



Dirección de Política Económica y Fiscal



## Informe de Primer Trimestre de Seguimiento al POA

2017

Abril 2017

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.....	17
VI. Anexo .....	19

**Acrónimos**

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

## 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 2017 se realiza por medio del Sistema de Seguimiento de Metas (SSM) el cual es completado mensualmente, por las 17 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 primer trimestre de 2017, 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 primer trimestre de 2017, 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 2017, 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 de 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 primer trimestre 2017, 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 17 Dependencias, el porcentaje muestra la relación de lo ejecutado respecto a lo programado en los POA's correspondiente al primer trimestre de 2017. Dichas funciones están establecidas en sus respectivos Manuales de Organización.

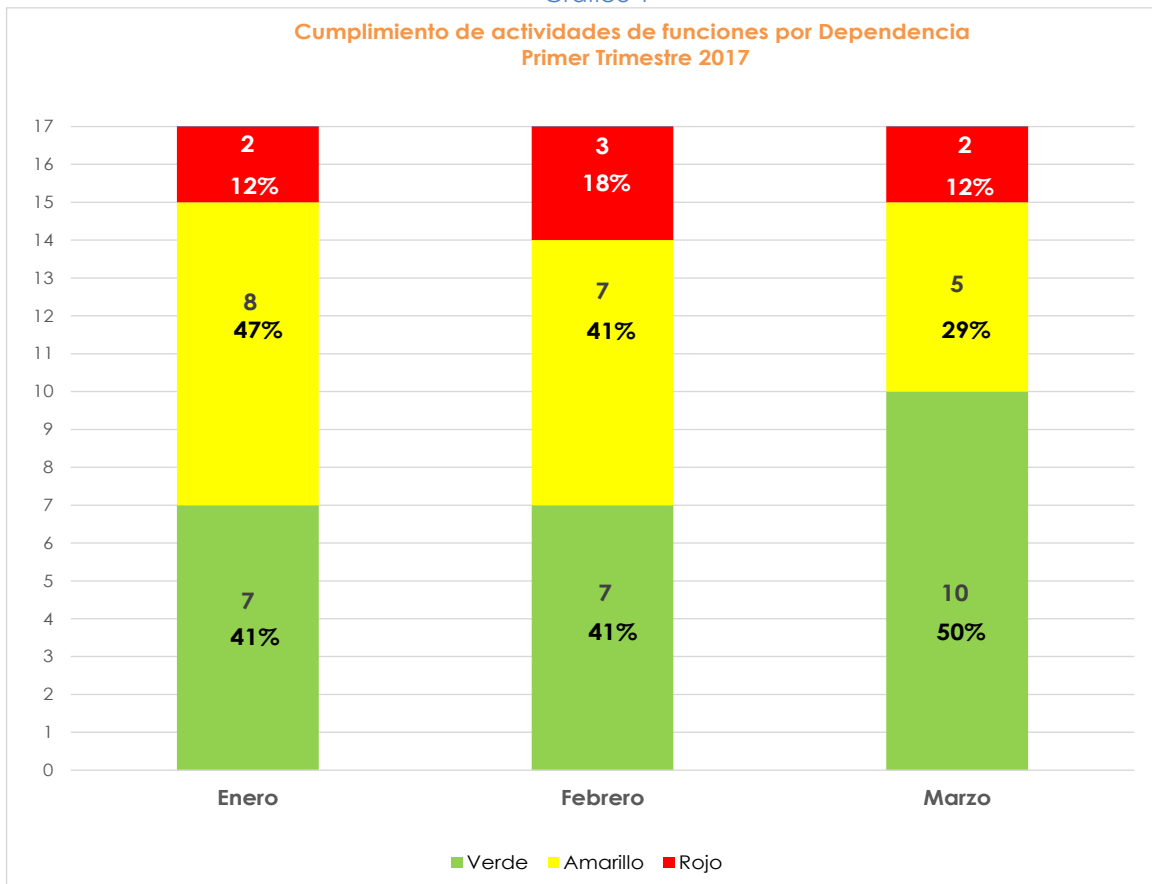
Tabla 1  
Porcentajes de cumplimiento de actividades de funciones del primer trimestre 2017

