



MATRIZ DE PRESENTACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL PARA EL AÑO 2024

GERENCIA/UNIDAD: Gerencia Financiera



Dirigir, coordinar, integrar y supervisar las actividades de presupuesto, tesorería y contabilidad gubernamental, relacionadas con la gestión financiera institucional, velando por el cumplimiento de las disposiciones legales y técnicas vigentes.

Miguel Ángel Pleitez Jimenez

[Signature]

Lic. Carlos Leonel Ortiz Portillo

[Signature]

21/06/2023

RESPONSABLE DEL POA

FIRMA DE RESPONSABLE DE POA

GERENTE / JEFE DE UNIDAD

FIRMA GERENTE/JEFE DE UNIDAD

FECHA DE ENTREGA

SELLO GERENCIA

OBJETIVO DE LA GERENCIA / UNIDAD

Table with columns: CÓDIGO, ACCIONES INSTITUCIONALES 2024, EJECUTA, INDICADOR DE LA ACCIÓN, I TRIMESTRE (ENE, FEB, MAR), PROGRAMACIÓN I TRIMESTRE, II TRIMESTRE (ABR, MAY, JUN), PROGRAMACIÓN II TRIMESTRE, III TRIMESTRE (JUL, AGO, SEP), PROGRAMACIÓN III TRIMESTRE, IV TRIMESTRE (OCT, NOV, DIC), PROGRAMACIÓN IV TRIMESTRE, ANUAL (META FÍSICA, %), RESULTADOS. Rows include GFIN-01-2024 to GFIN-07-2024.

|              |   |                        |                                   |       |       |       |        |       |        |        |         |       |       |       |        |       |       |        |        |         |  |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|---------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|--------|---------|--|
| GFIN-08-2024 | Registrar las transacciones financieras y elaborar los Estados Financieros Institucionales. | Depto. De Contabilidad | Generación de Estados Financieros | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33%  | 8.33%  | 25.00%  | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33% | 8.33%  | 25.00% | 100.00% |  |
| GFIN-09-2024 | Elaboración de conciliaciones bancarias   | Depto. De Presupuesto  | Conciliación de Datos             | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33%  | 8.33%  | 25.00%  | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33% | 8.33%  | 25.00% | 100.00% |  |
| GFIN-10-2024 | Realización de conciliaciones de cuentas por cobrar   | Depto. De Contabilidad | Conciliación de Datos             |       |       |       | 0.00%  |       |        | 50.00% | 50.00%  |       |       |       | 0.00%  |       |       | 50.00% | 50.00% | 100.00% |  |
| GFIN-11-2023 | Realización de conciliaciones de existencias (Inventarios)                                  | Depto. De Contabilidad | Conciliación de Datos             |       |       |       | 0.00%  |       |        | 50.00% | 50.00%  |       |       |       | 0.00%  |       |       | 50.00% | 50.00% | 100.00% |  |
| GFIN-12-2024 | Realización de conciliaciones de Activo Fijo  | Depto. De Contabilidad | Conciliación de Datos             |       |       |       | 0.00%  |       |        | 50.00% | 50.00%  |       |       |       | 0.00%  |       |       | 50.00% | 50.00% | 100.00% |  |
| GFIN-13-2024 | Presentación de Matriz de seguimiento Mensual al POA 2024, a la Unidad de Planificación.    | Depto. De Contabilidad | Entrega de Informe                | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33%  | 8.33%  | 25.00%  | 8.33% | 8.33% | 8.33% | 25.00% | 8.33% | 8.33% | 8.33%  | 25.00% | 100.00% |  |
| GFIN-14-2024 | Presentación de Mapa de Riesgo 2024 a la Unidad de Planificación                            | Gerencia Financiera    | Entrega de Informe                |       |       |       | 0.00%  |       | 50.00% | 50.00% | 100.00% |       |       |       | 0.00%  |       |       |        | 0.00%  | 100.00% |  |

  
 Ing. Manuel Ernesto Aguilar  
 Superintendente  
 Exclusivo para aprobación de Dirección Superior



