



MINISTERIO DE HACIENDA

# Plan Operativo Anual 2023

Enero 2023

## 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.....	6
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 2023, 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 2023.

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 Dependencias.

## 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° 1 de fecha 02 de junio de 2019, que en sus artículos 36 y 36-A puntuiza las competencias y atribuciones del Ministerio.

### **3. Estructura organizativa**

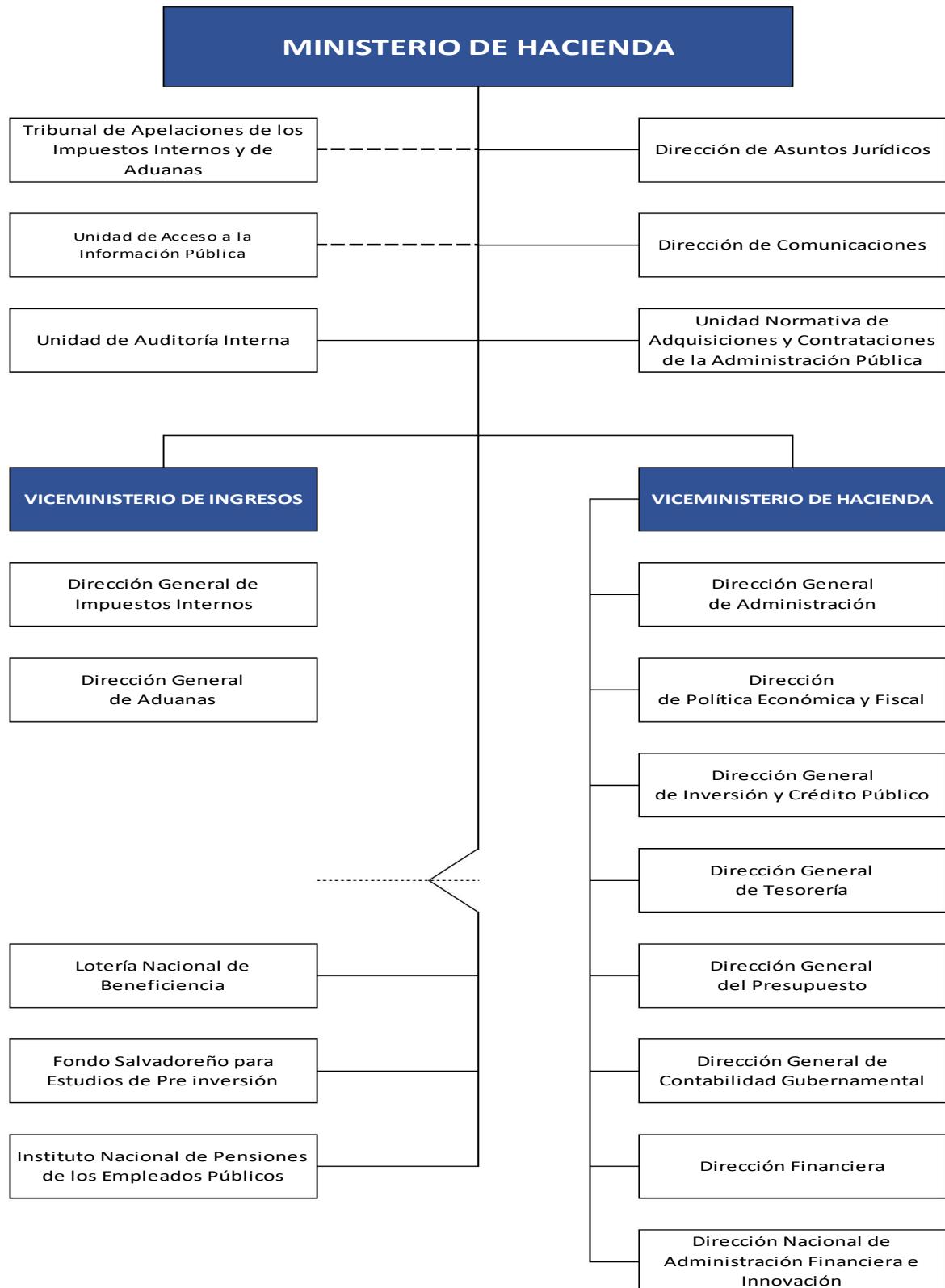
La estructura organizativa del Ministerio de Hacienda está compuesta a nivel directivo por el Despacho de los Titulares. La Secretaría de Estado se complementa con la Dirección de Asuntos Jurídicos, Unidad de Auditoría Interna, Dirección de Política Económica y Fiscal, Dirección de Comunicaciones, Unidad de Acceso a la Información Pública, 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 PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Construcción y Equipamiento del nuevo Centro de Datos de la Dirección General de Aduanas, Municipio de Ilopango, Departamento de San Salvador													
Revisar el diseño de la solución propuesta	Diseño aprobado por los Administradores del Contrato								100%				
Iniciar el proceso de construcción	Orden de inicio entregada												100%
Mejoras a la infraestructura tecnológica de recintos administrados por la Dirección General de aduanas a nivel nacional, para la plena incorporación de El Salvador al proceso de integración profunda hacia el libre tránsito de personas y mercancías													
Sistema enlace inalámbrico punto a punto (PTP) operando													
Adecuar bases de licitación de acuerdo a normativa BCIE	Bases de licitación aprobadas por el líder del proyecto		100%										
Ejecución de la obra													
Iniciar proceso de ejecución e integración tecnológica	Orden de inicio entregada						100%						
Monitorear los avances de las obras	Informes de avances realizados							100%					
Recibir sistema implementado	Acta de Recepción								100%				