N°	Dependencia	Funciones		
		Enero	Febrero	Marzo
1	Dirección General de Impuestos Internos	90%	91%	90%
2	Dirección General de Aduanas	91%	90%	92%
3	Dirección General de Tesorería	96%	96%	96%
4	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación	100%	100%	100%
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	100%	96%	100%
6	Dirección General de Inversión y Crédito Público	96%	92%	94%
7	Dirección General de Presupuesto	84%	70%	78%
8	Dirección General de Administración	94%	89%	90%
9	Dirección de Política Económica y Fiscal	100%	80%	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	94%	91%	97%
12	Unidad de Acceso a la Información Pública	80%	100%	50%

N°	Dependencia	Funciones		
		Enero	Febrero	Marzo
13	Dirección Financiera	91%	100%	100%
14	Unidad de Auditoría Interna	89%	86%	100%
15	Unidad de Comunicaciones	100%	100%	100%
16	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	75%	80%	86%
17	Unidad de Transparencia y Anticorrupción	94%	91%	97%

De acuerdo a los resultados reportados en el SSM por las 17 Dependencias, en el gráfico 1 se muestra el cumplimiento de las actividades de funciones por Dependencia para el primer trimestre 2017.

Gráfico 1



Para los meses de enero y febrero 7 dependencias alcanzaron cumplimiento de sus metas arriba del 95% y para el mes de marzo 10.

Para el mes de enero 8 dependencias alcanzaron cumplimiento de sus metas superior a 80% e inferior o igual a 95%, para el mes de febrero 7 y para el mes de marzo 5.

Para el mes de enero 2 dependencias obtuvieron cumplimiento de sus metas menor o igual que el 80%, para el mes de febrero 3 y para el mes de marzo 2.

En la tabla 2 se listan las causas de las Dependencias que presentan porcentajes de cumplimiento menor o igual a 95%, reportadas en el SSM. 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		
Enero		
1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- En Oficina del Dictamen Fiscal no se completó el análisis e interpretación de datos financieros para brindar información a la Unidad de Selección de Casos, por encontrarse trabajando en la estandarización de los estados financieros de los sectores económicos, paralelamente se estaba trabajando en el proyecto de informatización del dictamen por internet.</li> <li>- Existen solicitudes de reintegro IVA a exportadores que no cumplieron con el plazo de atención en la Sección de Asistencia, Facilitación y Control Primario, debido a: personal técnico insuficiente, alto volumen de solicitudes (el 90% del monto solicitado se atiende en la Sección).</li> <li>- Algunas respuestas por consultas recibidas, no se atendieron en el plazo de 45 días hábiles en la División Jurídica debido a: se presentaron varias consultas a la vez en un mismo escrito; el alcance y complejidad de los temas.</li> <li>- En Departamento de Resoluciones, existen casos de atención a peticiones que han excedido el plazo de los 40 días hábiles, debido a: que se necesitaban lineamientos por parte de las jefaturas superiores; se solicitó información a la DGT.</li> </ul>
2	Dirección General de Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El despacho de algunas declaraciones de mercancías de importación definitiva con selectividad rojo y sin discrepancias en plazos mayores a los estipulados en las metas correspondientes, en las diferentes Aduanas y Delegaciones de Aduanas; se debió a que algunas de las declaraciones, contienen más de un ítem declarado haciendo que el análisis del Contador Vista sea más extenso, incidiendo en el tiempo de despacho.</li> <li>- El registro de discrepancias en algunas declaraciones de mercancías de importación definitiva con selectividad rojo, en plazos mayores a los estipulados en la metas correspondientes, en las diferentes Aduanas y Delegaciones de Aduanas, se debió a que algunas de las declaraciones, contienen más de un ítem declarado haciendo que el análisis del Contador Vista sea más extenso, incidiendo en el tiempo de registro.</li> </ul>



