

Informe de
Segundo
Trimestre de
Seguimiento
Al POA

2013

Ministerio de Hacienda

Unidad de Planificación Estratégica Institucional

Julio2013

Contenido

I. Introducción	3
II. Consideraciones del Informe	4
III. Resultados	5
IV. Conclusiones.....	10
V. Recomendaciones	11
VI. Anexos	12

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 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 respecto a 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).

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, estos porcentajes serán reportados como 100%.
- b. Los proyectos ejecutados por las Dependencias del Ministerio para el 2013 son presentados en el Anexo 1. En caso de no aparecer reflejados en el informe, es debido a que no poseen actividades a ejecutarse en el segundo trimestre.
- c. Los nombres de los proyectos con sus respectivos códigos, ejecutados por las Dependencias del Ministerio para el 2013 son presentados en el Anexo 2.

III. Resultados

En la tabla que se muestra a continuación se presentan los porcentajes de ejecución del segundo trimestre de las actividades de funciones y actividades de proyectos estratégicos que están ejecutando las 16 Dependencias que conforman el Ministerio de Hacienda.

Tabla 1

Porcentajes de ejecución de actividades de funciones y proyectos estratégicos

N°	Dependencia	Funciones			Proyectos		
		Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
1	Dirección General de Impuestos Internos	100%	100%	100%	97%	87%	84%
2	Dirección General de Aduanas	100%	100%	100%	80%	100%	100%
3	Dirección General de Tesorería	99%	98%	98%	100%	88%	100%
4	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación	98%	100%	100%	100%	96%	90%
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	93%	100%	100%	60%	100%	100%
6	Dirección General de Inversión y Crédito Público	100%	100%	100%	48%	100%	100%
7	Dirección General de Presupuesto	98%	96%	96%	N/P	100%	100%
8	Dirección General de Administración	92%	98%	96%	100%	88%	93%
9	Dirección de Política Económica y Fiscal	100%	100%	100%	N/P	100%	89%
10	Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública	100%	100%	100%	N/P	100%	100%
11	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	99%	100%	100%	N/P	100%	100%
12	Unidad de Acceso a la Información Pública	64%	100%	100%	100%	100%	100%
13	Dirección Financiera	100%	98%	93%	N/P	100%	100%
14	Unidad de Auditoría Interna	100%	100%	97%	N/P	100%	100%
15	Unidad de Comunicaciones	99%	100%	100%	N/P	100%	100%
16	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	76%	80%	100%	N/P	100%	100%

N/P: No posee actividades programados para este mes

1. Actividades de Funciones

Como se puede observar las Dependencias han ejecutado satisfactoriamente las actividades programadas en sus planes operativos, obteniendo resultados arriba del 90% en la mayoría de los casos.

Los casos en los que se observan porcentajes de ejecución entre el 60% y 75% se debió a:

- No se recibió la información solicitada en el tiempo requerido.

2. Actividades de Proyectos

De los 57 proyectos que están plasmados en el Plan Estratégico Institucional, 40 de ellos poseen actividades en los Planes Operativos 2013 de las Dependencias, como se muestra a continuación:

Tabla 2
Estatus de Proyectos PEI

Proyectos PEI		
Finalizados	4	7%
Proyectos que han avanzado según lo programado al mes de junio	19	33%
Proyectos que se han desfasado según lo programado al mes de junio	17	30%
Proyectos que poseen actividades programadas para el 3° y 4° trimestre de 2013	10	18%
Proyectos que no se han incluido en el POA 2013	7	12%
Total	57	100%

Tabla 3
Proyectos PEI incluidos en POA 2013

Proyectos incluidos en POA 2013		
Finalizados	4	10%
Proyectos que han avanzado según lo programado al mes de junio	19	48%
Proyectos que se han desfasado según lo programado al mes de junio	17	42%
Seguimiento en el SSM al mes de junio	40	100%

