

Informe de
Tercer
Trimestre de
Seguimiento
al POA

2013

Ministerio de Hacienda

Unidad de Planificación Estratégica
Dirección de Política Económica y Fiscal

Octubre de 2013

Acrónimos

CUT	Cuenta Única del Tesoro
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
MAO	Manual de Organización
MH	Ministerio de Hacienda de El Salvador
PRO	Procedimiento
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
SSM	Sistema de Seguimiento de Metas
TAIIA	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas
TIM	Tránsito Internacional de Mercancías
UAIP	Unidad de Acceso a la Información Pública
UAI	Unidad de Auditoría Interna
UATL	Unidad de Asesoría Técnica y Legal
UC	Unidad de Comunicaciones
UNAC	Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública

Contenido

Acrónimos	2
I. Introducción.....	4
II. Consideraciones del Informe	5
III. Resumen	6
IV. Conclusiones.....	14
V. Recomendaciones.....	15
VI. Anexo	16

I. Introducción

En cumplimiento a lo que establece el Capítulo 4 “Política de Medición, Seguimiento y Cumplimiento de Objetivos y Metas”, numeral 5 del Manual de Políticas de Control Interno del Ministerio de Hacienda y el Acuerdo Ejecutivo N°114 de fecha 8 de febrero de 2011, la Unidad de Planificación Estratégica 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 al Plan Operativo Anual 2013 se realiza por medio del Sistema de Seguimiento de Metas (SSM) el cual es completado por las 16 Dependencias mensualmente. El SSM fue implementado en todo el Ministerio de Hacienda a partir de este año y por medio de dicha herramienta, la Unidad de Planificación Estratégica obtiene la información sobre la ejecución de los planes operativos de las Dependencias.

El presente informe, refleja el grado de cumplimiento de las metas de las diferentes dependencias respecto a lo programado en sus planes operativos sobre las actividades relacionadas con las funciones establecidas en el Manual de Organización y las actividades relacionadas con la ejecución de los proyectos estratégicos plasmados en el Plan Estratégico Institucional (PEI), al tercer trimestre de 2013.

II. Consideraciones del Informe

- a. En el SSM, las Dependencias han reportado porcentajes de ejecución que superan el 100%. Para efectos de presentación en este informe, en esos casos se colocarán los porcentajes con 100%.
- b. Los nombres de los proyectos con sus respectivos códigos, ejecutados por las Dependencias del Ministerio para el 2013 son presentados en los anexos.
- c. Un proyecto estratégico puede contribuir a más de un objetivo estratégico.
- d. La valoración de los proyectos estratégicos al tercer trimestre de 2013 se calculó en base a la aplicación de la colorimetría, estimando el porcentaje de cumplimiento en base a las actividades programadas en los POA's 2013 y los avances de esas actividades.
 - ✓ 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%, pero inferior o igual a 95%.
 - ✓ El color rojo indica que los resultados se alejan de la meta esperada, con un porcentaje de cumplimiento menor o igual a 80%.

III. Resumen**ACTIVIDADES DE FUNCIONES**

En la tabla 1 se muestran los porcentajes de ejecución de actividades programadas para el tercer trimestre de 2013, relacionadas con las funciones establecidas en el Manual de Organización de las 16 Dependencias que conforman el Ministerio de Hacienda.

Tabla 1
Porcentajes de ejecución del tercer trimestre 2013

N°	Dependencia	Funciones		
		Julio	Agosto	Septiembre
1	Dirección General de Impuestos Internos	100	100	100
2	Dirección General de Aduanas	100	100	100
3	Dirección General de Tesorería	100	100	100
4	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación	100	100	100
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	93	85	100
6	Dirección General de Inversión y Crédito Público	100	100	100
7	Dirección General de Presupuesto	97	97	100
8	Dirección General de Administración	92	98	99
9	Dirección de Política Económica y Fiscal	85	66	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	97	100	99
12	Unidad de Acceso a la Información Pública	100	94	100
13	Dirección Financiera	100	94	100
14	Unidad de Auditoría Interna	100	91	100
15	Unidad de Comunicaciones	100	100	100
16	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	89	100	85

De acuerdo a los resultados reportados en el SSM por las 16 dependencias, se observa que éstas han ejecutado satisfactoriamente las actividades programadas en sus planes operativos.