3	Dirección General de Presupuesto	- Para algunas solicitudes de atención de casos diversos, no se cumplió el tiempo de atención en la División de Conducción Administrativa debido a que se requirió un análisis exhaustivo con respecto a la aplicabilidad de la Ley de Responsabilidad Fiscal, se realizaron consultas legales, reuniones con funcionarios de la Institución.
4	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	- En algunos casos no se cumplió con el plazo para la remisión de las resoluciones de devolución del impuesto sobre la renta a beneficiarios de personas fallecidas, debido a cumplimiento de misión oficial del parte del Técnico Jurídico encargado.
5	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	- El cumplimiento de los plazos establecidos para el análisis y definición de criterios a fin de emitir resoluciones definitivas por los recursos ingresados, se vio afectado debido a la complejidad y/o lo voluminoso de los casos, además de la remisión de informes/requerimientos a la Corte Suprema de Justicia, con la planta de personal técnico incompleta.
6	Unidad de Acceso a la Información Pública	- No se cumplió con el tiempo estipulado de respuesta de algunas solicitudes de información pública debido a que los casos iniciados en el mes de diciembre se retrasaron, ya que las diferentes oficinas se encontraban en periodo de cierre anual.

Mes		
Febrero		
1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- La gestión a contribuyentes mediante llamadas telefónicas, se vio afectada en la Sección Control de Omisos, debido a: se tiene un 50% menos del personal con relación al año recién pasado, números telefónicos desactualizados.</li> <li>- En Oficina del Dictamen Fiscal no se completó el análisis e interpretación de datos financieros para brindar información a la Unidad de Selección de Casos, por encontrarse trabajando en la estandarización de los estados financieros de los sectores económicos, paralelamente se estaba trabajando en el proyecto de informatización del dictamen por internet.</li> <li>- Existen solicitudes de reintegro IVA a exportadores que no cumplieron con el plazo de atención en la Sección de Asistencia, Facilitación y Control Primario, debido a: personal técnico insuficiente, alto volumen de solicitudes (el 90% del monto solicitado se atiende en la Sección).</li> <li>- En el Departamento de Estudios Jurídicos existen consultas que no fueron contestadas en el plazo de 40 días hábiles debido a: Técnico asignado a la Unidad de Audiencia y Tasaciones; dificultad para determinar la identidad y la ubicación del solicitante, por ser no domiciliado y no estar registrado en el Registro Único de Contribuyente; recepción de documentación fuera de plazo.</li> <li>- Algunas respuestas por consultas recibidas, no se atendieron en el plazo de 45 días hábiles en la División Jurídica debido a la complejidad de un caso, del cual no se poseen antecedentes en el país, por lo que fue necesario hacer las investigaciones y estudios respectivos.</li> <li>- En Departamento de Resoluciones, existen casos de atención a peticiones que han excedido el plazo de los 40 días hábiles, debido a: se necesitaban lineamientos por parte de las jefaturas superiores; documentación solicitada a otras Unidades Organizativas; información solicitada a la DGT; además hay que tomar en cuenta el cambio en jefatura y supervisores.</li> </ul>