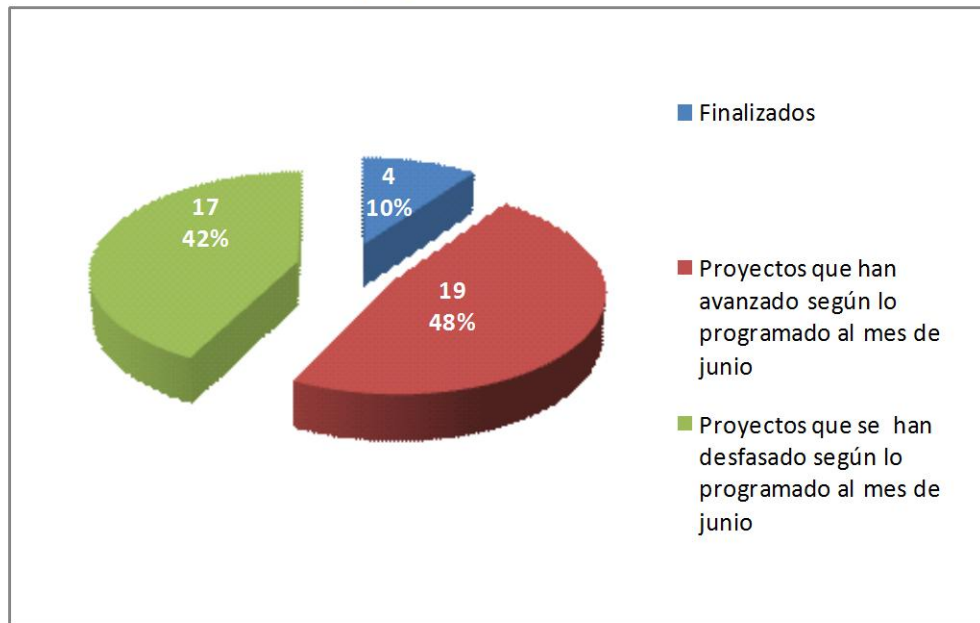
Tabla 4
Proyectos Finalizados

Proyecto	Responsable
P16. Exprésate	DGII
P49. Implementación del Servicio Declaración de Renta Sugerida	DGII, DINAFI, DGT
P54. Cambio de Tecnología en la Impresión de Documentos	DGII
P58. Mejora Infraestructura Puestos Fronterizos	DGA,DGT

Tabla 5
Porcentaje de avance de Proyectos al mes de junio 2013

Avance programado a junio	Avance ejecutado a junio	Desfase
51%	44%	7%

Gráfico 1
Estatus de proyectos incluidos en POA 2013



De los 19 proyectos que han avanzado según lo programado se destacan con un desempeño superior al programado:

- P2. Implementación del SIDUNEA World
- P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras
- P41. Implementación del Portal LAIP

Tabla 6
Proyectos que han avanzado según lo programado al mes de junio 2013

Proyecto	Responsable	Junio Programado	Junio Ejecutado	Sobre desempeño
P2. Implementación del SIDUNEA World	DGA	11%	38%	26%
P3. Impulsar y fortalecer la Integración Aduanera Centroamericana (El Salvador-Guatemala) SIECA	DGA	55%	55%	0%
P4. Manual Único de Operaciones Aduaneras	DGA	50%	88%	38%
P5. Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público en la Contabilidad Gubernamental	DGCG	25%	25%	0%
P9. Implementación de norma ISO 9004	DGEA	7%	7%	0%
P11. Fortalecimiento de la Gestión de Inversión Pública	DGICP	50%	50%	0%
P13. Creación y puesta en marcha de Unidad de Atención y servicios al contribuyentes	DGII	36%	36%	0%
P14. Depuración y Actualización del Registro Único de Contribuyentes	DGII	96%	102%	6%
P15. Desarrollo e implementación de la Matriz de Riesgos Tributarios	DGII	24%	24%	0%
P17. Educación Fiscal a Profesionales y Técnicos	DGII	28%	38%	10%
P18. Nuevo Modelo de Fiscalización	DGII	17%	21%	4%
P22. Fiscalizaciones Conjuntas de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGA	40%	43%	3%
P23. Programa de Formación de Capital Humano	DGII-DGEA	100%	100%	0%
P24. Profesionalización del Recurso Humano de la Dirección General de Impuestos Internos	DGII-DGEA	100%	100%	0%
P34 Implementación del Marco de Gastos de Mediano Plazo (MGMP)	DGP	100%	100%	0%
P37. Desarrollo del Plan de Acción para el Fortalecimiento del Portal de Transparencia Fiscal	DINAFI	15%	15%	0%
P41. Implementación del Portal LAIP	DINAFI-UAIP	67%	183%	117%
P44. Adquisición e Implementación de Medidores de Caudal	DGA	29%	29%	0%
P59. Sistema de Administración Financiera Municipal -SAFIM	DGCG	38%	41%	4%

Tabla 7
Proyectos que se han desfasado según lo programado al mes de junio 2013

Proyecto	Responsable	Junio Programado	Junio Ejecutado	Desfase
P7. Fortalecimiento y desarrollo de las capacidades del Departamento de Formación y Desarrollo del Talento Humano	DGEA	100%	25%	75%
P12. Fortalecimiento de la Gestión de la Deuda Pública	DGICP	67%	33%	33%
P20. Diagnóstico al Sistema Tributario Salvadoreño	DGII	69%	25%	44%
P21. Unidad Integral de Grandes Contribuyentes	DGII	100%	65%	36%
P25. Gestión de la Mora de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGT-DGA	33%	0%	33%
P27. Cuenta Corriente de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGT-DGA	17%	16%	1%
P30. Administración y Custodia de las Garantías de Tributos Internos y Aduaneros	DGII-DGT-DGA-DINAFI	100%	0%	100%
P36. Implementación de la Cuenta Única de Tesoro Público	DGT	100%	89%	11%
P38. Fortalecimiento y actualización de la infraestructura tecnológica del Ministerio de Hacienda	DINAFI	47%	45%	1%
P40. Sistema integrado para la gestión administrativa financiera del sector público SAFI II-GRP	DINAFI	42%	38%	4%
P42. Gestión de los servicios de concesión para Equipos No Intrusivos	DGA	53%	52%	1%
P43. Adquisición e Implementación de Básculas	DGA	63%	0%	63%
P45. Implementación de un sistema de video vigilancia para control en Aduanas	DGA	100%	75%	25%
P46. Implementación de kioscos de autoservicio para consulta, presentación y pago de impuestos	DGII-DINAFI	75%	6%	69%
P47. Implementación de un sistema electrónico para la gestión de colas en las áreas de atención	DGII-DINAFI	8%	4%	4%
P48. Portal de Servicios Web del Ministerio de Hacienda	DGII-DINAFI	9%	8%	1%
P50. Fortalecimiento de la Dirección de Política Económica y Fiscal	DPEF	83%	5%	78%