ACTIVIDADES DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS

De los 57 proyectos estratégicos que están plasmados en el PEI:

- 8 se encuentran finalizados, como se muestra en la tabla 2.

Tabla 2
Proyectos estratégicos finalizados

Proyecto	Responsable
P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras	DGA
P16. Exprésate	DGII
P41. Implementación del Portal LAIP	DINAFI - UAIP
P45. Implementación de un sistema de video vigilancia para control en Aduanas	DGA, DINAFI
P49. Implementación del Servicio Declaración de Renta Sugerida	DGII, DINAFI, DGT
P54. Cambio de Tecnología en la Impresión de Documentos	DGII
P56. Modelo de Competencias Técnicas Aduaneras	DGA
P58. Mejora Infraestructura Puestos Fronterizos	DGA, DGT

- 36 proyectos estratégicos se encuentran en estado verde, 2 en amarillo y 5 en rojo, como se muestra en el gráfico 1.



- 6 proyectos no se han incluido en el SSM, como se muestra en la tabla 3.

Tabla 3
Proyectos estratégicos que no están incluidos en el SSM

Proyecto	Responsable
P26. Oficina sin Papeles: Gestión Documental, Digitalización y Workflow	DINAFI, DGT,DGA,DGII
P31. Devolución DAI e IVA	DINAFI, DGT,DGA,DGII
P32. Integración del Registro Único de Contribuyente	DINAFI, DGA,DGII
P39. Implementación de la Política de Transparencia	DINAFI,DPEF
P51. Fortalecimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo	DPEF
P56. Modelo de Competencias Técnicas Aduaneras	DGA
P57. Asuntos Internos, Transparencia y Anticorrupción	DGII,DGA,DGT

DETALLE DE PROYECTOS POR OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

La valoración de los proyectos estratégicos se calculó en base a la aplicación de la colorimetría, estimando el porcentaje de cumplimiento en base a las actividades programadas en los POA's 2013 y los avances de esas actividades.

A continuación se muestra el estatus de los proyectos por objetivo estratégico al mes de septiembre 2013.

Objetivo Estratégico 1

Garantizar la sostenibilidad fiscal e incrementar la calidad del gasto público

Proyectos asociados OE1	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P11. Fortalecimiento de la Gestión de Inversión Pública	DGICP	100%
P34 Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo (MGMP)	DGP	85%
P35. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados	DGP	100%
P36. Implementación de la Cuenta Única de Tesoro Público	DGT	100%

Proyectos asociados OE1	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P50. Fortalecimiento de la Dirección de Política Económica y Fiscal	DPEF	70%
P51. Fortalecimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo	DPEF	Posee avances No incluido en SSM

- El **P34 Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo**: el documento se encuentra en proceso de aprobación.
- El **P50 Fortalecimiento de la Dirección de Política Económica y Fiscal**: está en proceso la revisión de perfiles de puestos, análisis de la carga de trabajo, funciones; también realizaron las entrevistas con el personal de la Dirección. Se encuentra en proceso de revisión el acuerdo de creación de la DPEF.
- El **P51 Fortalecimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo**: se encuentra en proceso de finalizar el documento que contiene recomendaciones y estrategias de implementación.

Objetivo Estratégico 2

Mejorar la gestión de la deuda pública

Proyectos asociados OE2	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P12. Fortalecimiento de la Gestión de la Deuda Pública	DGICP	100%
P51. Fortalecimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo	DPEF	Posee avances No incluido en SSM

Objetivo Estratégico 3

Fortalecer el sistema de ingresos tributarios

Proyectos asociados OE3	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P1. Implementación del Operador Económico Autorizado	DGA	100%
P2. Implementación del SIDUNEA World	DGA	100%
P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras	DGA	Proyecto finalizado
P14. Depuración y Actualización del Registro Único de Contribuyentes	DGII	100%