2	Dirección General de Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El despacho de algunas declaraciones de mercancías de importación definitiva con selectividad rojo y sin discrepancias en plazos mayores a los estipulados en las metas correspondientes, en las diferentes Aduanas y Delegaciones de Aduanas; se debió a que no se ha estado utilizando adecuadamente el módulo de tiempos de inspección para llevar el registro.</li> </ul>
3	Dirección General de Inversión y Crédito Público	<ul style="list-style-type: none"> <li>- La programación mensualizada de inversión pública, no fue elaborada en tiempo debido a que el presupuesto 2017 fue aprobado hasta febrero de 2017.</li> <li>- Existen opiniones sobre solicitudes para iniciar trámite de financiamiento con el Fondo Salvadoreño para Estudios de Preinversión (FOSEP), que no se emitieron en el plazo estipulado, debido a que la Jefatura atendió diversos trabajos simultáneos y eventos imprevistos.</li> </ul>
4	Dirección General de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El incumplimiento al tiempo estipulado para atender requerimientos relacionados a soporte en la aplicación informática SAFI (ejecución presupuestaria fase I), se debió a que en la Unidad de Informática se priorizó la atención de casos de compatibilización de presupuesto prorrogado 2016 con el aprobado 2017.</li> <li>- No se cumplió con el plazo de atención de algunas solicitudes de modificaciones Presupuestarias en la División de Conducción Administrativa y División de Desarrollo Social, debido a que fue necesaria información complementaria, la cual no fue remitida en tiempo; además de la entrada en vigencia del presupuesto 2017, hasta el 1 de febrero.</li> <li>- Para algunas solicitudes de casos diversos no se cumplió el tiempo de atención en las Divisiones Desarrollo Social y Desarrollo Económico, debido a la remisión tardía de información por parte de la institución peticionaria.</li> <li>- Existen solicitudes relacionadas a bienes inmuebles que no se atendieron en tiempo debido la remisión tardía de información por parte de la institución peticionaria.</li> </ul>
5	Dirección de Política Económica y Fiscal.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El programa Financiero Fiscal no se finalizó, por no contar con la información correspondiente, debido a la tardía aprobación del presupuesto 2017. A la fecha, algunas instituciones se encuentran en proceso de registrar la Programación de Ejecución Presupuestaria (PEP) en el SAFI, lo cual es insumo para la elaboración de la programación financiera mensual del Programa Anual de Inversión Pública.</li> </ul>
6	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El cumplimiento de los plazos establecidos para el análisis y definición de criterios a fin de emitir resoluciones definitivas por los recursos ingresados, se vio afectado por la complejidad y/o lo voluminoso de los casos, además de la remisión de informes/requerimientos a la Corte Suprema de Justicia, con la planta de personal técnico incompleta.</li> </ul>

**Mes**

**Marzo**

1	Dirección General de Impuestos Internos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- En la Oficina Regional de Occidente no se concluyó con un caso de fiscalización sustantiva debido a la incapacidad médica del auditor a cargo.</li> <li>- La gestión a contribuyentes mediante llamadas telefónicas, se vio afectada en la Sección Control de Omisos, debido a que se tiene un 50% menos del personal con relación al año recién pasado.</li> </ul>
---	---	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- En Oficina del Dictamen Fiscal no se completó el análisis e interpretación de datos financieros para brindar información a la Unidad de Selección de Casos, por encontrarse trabajando en la estandarización de los estados financieros de los sectores económicos, atención a casos de verificación y control de obligaciones de auditor fiscal, paralelamente se está trabajando en el proyecto de informatización del dictamen por internet.</li> <li>- Existen solicitudes de reintegro IVA a exportadores que no cumplieron con el plazo de atención en la Sección de Asistencia, Facilitación y Control Primario, debido a: personal técnico insuficiente, alto volumen de solicitudes (el 90% del monto solicitado se atiende en la Sección).</li> <li>- En Departamento de Resoluciones, existen casos de atención a peticiones que han excedido el plazo de los 40 días hábiles, debido a: se necesitaban lineamientos por parte de las jefaturas superiores; documentación solicitada a otras Unidades Organizativas; información solicitada a la DGT. Asimismo, hubo cambio de jefatura y supervisores.</li> </ul>
2	Dirección General de Aduanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- En la Unidad de Gestión de Riesgos no se programó caso correctivo de valoración de mercancías debido a diferencias establecidas entre esta Unidad y la División de Fiscalización.</li> <li>- El monto de recaudación procedente de infracciones generadas en verificaciones inmediatas efectuadas a importaciones en todos los regímenes, ordenadas por los sistemas informáticos, no fue alcanzado debido a que el tipo de infracción generada, en su mayoría corresponden a infracciones administrativas.</li> <li>- El despacho de algunas declaraciones de mercancías de importación definitiva con selectividad rojo y sin discrepancias en plazos mayores a los estipulados en las metas correspondientes, en las diferentes Aduanas y Delegaciones de Aduanas; se debió a que solo pocas declaraciones se manejan en el módulo de tiempos de atención, así mismo se resta evaluando modificar la meta con el objetivo de separar las declaraciones de vehículos usados y encomiendas.</li> <li>- El registro de discrepancias en algunas declaraciones de mercancías de importación definitiva con selectividad rojo, en plazos mayores a los estipulados en la meta correspondiente, en la Aduana Marítima de Acajutla, se debió a que solo pocas declaraciones se manejan en el módulo de tiempos de atención.</li> </ul>
3	Dirección General de Inversión y Crédito Público	<ul style="list-style-type: none"> <li>- No se realizaron algunas visitas de campo a programas/proyectos de inversión pública debido a la atención de otras actividades prioritarias.</li> </ul>
4	Dirección General de Presupuesto	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El Informe de Seguimiento Financiero de la Ejecución del Presupuesto del Gobierno Central, no fue elaborado debido a que la información proporcionada por DINAFI presentaba inconsistencias en los datos del presupuesto 2017, lo que no permitió generar los reportes correspondientes que son utilizados para la elaboración del informe en referencia.</li> <li>- No se cumplió con el plazo de atención de algunas solicitudes de modificaciones Presupuestarias en la División de Conducción Administrativa y División de Desarrollo Social, debido a: fue necesaria información complementaria, la cual no fue remitida en tiempo; solicitud</li> </ul>