**SIGET**

  
 Firma de UP

  
 Sello UP

**RECIBIDO SIGET**  
 21 JUN. 2023  
**UNIDAD DE PLANIFICACIÓN**  
 Fecha de recibido

Exclusivo para la Unidad de Planificación



GOBIERNO DE  
EL SALVADOR

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN DE CALIDAD

Plan Operativo Anual 2024

Detalle de Indicadores a reportar para las Actividades de Gerencia Financiera

DE: Carlos Leonel Ortiz Portillo  
Gerente Financiero  
FECHA: 21/6/2023

PARA: Ing. Fulvio Orrego  
Jefe de Unidad de Planificación

| Código              | Acción  | Descripción del Indicador             | Formula  | Dato deseado | Variabilidad | Meta           | Periodicidad | Peso (%) | Descripción anual  |
|---------------------|---|---------------------------------------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|----------|--|
| <b>GFIN-01-2024</b> | Formular presupuestos equilibrados para mantener la sanidad financiera institucional, de acuerdo a proyecciones de ingresos y gastos racionales   | Avance de Anteproyecto de Presupuesto | Eficacia<br>(Anteproyecto de Presupuesto<br>2025/Número de meses de elaboración)*100   | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Una Vez      | 10.00%   | Durante el 2024, y por mandato legal según Art. 33 de la ley AFI, deberá elaborarse el Presupuesto de la institución correspondiente al ejercicio financiero fiscal del 2025. Dicho Presupuesto debe ser enviado al Ministerio de Hacienda a más tardar en el mes de agosto 2024. Se ha distribuido el 100% de manera equitativa entre los 4 meses que incluye la realización de este proceso. |
| <b>GFIN-02-2024</b> | Gestión Financiera de los Recursos y Obligaciones Institucionales   | Entrega de Informe                    | Eficacia<br>(Informe Financiero Trimestral Ejecutado/Informe Financiero Trimestral Programado)*100                               | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Trimestral   | 5.00%    | Al final de cada trimestre se prepara un Informe financiero para Dirección Superior, en el que se muestra la situación financiera, los resultados del periodo, la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos y el estado de flujo de fondos a la fecha.  |
| <b>GFIN-03-2024</b> | Depuración de Cuentas por Cobrar  | Entrega de Documento                  | Eficacia<br>(Ejecución de Documento de Estrategias del Trimestre/Número de Trimestres de Implementación Según lo Programado)*100 | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Trimestral   | 5.00%    | Se pretende establecer estrategias efectivas que permitan depurar el rubro de cuentas por cobrar en concepto de Tasas y Derechos.  |
| <b>GFIN-04-2024</b> | Conjuntamente con la Unidad de Planificación, iniciar el proceso de implementación y desarrollo del Presupuesto por Programas con Enfoque de Resultados que está liderando el Ministerio de Hacienda, a través de la Dirección General del Presupuesto. | Ejecución de Capacitación             | Eficacia<br>(Anteproyecto de Presupuesto por Programas /Anteproyecto de Presupuesto por Programas a Aprobado)*100                | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Una vez      | 5.00%    | A fin de estar en armonía con la implementación del Presupuesto por Programas con Enfoque en Resultados impulsado por el Ministerio de Hacienda, se ha participado en capacitaciones; por lo cual se esperaba la instrucción por parte del Ministerio de Hacienda acerca de la metodología de preparación del presupuesto 2025.  |
| <b>GFIN-05-2024</b> | Seguimiento a la Ejecución Presupuestaria Institucional   | Entrega de Informe                    | Eficacia<br>(Informe Financiero Trimestral Ejecutado/Informe Financiero Trimestral Programado)*100                               | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Trimestral   | 5.00%    | Al final de cada trimestre se prepara un Informe financiero para Dirección Superior, en el que se muestra la situación financiera, los resultados del periodo, la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos y el estado de flujo de fondos a la fecha.  |
| <b>GFIN-06-2024</b> | Ejecutar los procesos de percepción de ingresos y pago de obligaciones institucionales  | Entrega de Informe                    | Eficacia<br>(Informe Financiero Mensual Ejecutado/Informe Financiero Mensual Programado)*100                                     | 100.00%      | +/-5%        | >=95% y <=105% | Mensual      | 5.00%    | Al final de cada mes se prepara un Informe financiero en el que se muestra la recaudación de ingresos y el pago de las obligaciones institucionales del periodo reportado.   |