Proyectos asociados OE3	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P14. Depuración y Actualización del Registro Único de Contribuyentes	DGII	100%
P15. Desarrollo e implementación de la Matriz de Riesgos Tributarios	DGII	100%
P16. Exprésate	DGII	Proyecto finalizado
P17. Educación Fiscal a Profesionales y Técnicos	DGII	100%
P18. Nuevo Modelo de Fiscalización	DGII-DGA	100%
P19. Optimizaciones al Sistema Integrado de Información Tributaria (SIIT)	DGII	100%
P20. Diagnóstico al Sistema Tributario Salvadoreño	DGII	100%
P21. Unidad Integral de Grandes Contribuyentes	DGII	73%
P22. Fiscalizaciones Conjuntas de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA	100%
P25. Gestión de la Mora de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA-DGT	100%
P26. Oficina sin Papeles: Gestión Documental, Digitalización y Workflow	DINAFI-DGII-DGA-DGT	Posee avances, aun no se ha incluido en el SSM
P27. Cuenta Corriente de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA-DGT-DINAFI	100%
P28. Pagos de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA-DGT-DINAFI	100%
P29. Análisis de Riesgo y Selección de Casos de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA-DGT-DINAFI	No posee actividades para el tercer trimestre
P30. Administración y Custodia de las Garantías de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA-DGT-DINAFI	100%
P31. Devolución DAI e IVA	DGII-DGA-DGT-DINAFI	No incluido en el SSM, está en proceso de autorización por parte de Directores
P32. Integración del Registro Único de Contribuyente	DGII-DGA-DINAFI	No incluido en el SSM
P33. Perfeccionamiento del sistema de selección y gestión de casos a fiscalizar (CSMS)	DGII-DGA-TAIA	100%
P38. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica del Ministerio de Hacienda	DINAFI	100%
P42. Gestión de los servicios de concesión para Equipos No Intrusivos	DGA	76%
P43. Adquisición e Implementación de Básculas	DINAFI-DGA	100%
P44. Adquisición e Implementación de Medidores de Caudal	DINAFI-DGA	100%

Proyectos asociados OE3	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P45. Implementación de un sistema de video vigilancia para control en Aduanas	DINAFI-DGA	Proyecto finalizado
P55. Ampliación del Control Aduanero TIM	DGA	100%
P57. Asuntos Internos, Transparencia y Anticorrupción	DGII-DGA-DGT	No incluido en el SSM, está en proceso de autorización por parte de Directores
P58. Mejora Infraestructura Puestos Fronterizos	DGA-DGT	Proyecto finalizado

- P21 Unidad Integral de Grandes Contribuyentes:** las actividades específicas están encaminadas al fortalecimiento de la Unidad, como la inducción al personal sobre documentos y manuales actualizados y elaboración de planes de control. El establecimiento de tiempos de prestación de servicios han experimentado algunos atrasos, debido a que están en proceso de revisión los documentos que se divulgarán y los tiempos de servicio que presta la sección de Asistencia, Facilitación y Control Primario.
- P26 Oficina sin Papeles: Gestión Documental, Digitalización y Workflow:** se cuenta con el perfil del proyecto, estudio de mercado y términos de referencia.
- P31 Devolución DAI e IVA:** en proceso de autorización por parte de los Directores.
- P32 Integración del Registro Único de Contribuyente:** está definiéndose la fase de desarrollo informático.
- P42 Gestión de los servicios de concesión para Equipos No Intrusivos:** Las pruebas en sitio y la recepción del equipo no intrusivo, ha sido reprogramado debido a que la empresa UDP COTECNA-SMITHS iniciará dichas pruebas en noviembre.

Objetivo Estratégico 4

Optimizar el servicio a los contribuyentes y usuarios

Proyectos asociados OE4	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P1. Implementación del Operador Económico Autorizado	DGA	100%
P3. Impulsar y fortalecer la Integración Aduanera Centroamericana (El Salvador-Guatemala) SIECA	DGA	100%