Tabla 8
Proyectos que no incluidos en el POA 2013 pero poseen avances al mes de junio

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

Tabla 9
Proyectos que poseen activiades a ejecutarse en el 3° y 4° Trimestre 2013

Proyecto	Responsable	Activiades a iniciar
P1. Implementación del Operador Económico Autorizado	DGA	Julio
P8. Fortalecimiento y profesionalización del Recurso Humano del Ministerio de Hacienda	DGEA	Julio
P19. Optimizaciones al Sistema Integrado de Información Tributaria (SIIT)	DGII	Agosto
P28. Pagos de Tributos Internos y Aduaneros	DGII,DGA,DGT,DINAFI	Agosto
P29. Análisis de Riesgo y Selección de Casos de Tributos Internos y Aduaneros	DGII,DGA,DGT,DINAFI	Octubre
P33. Perfeccionamiento del sistema de selección y gestión de casos a fiscalizar (CSMS)	DGII, DGA	Julio
P35. Presupuesto por Programas con enfoque de Resultados	DGP	Julio
P52. Portal Electrónico de Compras Públicas COMPRASAL II	UNAC	Diciembre
P53. Sistema transaccional para la gestión de las compras públicas COMPRASAL II	UNAC	Diciembre
P55. Ampliación del Control Aduanero TIM	DGA	Octubre

IV. Conclusiones

- En general las Dependencias han ejecutado satisfactoriamente sus actividades programadas tanto de funciones como proyectos.
- Al mes de junio hay un porcentaje de ejecución de los proyectos estratégicos del 44% el cual posee un desfase de 7 % respecto de lo programado.
- 7 proyectos no han sido incluidos en los POA's 2013.
- De los 40 proyectos incluidos en los POA's 2013:
 - ✓ 4 están finalizados
 - ✓ 19 han avanzado según lo programado
 - ✓ 17 se han desfasado según lo programado

V. Recomendaciones

- Incluir los 7 proyectos que no han sido incluidos en los POA's 2013 en el POA 2014.
- Elaboración de la hoja técnica de proyectos estratégicos que aún no han sido realizadas.
- Fortalecer la coordinación y comunicación de las Dependencias que participan en la ejecución de proyectos transversales.
- Documentar en el SSM las causas y acciones en casos de incumplimientos tanto para actividades de funciones y proyectos.

VI. A

ANEXO 1
Proyectos Estratégicos por Dependencia

N°	Dependencia	Proyectos
1	Unidad de Auditoría Interna	P09
2	Unidad de Comunicaciones	P09
3	Dirección de Política Económica y Fiscal	P09 P50
4	Dirección Financiera	P09
5	Dirección General de Contabilidad Gubernamental	P05
		P09
		P59
6	Dirección General de Impuestos Internos	P09
		P10
		P13
		P14
		P15
		P16
		P17
		P18
		P19
		P20
		P21
		P22
		P23
		P14
		P15
		P16
		P17
		P18
		P19
		P20
		P21
		P22
		P23
P24		
P25		
P27		
P29		
P33		
P46		
P47		
P48		
P49		
7	Dirección General de Inversión y Crédito Público	P09
		P11
		P12

N°	Dependencia	Proyectos
8	Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación	P09
		P38
		P40
		P49
9	Unidad de Acceso a la Información Pública	P09
		P41
10	Unidad Normativa de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública	P09
		P52
		P53
11	Dirección General de Aduanas	P01
		P02
		P03
		P04
		P09
		P42
		P43
		P44
		P45
		P55
12	Dirección General de Administración	P07
		P08
		P09
		P23
13	Dirección General de Tesorería	P09
		P25
		P28
		P30
		P36
14	Unidad de Asesoría Técnica y Legal	P09
15	Tribunal de Apelaciones de los Impuestos Internos y Aduanas	P09
16	Dirección General de Presupuesto	P09
		P34

ANEXO 2
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 Gubernamental
- P7. Fortalecimiento y desarrollo de las capacidades del Departamento de Formación y Desarrollo del Talento H
- P8. Fortalecimiento y profesionalización del Recurso Humano del Ministerio de Hacienda
- P9. Implementación de norma ISO 9004 Gestión para el Éxito Sostenido de una Organización.
- 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 Intrusivos
- 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

Elaborado por:

*Unidad de Planificación Estratégica
Dirección de Política Económica y Fiscal*

Aprobado por:

*Lic. Oscar Edmundo Anaya Sánchez
Director de Política Económica y Fiscal*

Firma: 

San Salvador, julio de 2013