Informe de análisis a la ejecución física y presupuestaria

Plan Operativo Anual –POA- 2023

Segundo cuatrimestre Mayo – Agosto

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional (DIPLANDI)

Guatemala, 13 septiembre 2023

INFORME DE ANÁLISIS A LA EJECUCIÓN FÍSICA Y PRESUPUESTARIA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023

Tabla de contenido

1. Presentación 3

2. La Ejecución Física y Presupuestaria 5

2.1. Ejecución física. 6

2.1.1 A nivel de Producto. 6

2.1.2 A nivel de Subproducto. 10

2.1.3 A nivel de Acciones. 17

2.2. Ejecución presupuestaria. 19

2.2.1 A nivel de Grupo de Gasto. 19

2.2.2 A nivel de Renglón Presupuestario. 20

3.2.4 Por Tipo de Gasto. 21

2.3. Correspondencia entre ejecución física y presupuestaria. 22

3. Principales logros alcanzados durante el segundo cuatrimestre POA 2023. 23

1. Formulación y Seguimiento de la Política Fiscal 23

2. Plan de Implementación de Recomendaciones del Fondo Monetario Internacional -FMI- 23

3. Intercambio de información con la Superintendencia de Administración Tributaria 24

4. Asistencia a la administración financiera municipal 24

5. Fortalecimiento a la gestión de bienes inmuebles 25

6. Acompañamiento a la deuda pública 26

4. Consolidado de logros institucionales. 39

5. Estrategia para la mejora de la Ejecución y Calidad del Gasto del Ministerio de Finanzas Públicas. 41

ANEXO No. 1 49

54

ANEXO No. 2 54

ANEXO No. 3 56

ANEXO No. 4 61

1. Presentación

El presente ***"Informe de Análisis a la Ejecución Física y Presupuestaria del Plan Operativo Anual POA 2023 Segundo Cuatrimestre"*** muestra el nivel de ejecución física y presupuestaria alcanzado por las direcciones sustantivas y de apoyo del Ministerio de Finanzas Públicas durante el período comprendido de mayo a agosto del año 2023; el informe como tal, atiende las competencias que el artículo 94 del Reglamento Orgánico Interno -ROI- del Ministerio de Finanzas Públicas, asigna a la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional –DIPLANDI- específicamente en cuanto al Modelo de Planificación Institucional, caso particular la Planificación Operativa.

En ese sentido, ***la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional –DIPLANDI- con este informe, busca contribuir a fortalecer la institucionalidad del MINFIN***, especialmente en cuanto a la cultura de información analítica, con una actitud propositiva en el marco de la planificación operativa, y que fundamentalmente contribuya a robustecer el proceso de toma de decisiones; en igual forma busca identificar los avances en los niveles físico y presupuestario del Plan Operativo Anual POA 2023, bajo el análisis de una valoración cuantitativa y cualitativa, en el marco de la Gestión por Resultados -GpR-con enfoque de Gestión de Calidad, haciendo especial énfasis en las variables de productos, subproductos y acciones que cada una de las dependencias tienen programadas en los respectivos planes operativos del presente año.

En el informe, se incluye un análisis a la ejecución física y presupuestaria de forma acumulada al segundo cuatrimestre de ejecución del POA, en lo que respecta a la parte física, el análisis se centra en la ejecución a nivel de producto, subproducto y acciones y en la presupuestaria a nivel de grupo de gasto, renglón presupuestario y por tipo de gasto. En igual forma, se incluye un tema relacionado con la correspondencia entre la ejecución física y presupuestaria, con la finalidad de analizar la relación manifestada por las dos variables durante el segundo cuatrimestre.

Otro de los elementos importantes que forman la estructura del informe, está relacionado con los principales logros alcanzados por cada una de las dependencias del MINFIN, esta información es presentada en el marco de dos pilares de la Política General de Gobierno, con los cuales el MINFIN de acuerdo a su mandato tiene mayor articulación en la ejecución del plan operativo, siendo los pilares siguientes: 1) Economía, competitividad y prosperidad y 4) Estado responsable, transparente y efectivo.

Es importante destacar que, en esta oportunidad, ***nuevamente en el informe se está incorporando una sección relacionada con la estrategia para mejorar la***

ejecución y calidad de gasto al interno del MINFIN, con la finalidad de atender el artículo 20 del Decreto número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2023.

Finalmente se incorporaron cuatro anexos, **el primero** relacionado con las metas físicas para el segundo cuatrimestre POA 2023; **el segundo** con la ejecución presupuestaria por direcciones de apoyo y sustantivas; **el tercero** con la ejecución presupuestaria a nivel del renglón presupuestario y en **el cuarto** se presenta una matriz de seguimiento y monitoreo al POA a nivel de productos, subproductos y acciones.