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
<b>Sistema WIFI operando en Aduana Terrestre San Bartolo, San Cristóbal, El Poy, Las Chinamas, La Hachadura y Metalío</b>													
Adecuar bases de licitación de acuerdo a normativa BCIE	Bases de licitación aprobadas por el líder del proyecto		100%										
Iniciar proceso de ejecución e integración tecnológica	Orden de inicio entregada					100%							
Monitorear los avances de las obras	Informes de avances realizados						100%						
Recibir sistema implementado	Acta de Recepción							100%					
<b>Servidores funcionando</b>													
Elaborar especificaciones técnicas en base a normativa BCIE	Especificaciones técnicas elaboradas y aprobadas por el líder del proyecto		100%										
Iniciar proceso de ejecución e integración tecnológica	Orden de inicio entregada				100%								
Monitorear los avances de las obras	Informes de avances realizados						50%		50%				
Recibir sistema implementado	Acta de Recepción									100%			
<b>Remodelación del área de ingreso en la Dirección General de Aduanas</b>													

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Elaborar Términos de Referencia	Términos de Referencia elaborados		100%										
Adecuar bases de licitación de acuerdo a normativa BCIE	Bases de licitación aprobadas por el líder del proyecto		100%										
Iniciar proceso de ejecución	Orden de inicio entregada			100%									
Monitorear los avances de las obras	Informes de Avances					30%		30%		40%			
Recibir obra finalizada	Acta de Recepción											100%	
<b>Lámparas LED instaladas en las Aduanas</b>													
Elaborar Términos de Referencia.	Términos de Referencia elaborados		100%										
Adecuar bases de licitación de acuerdo a normativa BCIE	Bases de licitación aprobadas por el líder del proyecto			100%									
Iniciar proceso de ejecución	Orden de inicio entregada.					100%							
Recibir obra finalizada	Acta de recepción									100%			

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN												
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	
<b>Incorporación de los Contribuyentes a los Sistemas de Transmisión DTE</b>														
<b>Normativa Legal</b>														
Actualizaciones al Normativa General (incluye anexos)	Documento elaborado						50%					50%		
Revisiones al Cronograma de implementación de DTE, Guías y resoluciones	Documento elaborado			25%		25%		25%			25%			
<b>Estructura de DTE y Validaciones</b>														
Actualizaciones en Estructura de Datos	Documento elaborado		25%		25%		20%		20%		10%			
Actualizaciones en Validaciones para los DTE	Documento elaborado		25%		25%		20%		20%		10%			
Especificaciones de aplicativos informáticos necesarios para los DTE	Documento elaborado	15%		20%		20%		25%		20%				
Revisión de entregables para la aplicación móvil emisión de DTE.	Documento	25%	25%	25%	25%									
Especificaciones de Sistema de Interno Facturación Electrónica (SIFE)	Documento	20%		20%		20%		20%		20%				
Especificaciones para Facturación Electrónica en la identificación de riesgos a través de analítica.	Documento						25%		25%		25%		25%	
<b>Arquitectura y Desarrollo</b>														
Desarrollo de actualizaciones en Estructura de Datos	Estructuras desarrolladas			25%		25%		20%		20%		10%		
Desarrollo de actualizaciones en Validaciones para los DTE	Validaciones desarrolladas			25%		25%		20%		20%		10%		