Proyectos asociados OE4	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras	DGA	Proyecto finalizado
P9. Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización en el Ministerio de Hacienda	16 Dependencias del MH (Liderado por DGEA)	96%
P13. Creación y puesta en marcha de Unidad de Atención y servicios al contribuyentes	DGII	83%
P38. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica del Ministerio de Hacienda	DINAFI	100%
P40. Sistema integrado para la gestión administrativa financiera del sector público SAFI II-GRP	DINAFI	80%
P42. Gestión de los servicios de concesión para Equipos No Intrusivos	DGA	76%
P43. Adquisición e Implementación de Básculas	DINAFI-DGA	100%
P44. Adquisición e Implementación de Medidores de Caudal	DINAFI-DGA	100%
P45. Implementación de un sistema de video vigilancia para control en Aduanas	DINAFI-DGA	Proyecto finalizado
P46. Implementación de kioscos de autoservicio para consulta, presentación y pago de impuestos	DINAFI-DGII	100%
P47. Implementación de un sistema electrónico para la gestión de colas en las áreas de atención	DINAFI-DGII	100%
P48. Portal de Servicios Web del Ministerio de Hacienda	DINAFI-DGII	100%
P49. Implementación del Servicio Declaración de Renta Sugerida	DINAFI-DGII-DGT	Proyecto finalizado
P53. Sistema transaccional para la gestión de las compras públicas COMPRASAL II	UNAC	100%
P55. Ampliación del Control Aduanero TIM	DGA	100%
P54. Cambio de Tecnología en la Impresión de Documentos	DGII	Proyecto finalizado
P59. Sistema de Administración Financiera Municipal - SAFIM	DGCG	100%

- P13 Creación y puesta en marcha de Unidad de Atención y servicios al contribuyente:** en proceso de revisión el documento Política de Servicio.

- P40 Sistema integrado para la gestión administrativa financiera del sector público SAFI II-GRP:** se presentaron retrasos en el análisis y diseño del módulo de la formulación presupuestaria debido a que no se cuenta con los insumos necesarios para iniciar el análisis y los casos de usos. Asimismo, la programación del módulo de formulación presupuestaria y de recursos humanos está en espera de contratación de empresa y plan de acción.

Objetivo Estratégico 5

Incrementar la efectividad operativa institucional

Proyectos asociados OE5	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P7. Fortalecimiento y desarrollo de las capacidades del Departamento de Formación y Desarrollo del Talento Humano	DGEA	100%
P8. Fortalecimiento y profesionalización del Recurso Humano del Ministerio de Hacienda	DGEA	100%
P9. Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización en el Ministerio de Hacienda	16 Dependencias del MH (Liderado por DGEA)	96%
P23. Programa de Formación de Capital Humano	DGII-DGEA	100%
P24. Profesionalización del Recurso Humano de la Dirección General de Impuestos Internos	DGII-DGEA	100%
P56. Modelo de Competencias Técnicas Aduaneras	DGA	Proyecto finalizado

Objetivo Estratégico 6

Garantizar la transparencia fiscal y la rendición de cuentas

Proyectos asociados OE6	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P5. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental	DGCG	50%

Proyectos asociados OE6	Responsable del proyecto	% de cumplimiento al mes de septiembre
P37. Desarrollo del Plan de Acción para el Fortalecimiento del Portal de Transparencia Fiscal	DINAFI	100%
P39. Implementación de la Política de Transparencia	DPEF - DINAFI	No incluido en el SSM; sin embargo, posee avances
P41. Implementación del Portal LAIP	DINAFI - UAIP	Proyecto finalizado
P52. Portal Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II	UNAC	100%

- P5 Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental:** la Dirección General ha considerado oportuno redefinir y evaluar las actividades definidas en la ruta de hoja crítica para el ejercicio 2013, así como las actividades pendientes hasta la conclusión del proyecto para el ejercicio 2021, razón por la cual se están efectuando nuevas evaluaciones al proyecto en lo que respecta a tiempos y actividades, retomando experiencias y buenas prácticas de otros países.

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 septiembre, el 84% de proyectos estratégicos están en verde (porcentaje de cumplimiento superior al 95%), el 5% en amarillo (porcentajes de cumplimiento mayores que el 80% y menores o iguales que el 95%) y el 11% en rojo porcentaje menor o igual al 80%).

V. Recomendaciones

- Incluir los 6 proyectos que no han sido incluidos en los POA's 2013 en el POA 2014.
- Fortalecer la coordinación y comunicación de las Dependencias que participan en la ejecución de proyectos transversales.
- Documentar en el Sistema de Seguimiento de Metas las causas y acciones en casos de incumplimientos.
- Reportar a la Unidad de Planificación Estratégica cualquier inconsistencia observada en los resultados que arroja el SSM.