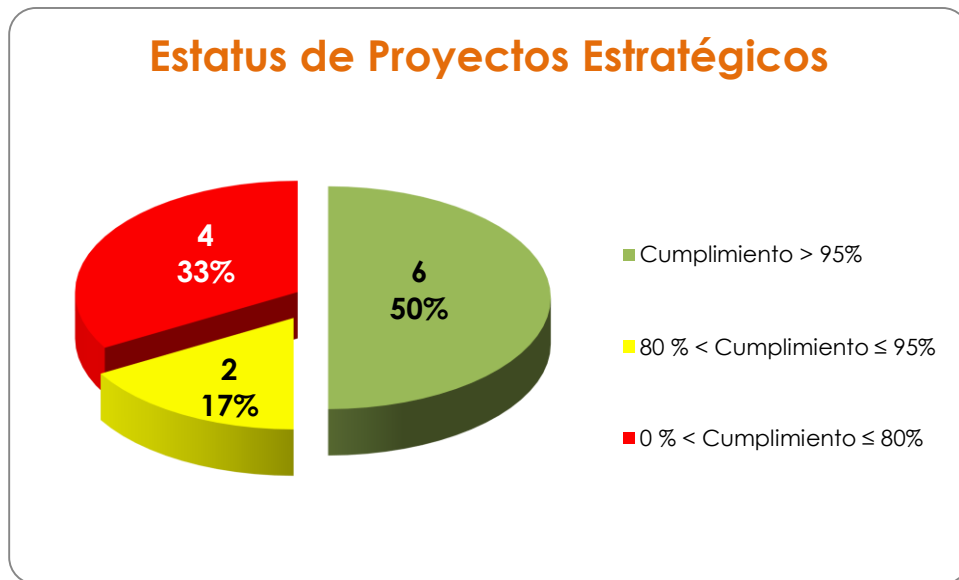
		<p>de lineamientos de parte de las autoridades superiores.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Para algunas solicitudes de casos diversos no se cumplió el tiempo de atención en la División Conducción Administrativa debido a: la remisión tardía de información por parte de la institución peticionaria, espera de la aprobación del presupuesto 2017; se requirió instrucciones de parte de las autoridades superiores.</li> <li>- El análisis de la liquidación de presupuestos especiales no se realizó en el tiempo estipulado debido a: la oficina se encontraba realizando esfuerzos con la ejecución del presupuesto prorrogado 2016; con la compatibilización y homologación de la ejecución presupuestaria para el presupuesto 2017, lo cual fue prioridad y carácter de emergencia.</li> </ul>
5	Dirección General de Administración	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Garantizar el 75% de disponibilidad de la flota vehicular de la SEDE en circulación, no fue alcanzado debido a que no se cuenta con contrato para el mantenimiento de los vehículos.</li> <li>- La realización de auditorías de calidad con enfoque de proceso se vio afectada por solicitud de cambio en las fechas programadas para la realización de las auditorías.</li> <li>- La Unidad de Gestión Documental y Archivo no ha podido realizar la reseña histórica institucional debido a que no se cuenta con recurso humano para ejecutar la actividad.</li> </ul>
6	Unidad de Acceso a la Información Pública	<ul style="list-style-type: none"> <li>- No se cumplió en el tiempo estipulado de respuesta de algunas solicitudes de información pública debido a que hubieron casos de la UNAC en los que se amplió el plazo de gestión debido a lo complejo y amplió de la información solicitada. Adicionalmente, hubo un caso de estadísticas de recaudación para el que se tuvo que llegar a un consenso con la DGII sobre quien es el competente para brindar dicha información.</li> </ul>