2. La Ejecución Física y Presupuestaria

El informe del segundo cuatrimestre de ejecución física y presupuestaria del Plan Operativo Anual POA 2023, es un instrumento donde se muestra el avance de las actividades planificadas para ejecutarse durante un período de tiempo por cada una de las Direcciones Sustantivas y de Apoyo del MINFIN y los recursos presupuestarios utilizados, en el caso particular durante el segundo cuatrimestre (mayo–agosto) del ejercicio fiscal 2023.

Para propósitos del análisis que se incorpora en el informe, se consideró pertinente continuar incluyendo dos conceptos de mucha importancia dentro de la planificación y presupuestación, como son los de ***Producto y Subproducto***, los cuales forman parte de la cadena de resultados, dentro de un modelo de Gestión por Resultados, estos conceptos adquieren relevancia dentro del presente informe, ya que el análisis se centra tanto en las ***Direcciones Sustantivas (13)*** como en las ***Direcciones de Apoyo (11)***; por el lado de las primeras direcciones; es decir, aquellas dependencias que generan productos terminales y cuyo destino es beneficiar a instancias que se localizan en los ambientes externos al Ministerio. En tanto que las segundas, las direcciones de apoyo, se caracterizan porque fundamentalmente su función es apoyar de manera directa a la ejecución de actividades de las direcciones sustantivas.

En ese sentido, se define **Producto** "como la intervención que consiste en un conjunto de bienes y servicios estandarizados que incidirá en el camino causal critico que contribuirá al logro de los resultados estratégicos al ser entregados a la población"[1].

El ***Subproducto*** "es la combinación de los insumos, que durante el proceso productivo son transformados en bienes o servicios que se entregarán a la población"[2].

Por lo anteriormente expuesto y siguiendo a la ***Guía Conceptual de Planificación y Presupuesto por Resultados,*** en este documento se hace mención que la provisión de bienes y servicios se genera a partir de las intervenciones identificadas y que, por lo tanto, cada producto debe ser asociado a una categoría de presupuesto que se denomina ***"actividad"***.

En el presente informe del segundo cuatrimestre del POA 2023, al momento de analizar los conceptos de producto y subproducto, se consideró que el marco de ubicación para

[1] Guía Conceptual de Planificación y Presupuesto por Resultados para el Sector Público de Guatemala. Gestión por Resultados. Ministerio de Finanzas Públicas (MINFIN) y Secretaria de Planificación y Programación de la Presidencia (Segeplan). Primera edición 2013. Páginas 29 y 30.
[2] Op-cit. Páginas 30 y 31.

ambos conceptos fueran las actividades realizadas por las direcciones sustantivas y de apoyo.

Cabe indicar que la información que se muestra en el presente informe, en lo que respecta a la parte presupuestaria proviene del SICOIN y la parte física del SIGES.

2.1. Ejecución física.

2.1.1 A nivel de Producto.

En el presente informe se analiza la ejecución física del segundo cuatrimestre del POA 2023 del MINFIN, ***desde el enfoque físico a nivel de productos***, la tabla 1 muestra la programación a nivel de productos planificados y ejecutados entre las direcciones sustantivas y de apoyo, en total 28 productos vigentes distribuidos de la manera como se observa en la tabla siguiente.

Tabla 1
PROGRAMACION A NIVEL DE PRODUCTOS EN DIRECCIONES SUSTANTIVAS Y DE APOYO. MINFIN POA 2023

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD DE PRODUCTOS			
		Vigente	Segundo Cuatrimestre		% de Ejecución
			Programado	Ejecutado	
Dependencias Sustantivas	13	17	13	13	100.00
Dependencias de Apoyo	11	11	10	10	100.00
TOTAL	**24**	**28**	**23**	**23**	**100.00**

Fuente: Fuente: Sistema Informático de Gestión –SIGES-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas2023.

Con la finalidad de analizar objetivamente la ejecución del segundo cuatrimestre del POA 2023, en la tabla 2, se examinaron y valoraron de manera individual cada una de las unidades de medidas de los diferentes productos ejecutados por las direcciones sustantivas y de apoyo; en vista de que los productos muestran unidades de medida de naturaleza muy distinta, fue necesario asociarlas de manera homogénea y valorar cuantitativamente la ejecución que correspondió a cada una de estas, luego fueron integradas para obtener un promedio general a nivel institucional.

La tabla 2, muestra ***el porcentaje de ejecución física acumulada del POA 2023 durante el segundo cuatrimestre a nivel de productos, el cual ascendió a 80.40% porcentaje que alcanzó una calificación de excelente.*** Este porcentaje es el resultado de haberse ejecutado tres unidades de medidas que se programaron para el año POA 2023 (documento, persona y registro) en dichas unidades se concentraron los 28 productos vigentes (100%) que se distribuyen en direcciones sustantivas (13) y de apoyo (11).