VI. Anexo**Listado de nombres de Proyectos Estratégicos**

- P1. Implementación del Operador Económico Autorizado
- P2. Implementación del SIDUNEA World
- P3. Impulsar y fortalecer la Integración Aduanera Centroamericana (El Salvador-Guatemala) SIECA
- P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras
- P5. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gu
- P7. Fortalecimiento y desarrollo de las capacidades del Departamento de Formación y Desarrollo c
- P8. Fortalecimiento y profesionalización del Recurso Humano del Ministerio de Hacienda
- P9. Implementación de la Norma ISO 9004:2009 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organizaciór
- P11. Fortalecimiento de la Gestión de Inversión Pública
- P12. Fortalecimiento de la Gestión de la Deuda Pública
- P13. Creación y puesta en marcha de Unidad de Atención y servicios al contribuyentes
- P14. Depuración y Actualización del Registro Único de Contribuyentes
- P15. Desarrollo e implementación de la Matriz de Riesgos Tributarios
- P16. Exprésate
- P17. Educación Fiscal a Profesionales y Técnicos
- P18. Nuevo Modelo de Fiscalización
- P19. Optimizaciones al Sistema Integrado de Información Tributaria (SIIT)
- P20. Diagnóstico al Sistema Tributario Salvadoreño
- P21. Unidad Integral de Grandes Contribuyentes
- P22. Fiscalizaciones Conjuntas de Tributos Internos y Aduaneros
- P23. Programa de Formación de Capital Humano
- P24. Profesionalización del Recurso Humano de la Dirección General de Impuestos Internos
- P25. Gestión de la Mora de Tributos Internos y Aduaneros
- P26. Oficina sin Papeles: Gestión Documental, Digitalización y Workflow
- P27. Cuenta Corriente de Tributos Internos y Aduaneros
- P28. Pagos de Tributos Internos y Aduaneros
- P29. Análisis de Riesgo y Selección de Casos de Tributos Internos y Aduaneros
- P30. Administración y Custodia de las Garantías de Tributos Internos y Aduaneros
- P31. Devolución DAI e IVA
- P32. Integración del Registro Único de Contribuyente
- P33. Perfeccionamiento del sistema de selección y gestión de casos a fiscalizar (CSMS)
- P34 Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo (MGMP)
- P35. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados
- P36. Implementación de la Cuenta Única de Tesoro Público
- P37. Desarrollo del Plan de Acción para el Fortalecimiento del Portal de Transparencia Fiscal
- P38. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica del Ministerio de Hacienda
- P39. Implementación de la Política de Transparencia
- P40. Sistema integrado para la gestión administrativa financiera del sector público SAFI II-GRP
- P41. Implementación del Portal LAIP
- P42. Gestión de los servicios de concesión para Equipos No Intrusi

Listado de nombres de Proyectos Estratégicos

- P43. Adquisición e Implementación de Básculas
- P44. Adquisición e Implementación de Medidores de Caudal
- P45. Implementación de un sistema de video vigilancia para control en Aduanas
- P46. Implementación de kioscos de autoservicio para consulta, presentación y pago de impuestos
- P47. Implementación de un sistema electrónico para la gestión de colas en las áreas de atención
- P48. Portal de Servicios Web del Ministerio de Hacienda
- P49. Implementación del Servicio Declaración de Renta Sugerida
- P50. Fortalecimiento de la Dirección de Política Económica y Fiscal
- P51. Fortalecimiento del Marco Fiscal de Mediano Plazo
- P52. Portal Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II
- P53. Sistema transaccional para la gestión de las compras públicas COMPRASAL II
- P54. Cambio de Tecnología en la Impresión de Documentos
- P55. Ampliación del Control Aduanero TIM
- P55. Ampliación del Control Aduanero TIM
- P56. Modelo de Competencias Técnicas Aduaneras
- P57. Asuntos Internos, Transparencia y Anticorrupción
- P58. Mejora Infraestructura Puestos Fronterizos
- P59. Sistema de Administración Financiera Municipal -SAFIM