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Verificación de Rendimiento Infraestructura Cloud	Informe de rendimientos								50%	50%			
Pruebas de Seguridad Infraestructura Cloud	Informe de pruebas	50%						50%					
Correcciones a vulnerabilidades de seguridad detectadas	Mejoras implementadas	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
Continuidad de Recepción DTE de Contribuyentes (infraestructura Cloud)	Documentos recibidos	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
Plan de Mejora Continua Plataforma Factura Electrónica (DevOps)	Mejoras implementadas	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
Desarrollo e Implementación de los aplicativos informáticos necesarios	Aplicativos desarrollados		15%		20%		20%		25%		20%		
Seguimiento al desarrollo de la aplicación móvil emisión de DTE.	Aplicación desarrollada	25%	25%	25%	25%								
Desarrollo de la integración de Facturación Electrónica y Sistemas del Ministerio de Hacienda	Aplicación desarrollada			20%	20%	20%	20%	20%					
Desarrollo de las especificaciones de Sistema de Interno Facturación Electrónica (SIFE)	Sistema		20%		20%		20%		20%		20%		
Transpaso de administración de desarrollos tecnológicos	Documentos recibidos										25%	25%	25%
<b>Masificación</b>													
Segunda Fase de Masificación (Voluntariedad)	Sistema			25%			25%		25%		25%		25%
Masificación de la Factura Electrónica (Obligatoriedad)	Sistema	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	5%
Integración de Facturación Electrónica y Sistemas del Ministerio de Hacienda	Sistema		20%	20%	20%	20%	20%						

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Comunicación / Divulgación													
Talleres internos de Divulgación de la implementación de los DTE	Talleres impartidos	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	5%
Divulgación da nivel nacional de los DTE.	Divulgaciones impartidas	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	5%
Asistencia a participantes del Programa y emisores de DTE.	Asistencia proporcionada	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	10%	10%	5%	10%	5%
Cuenta Corriente Integrada													
Desarrollo informático de los casos de uso prioridad 1													
CU 15 Resoluciones Tasaciones y o multas	Funcionamiento de la opción	30%	30%	40%									
Desarrollo informático de los casos de uso prioridad 2													
CU 01 Gestor de saldos y control de obligaciones saldos generales del contribuyente	Funcionamiento de la opción	10%	10%	15%	15%	15%	15%	20%					
CU 01.1 Gestor de saldos y control de obligaciones procedimientos Aplicables al Gestor de saldos generales del contribuyente	Funcionamiento de la opción	10%	10%	15%	15%	15%	15%	20%					
CU 10 Control de casos Análisis de peticiones y depuración	Funcionamiento de la opción			20%	20%	20%	20%	20%					
CU 12 Control de casos Supervisión de peticiones y depuración	Funcionamiento de la opción			15%	15%	20%	20%	30%					
CU 29 Gestor de saldos y control de obligaciones Cuenta Corriente Tributaria (opción web)	Funcionamiento de la opción			20%	20%	20%	20%	20%					
CU 31 Gestor de saldos y control de obligaciones procedimiento la determinación del estado tributario	Funcionamiento de la opción			20%	20%	20%	20%	20%					

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
CU 32 Gestor de saldos y control de obligaciones procedimientos aplicables según el uso de solvencia tributaria	Funcionamiento de la opción					20%	20%	20%	20%	20%			
<b>Desarrollo informático de los casos de uso prioridad 3</b>													
CU 19 Informes operativos y gerenciales procedimiento para la determinación de deuda por declaraciones originales y modificatorias	Funcionamiento de la opción					10%	10%	15%	15%	15%	15%	15%	20%
CU 20 Informes operativos y gerenciales procedimiento para la determinación de deuda por resoluciones	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 22.1 Procedimiento para la asignación de casos de origen Depuración	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 23 Informes operativos y gerenciales Informe de peticiones a la cuenta corriente integrada	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 24 Informes operativos y gerenciales informe de historial de remisión de mora	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 25 Informes operativos y gerenciales indicadores de deudas tributarias	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 26 Informes operativos y gerenciales indicadores de ingresos tributarios	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 27.1 Informes operativos y gerenciales Otros informes-comportamiento tributario de los contribuyentes	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 27.2 Informes operativos y gerenciales Otros informes-contribuyentes omisos	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 27.3 Informes operativos y gerenciales Otros informes-Contribuyentes con estado de deuda recurso de apelación en el TAIIA	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	
CU 27.4 Informes operativos y gerenciales Otros informes-contribuyentes con estado de deuda demanda interpuesta en la CSJ	Funcionamiento de la opción						15%	15%	15%	15%	20%	20%	

