													
Core Financiero													
Finalizar el desarrollo de mejoras y funcionalidades críticas de los Módulos de Contabilidad y Tesorería 2020, sin incluir lo correspondiente a Módulos de Bienes e Inventarios.	Desarrollo realizado.	20%	10%	10%	15%	15%	10%	10%	10%				

* Este proyecto contribuye al Plan de Despliegue Económico

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Análisis y diseño informático de los Componentes de Migración de Datos de los Módulos de Contabilidad y Tesorería - Fase I.	Análisis y diseño efectuado											20%	80%
Apoyar proceso de Pruebas Funcionales de mejoras y funcionalidades críticas de los Módulos de SAFI II.	Pruebas realizadas.	5%	5%	10%	10%	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Revisión funcional de artefactos desarrollados para los Módulos de Contabilidad y Tesorería definidas antes del 2021 (Fase I).	Informe de revisión.					20%	80%						
Revisión técnico informático de los artefactos desarrollados para los Módulos de Contabilidad y Tesorería definidas antes del 2021 (Fase I).	Revisión efectuada.					20%	80%						
Definición funcional de ajustes a los Módulos de Contabilidad y Tesorería.	Informe de definiciones.							20%	80%				
Análisis y diseño informático de ajustes a los Módulos de Contabilidad y Tesorería.	Análisis y diseño efectuado.								20%	80%			
Desarrollo de Fase I de ajustes a Módulos de Contabilidad y Tesorería.	Desarrollos realizados.									20%	20%	20%	40%
Apoyar el proceso de pruebas de Fase I de ajustes a Módulos de Contabilidad y Tesorería.	Informe de pruebas.											20%	80%
Apoyar el proceso de definición de la migración de datos de los Módulos de Contabilidad y Tesorería - Fase I.	Informe de definiciones.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	20%	80%	0%	0%
Componente de Recursos Humanos													

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Desarrollo de Redefiniciones de Funcionalidades Críticas de los Módulos del Componente de Recursos Humanos del SAFI II.	Ajustes Desarrollados.	50%	50%										
Finalizar definiciones del proceso de migración de datos del SIRH para el módulo de Recursos Humanos del SAFI II.	Definiciones finalizadas.	50%	50%										
Diseño y Desarrollo de los componentes del proceso de migración de datos del SIRH para el módulo de Recursos Humanos del SAFI II.	Componentes Desarrollados.	5%	20%	25%	25%	3%	10%	10%	2%				
Pruebas Funcionales de Redefiniciones de Funcionalidades Críticas del Componente de Recursos Humanos del SAFI II.	Funcionalidades Probadas.	0%	50%	30%	20%								
Pruebas Funcionales de Integraciones Críticas de los Módulos del Componente de Recursos Humanos del SAFI II con el Core Financiero.	Funcionalidades Probadas.	0%	0%	25%	5%	10%	10%	10%	20%	20%			
Pruebas Funcionales de los componentes del proceso de migración de datos del SIRH para el módulo de Recursos Humanos del SAFI II.	Funcionalidades Probadas.			10%	10%	10%	20%	20%	30%				
Elaboración del Plan de Inducción Virtualizada, para la Etapa de Ejecución del Componente de Recursos Humanos del SAFI II para el Ejercicio Financiero Fiscal 2022.	Informe de Ejecución de Plan.					20%	20%	20%	20%	20%			
Componente de Seguridad del SAFI –II													
Desarrollo de mejoras de funcionalidades al módulo de Seguridad de SAFI II, autenticación única, aprovisionamiento y autorización.	Funcionalidades desarrolladas.	20%	20%	20%	10%	4%	4%	4%	6%	6%	6%	0%	0%

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Pruebas Funcionales de mejoras al módulo de Seguridad de SAFI II, autenticación única, aprovisionamiento y autorización.	Funcionalidades Probadas.	0%	10%	5%	10%	5%	5%	5%	10%	10%	10%	15%	15%