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

|                     |   |                                   |  |         |       |                |           |                |   |
|---------------------|---|-----------------------------------|--|---------|-------|----------------|-----------|----------------|---|
| <b>GFIN-07-2024</b> | Gestionar los procesos de cobro y recuperación de las cuentas por cobrar institucionales.   | Entrega de Informe                | Eficacia<br>(Informe Financiero Mensual Ejecutado/Informe Financiero Mensual Programado)*100                   | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Mensual   | 5.00%          | Al final de cada mes se prepara un Informe financiero en el que se muestra la recuperación de las cuentas por cobrar institucionales.   |
| <b>GFIN-08-2024</b> | Registrar las transacciones financieras y elaborar los Estados Financieros Institucionales. | Generación de Estados Financieros | Eficacia<br>(Estados Financieros Mensuales/Estados Financieros del mes en curso)*100                           | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Mensual   | 30.00%         | A través de la preparación mensual de estados financieros, presupuestarios y contables, que son enviados a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, de conformidad con lo establecido en el Art. 111 de la Ley AFI; se refleja la situación financiera, sus resultados, su ejecución presupuestaria de ingresos y egresos y el estado de flujo de los fondos institucionales. |
| <b>GFIN-09-2024</b> | Elaboración de conciliaciones bancarias   | Conciliación de Datos             | Eficacia<br>(N° Conciliación Bancarias Ejecutadas/N° de Conciliaciones Bancarias Programadas)*100.             | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Mensual   | 5.00%          | La conciliación de datos mensual entre los Estados Bancarios y los Registros Contables permite verificar la disponibilidad de fondos que SIGET pose en las instituciones bancarias.   |
| <b>GFIN-10-2024</b> | Realización de conciliaciones de cuentas por cobrar   | Conciliación de Datos             | Eficacia<br>(Conciliación de Cuentas por Cobrar Ejecutadas/Conciliación de Cuentas por Cobrar Programadas)*100 | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Semestral | 5.00%          | La conciliación de datos semestral entre las Áreas de Cuentas por Cobrar y los Registros Contables, permite verificar la eficiencia en el sistema de control interno de las cuentas por cobrar institucionales.   |
| <b>GFIN-11-2023</b> | Realización de conciliaciones de existencias (Inventarios)                                  | Conciliación de Datos             | Eficacia<br>(Conciliación de Existencias Ejecutadas/Conciliación de Existencias Programadas)*100               | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Semestral | 5.00%          | La conciliación de datos semestral entre el Almacén de Existencias y los Registros Contables permite verificar la eficiencia en el sistema de control interno de las existencias de consumo institucionales.  |
| <b>GFIN-12-2024</b> | Realización de conciliaciones de Activo Fijo  | Conciliación de Datos             | Eficacia<br>(Conciliación de Activos Fijos Ejecutadas/Conciliación de Activos Fijos Programadas)*100.          | 100.00% | +/-5% | >=95% y <=105% | Semestral | 5.00%          | La conciliación de datos semestral entre el área de Activo Fijo y los Registros Contables, permite verificar la eficiencia en el sistema de control interno de los activos fijos institucionales.   |
| <b>GFIN-13-2024</b> | Presentación de Matriz de seguimiento Mensual al POA 2024, a la Unidad de Planificación.    | Entrega de Informe                | Eficacia<br>(Informe Financiero Mensual Ejecutado/Informe Financiero Mensual Programado)*100                   | 100.00% | 0%    | 100%           | Mensual   | 5.00%          | Se enviará por medio de un Informe Mensual a la Unidad de Planificación, el seguimiento de las principales acciones estratégicas y operativas, correspondientes a la Gerencia Financiera.   |
| <b>GFIN-14-2024</b> | Presentación de Mapa de Riesgo 2024 a la Unidad de Planificación                            | Entrega de Informe                | Eficacia<br>(Ejecución Informe de Mapa de Riesgo/Informe de Mapa de Riesgo Según lo Programado)*100            | 100.00% | 0%    | 100%           | Variado   | 5.00%          | Se enviará por medio de un Informe a la Unidad de Planificación, el mapa de riesgo de las principales acciones estratégicas y operativas, correspondientes a la Gerencia Financiera.  |
|                     |   |                                   |  |         |       |                |           | <b>100.00%</b> |   |

**RECIBIDO  
SIGET**

21 JUN. 2023

*ATS*

**UNIDAD DE PLANIFICACIÓN**

FIRMA Y SELLO DE RECIBIDO DE LA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN



Jefe:  
FIRMA Y SELLO