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN												
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	
CU 27.5 Informes operativos y gerenciales Otros informes-contribuyentes con estado de deuda pendiente de pago	Funcionamiento de la opción								15%	15%	15%	15%	20%	20%
CU 27.6 Informes operativos y gerenciales Otros informes-contribuyentes con estado de deuda resol pago a plazo	Funcionamiento de la opción								15%	15%	15%	15%	20%	20%
CU 27.7 Informes operativos y gerenciales Otros informes-remisión de deuda a DGT	Funcionamiento de la opción								15%	15%	15%	15%	20%	20%
CU 27.8 Informes operativos y gerenciales Otros informes-información relacionada a decretos de amnistía fiscal	Funcionamiento de la opción								15%	15%	15%	15%	20%	20%
CU 27.9 Informes operativos y gerenciales Otros informes-contribuyentes con estado de deuda recurso de apelación en la DGA	Funcionamiento de la opción											30%	30%	40%
CU 28 Informes operativos y gerenciales informe de historial de resoluciones	Funcionamiento de la opción											30%	30%	40%
CU 30 Informes operativos y gerencias procedimiento informe de actualización de deuda a DGT	Funcionamiento de la opción											30%	30%	40%
<b>Documentación</b>														
Manuales de usuario	Entrega de manuales	8%	8%	9%	9%	9%	9%	8%	8%	8%	8%	8%	8%	
<b>Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público(NICSP) Aplicables al Subsistema de Contabilidad Gubernamental</b>														
Revisar, actualizar y aprobar el Plan Estratégico ; objetivos, fases, alcance y cronograma anual	Plan Estratégico aprobado	50%	50%											

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Análisis, selección y elaboración de documento Normativo que contendrá los párrafos a incorporar del grupo 3 de las NICSP (versión 2018), aplicables al Subsistema de Contabilidad Gubernamental: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 9 Ingresos de Transacciones con Contraprestación</li> <li>• 11 Contratos de Construcción</li> <li>• 13 Arrendamientos</li> <li>• 16 Propiedades de Inversión</li> <li>• 27 Agricultura</li> </ul>	Informe de avance del documento "Normas Internacionales para el Sector Público Aplicables al Subsistema de Contabilidad Gubernamental".					50%		50%					
Someter a aprobación de la Dirección el documento Normativo	Documento Normativo aprobado								100%				
Elaborar material para presentaciones y evaluaciones para capacitación de instrumentos normativos actualizadas para converger a NICSP: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 9 Ingresos de Transacciones con Contraprestación</li> <li>• 11 Contratos de Construcción</li> <li>• 13 Arrendamientos</li> <li>• 16 Propiedades de Inversión</li> <li>• 27 Agricultura</li> </ul>	Informe para evaluación de material de capacitación									100%			
Divulgación del Documento Normativo	Documento Normativo Divulgado												100%
Revisión y actualización de documento de Procedimientos contables para aplicar las NICSP: 12,17, 31, 19 y 23 - Versión 2018.	Documento Elaborado						50%		50%				

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Elaborar documento de Procedimientos contables de las NICSP (versión 2018): 9, 11, 13,16, y 27.	Documento Elaborado									50%			50%
<b>Fortalecimiento Tecnológico a la Inversión Pública Municipal y Catastro dentro del SAFIM</b>													
Recopilar información para Incorporarla al Modelo Conceptual	Informe de porcentaje de avance						100%						
Análisis de la información y creación de casos de uso y diseño de Reportes	Informe						100%						
Elaborar Optimizaciones	Informe de porcentaje de avance							50%	50%				
Preparar Material Didáctico	Informe de porcentaje de avance									50%	50%		
Subir al servidor Moodle el material	Informe de porcentaje de avance										100%		
Capacitar en la Plataforma Moodle al personal involucrado de las 262 Municipalidades, en el uso de los módulos.	Informe de porcentaje de avance											100%	
<b>Diseño, Desarrollo e Implementación de un Sistema de Administración de Bienes del Estado (Activos No Financieros)</b>													
Actualización del Modelo Conceptual del Sistema de Administración de Bienes del Estado	Informe							100%					

ACTIVIDAD	INDICADOR	METAS MENSUALES Y PERÍODO DE REALIZACIÓN											
		ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
Diseño de Sistema Informático para la Administración de los Bienes del Estado	Diseño del Sistema Informático	5%	5%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	5%	5%
Normativa Legal Administrativa y Técnica para la aplicación y control de la Administración de Bienes del Estado.	Informe						50%		50%				
Supervisar el desarrollo del Sistema de Administración de Bienes del Estado	Informe			25%			25%			25%			25%