## ACTIVIDADES DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS

De los 37 proyectos estratégicos que están plasmados en el PEI 2015-2019 el cual entró en vigencia en el mes de julio de 2015, al primer trimestre se puede mencionar que:

- 12 proyectos poseen actividades programadas al mes de marzo de los cuales se encuentran en estado verde 6 (50%), en estado amarillo 2 (17%) y en estado rojo 4 (33%), 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 2017** y los avances de esas actividades.

El estatus de los proyectos del primer trimestre de 2017 se presenta a continuación:

Tabla 3

Cumplimiento de proyectos estratégicos del primer trimestre de 2017

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ENERO	FEBRERO	MARZO
P04. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados	Sin actividades programadas para el mes reportado	Sin actividades programadas para el mes reportado	 90%
P05. Nuevo Sistema de Gestión Administrativo Financiero Integrado (SAFI II-GRP)	 100%	 94%	 68%
P06. Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM Fase I Y Fase II	 77%	 78%	 77%
P08. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental	Sin actividades programadas para el mes reportado	Sin actividades programadas para el mes reportado	 100%
P16. Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios	 71%	 77%	 76%
P17. Integración del Registro Único de Contribuyentes y de la Cuenta Corriente	 100%	 100%	 100%
P19. Fortalecimiento del control y fiscalización	Sin actividades programadas para el mes reportado	Sin actividades programadas para el mes reportado	 100%
P20. Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar	 100%	 50%	 73%
P30. Renovación de la Infraestructura Aduanera	Sin actividades programadas para el mes reportado	Sin actividades programadas para el mes reportado	 100%
P31. Fortalecimiento de la DGII	 100%	 75%	 83%

PROYECTOS ESTRATÉGICOS:	ENERO	FEBRERO	MARZO
P33. Desarrollo e implementación del Nuevo Sistema Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II (fase II)	Sin actividades programadas para el mes reportado	Sin actividades programadas para el mes reportado	 100%
P38. Implementación de la socialización de resultados de solicitudes de información	Sin actividades programadas para el mes reportado	 50%	 100%

A continuación se presentan las causas del estado amarillo y rojo de los proyectos para el primer trimestre 2017:

☛ **P04.Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados:** la validación del Manual de Procesos de Formulación Presupuestaria, no fue finalizada debido a que es necesario incorporar cambios propuestos por Equipo de Coordinación del Proyecto SAFI II, aprobados por el Despacho Ministerial.

☛ **P05.Nuevo Sistema de Gestión Administrativo Financiero Integrado (SAFI II-GRP):** las actividades de "modificación de casos de uso de Bienes –Auxiliar de Activo Fijo" y "elaboración de estructura de reportes de SAFI II, (Reportes contables y Auxiliar de Bienes, Inventario, Obligaciones)", no se continuaron debido a que se estuvo trabajando en las actas para los casos de uso institucional. Se espera finalizar con las actividades en el mes de junio.

La actividad de "reestructuración y poblado de matrices de reintegros y fondos ajenos en custodia", estaba sujeta a la llegada de la consultora experta en las matrices, sin embargo la consultora se presentó hasta el 04 de abril de 2017. Se espera desarrollar esta actividad en el mes de abril.

☛ **P06. Sistema de Administración Financiera Municipal SAFIM Fase I y Fase II:** la actividad de "desarrollo Informático del Auxiliar de la Deuda Pública Municipal para el Sistema SAFIM, para el 100% de Casos de Uso elaborados", no fue finalizada por la carga de trabajo en optimizaciones al sistema, se hará una reprogramación para solventar este módulo.

☛ **P16.Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios:** la puesta en marcha de los servicios de telefonía móvil - ajustes informáticos-, no se ha realizado debido a que se le ha dado prioridad al tema de la renta en línea, y se han destinado todos los esfuerzos y recursos en atender dichos requerimientos. Con respecto a la actividad del desarrollo informático del modelo del dictamen e informe fiscal - Realización de pruebas y ajustes (USI)-, se han recibido nuevas funcionalidades y opciones, que no estaban planeadas, ni estimadas en tiempo, pero que son

necesarias; actualmente se están desarrollando dichas funcionalidades y se le ha agregado un apoyo para el tema de reportaría, además se está trabajando en el “queries” para consultas; y en borrar data de test, limpieza y depuración de catálogos.

En relación con la actividad de incorporación de notario y validaciones en el sistema (ODF), hubo retraso en el desarrollo del proyecto del dictamen fiscal en línea y aún no se ha finalizado con el proceso de inscripción de contadores, motivo por el cual no se ha logrado dar inicio a la actividad.

- ☛ **P20.Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar:** las actividades de “finalización Módulos: Unidad de Audiencia y Tasaciones-Estabilización”; y “desarrollo del programa de capacitación Módulos: Departamento de Notificaciones, Unidad de Traslados”. No fue posible concluir las debido a que se está atendiendo requerimientos de la Corte de Cuentas.
- ☛ **P31.Fortalecimiento de la DGII:** proceso de licitación para la adquisición del software, se declaró desierto, se procedió a modificar los Términos de Referencia, actualmente se han revisado las nuevas ofertas y se está en el proceso de adjudicación.



#### 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%.
- Se identificaron entre las principales causas que describen el estado amarillo y rojo de las actividades de funciones están: atención a otras actividades de carácter prioritario que no estaban programadas, personal insuficiente en algunas Dependencias, recepción tardía de documentación proveniente de Unidades Organizativas internas, recepción de documentos fuera del plazo de parte del cliente externo, complejidad en las consultas o peticiones presentadas por los clientes, entre otros.
- Algunas acciones propuestas no han sido eficaces para cumplir con las metas, ya que se verificó que algunas causas sigue repitiéndose mes con mes, inclusive desde el año 2016.
- Al mes de marzo de 2017, el 50% de proyectos estratégicos están en verde (porcentaje de cumplimiento superior al 95%), el 17% en amarillo (porcentaje superior a 80% e inferior o igual a 95%) y el 33% en rojo (porcentaje menor o igual al 80%).
- Se identificaron entre las principales causas que describen el estado rojo de los proyectos están: deficiente planificación, 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.
- Fortalecer la coordinación y comunicación, para el intercambio de información entre Dependencias o Unidades de las misma Dependencia.
- 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 del incumplimiento.
- Monitorear periódicamente el avance de los proyectos para evitar desfases.
- Es necesario establecer acciones correctivas efectivas, para aquellas metas que se presentan en estado amarillo y rojo, analizando íntegramente las causas que afectan su cumplimiento.
- 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 primer trimestre 2017

Dependencia	Actividades No Cumplidas		
	Enero	Febrero	Marzo
DGII	15	14	16
DGA	9	11	9
DGT	3	4	4
DINAFI	-	-	-
DGCCG	-	1	-
DGICP	2	4	3
DGP	4	7	6
DGEA	3	6	5
DPEF	-	1	-
UNAC	-	-	-
TAIIA	2	3	1
UAIP	1	-	2
DF	1	-	-
UAI	1	1	-
COM	-	-	-
UATL	3	3	2
UTAC	-	-	-

## 2. Listado de Proyectos con actividades programadas para el primer trimestre 2017

Listado de Nombres de Proyectos Estratégicos
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
P16. Fortalecimiento de la eficiencia operativa de los servicios
P17. Integración del Registro Único de Contribuyentes y de la Cuenta Corriente
P19. Fortalecimiento del control y fiscalización
P20. Fortalecimiento del Sistema de Selección y Gestión de Casos a Fiscalizar
P30. Renovación de la Infraestructura Aduanera
P31. Fortalecimiento de la DGII
P33. Desarrollo e implementación del Nuevo Sistema Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II (fase II)
P38. Implementación de la socialización de resultados de solicitudes de información