Tabla. 2

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS EJECUCIÓN FÍSICA A NIVEL DE PRODUCTO, DIRECCIONES SUSTANTIVAS Y DE APOYO PLAN OPERATIVO ANUAL 2023. SEGUNDO CUATRIMESTRE A NIVEL DE UNIDADES DE MEDIDA (en %)

No.	Unidad de medida (1)	Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecución 2do. Cuatrimestre	% de Ejecución Acumulada
1	Documento	38,687,756	17,228,256	16,451,220	95.49
2	Registro	196,100	37,866	24,082	63.60
3	Persona	235,480	123,918	101,766	82.12
Promedio de Ejecución Segundo Cuatrimestre					**80.40**

Fuente: Sistema Informático de Gestión –SIGES-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023.

(1) **Incluye los productos siguientes:** Expedientes con gestión finalizada, Documentos legales emitidos, Informes de Auditoria Elaborados, Gestión de Servicios financieros, Administración, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de información y telecomunicaciones, Gestión del recurso humano, Gestiones administrativas, Divulgación de información, Registro y valores Actualizados de Bienes Inmuebles, Registro del patrimonio mueble e inmueble, Dirección y coordinación, Especies fiscales, formularios varios e impresiones, Instrumentos de planificación elaborados, Pago de obligaciones del Estado, Operaciones de crédito público, Informe de liquidación anual del presupuesto general de ingresos y egresos y cierre contable, Formulación y seguimiento de la política fiscal, Informe de la situación de los fideicomisos, Personas Atendidas En Materia de Contrataciones Públicas, Proveedores Precalificados E Inscritos en el Registro General de Adquisiciones del Estado, Formulación, seguimiento y evaluación de la política de transparencia fiscal. Personas Formadas en Materia de Adquisiciones del Estado, Personal de Municipalidades con capacitación y asesoría técnica.

En la tabla 3, se observa con mayor detalle la ejecución física alcanzada por cada uno de los productos asignados a las 13 dependencias sustantivas y 11 de apoyo, durante la ejecución del POA 2023 correspondiente al segundo cuatrimestre; al respecto, vale indicar que en este informe, se han incluido los dos tipos de direcciones generadoras de productos finales e intermedios; no está demás indicar que el objeto de esta tabal no es únicamente mostrar la ejecución física del Ministerio en su conjunto, ya que como se puede observar, existe una diversidad de unidades de media, la finalidad es también visibilizar a cada una de las dependencias (sustantivas y de apoyo) con respecto a la ejecución alcanzada durante el segundo cuatrimestre del año 2023 a nivel de producto.

Al analizar la ejecución a nivel de productos (24) desde la participación de Direcciones de Apoyo y Sustantivas que se muestran en la Tabla 3. En lo que respecto a dependencias de Apoyo el 91% de la cantidad programada (11 de 10) lograron ejecutarse y las Sustantivas el 100% del monto programado (13 de 13).

Tabla 3
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
EJECUCIÓN FISICA A NIVEL DE PRODUCTOS A TRAVES DE DIRECCIONES DE APOYO Y SUSTANTIVAS. PLAN OPERATIVO ANUAL POA 2023.
SEGUNDO CUATRIMESTRE

No	Dependencia	No	Productos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% Eje. Acum
	DIRECCIONES DE APOYO							
1	**Despacho Superior**	1	Dirección y Control	Documento	1	0		**0.00**
2	**Secretaria General**	2	Expedientes con Gestión Finalizada	Documento	12	4	4	**100.00**
3	**Asesoría Jurídica**	3	Documentos Legales Emitidos	Documento	12	4	4	**100.00**
4	**Auditoría Interna**	4	Informes De Auditoria Elaborados	Documento	12	4	4	**100.00**
5	**Financiera**	5	Gestión De Servicios Financieros	Documento	12	4	4	**100.00**
6	**Tecnologías de la Información**	6	Administración, Desarrollo y Mantenimiento de los Sistemas de Información y Telecomunicaciones	Documento	24	8	8	**100.00**
7	**Recursos Humanos**	7	Gestión De Recurso Humano	Documento	12	4	4	**100.00**
8	**Asuntos Administrativos**	8	Gestiones Administrativas	Documento	36	12	12	**100.00**
9	**Comunicación Social**	9	Divulgación De Información	Documento	12	4	4	**100.00**
10	**Planificación y Desarrollo Institucional**	10	Instrumentos De Planificación Elaborados	Documento	24	8	8	**100.00**
11	**Asesoría Específica**	11	Estudios e Informes Técnicos de Programas y Temas de Apoyo Ministerial	Documento	2	1	1	**100.00**
	DIRECCIONES SUSTANTIVAS							

No	Dependencia	No	Productos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% Eje. Acum
1	**Catastro y Avaluó de Bienes Inmuebles**	1	Registro y Valores Actualizados de Bienes Inmuebles	Registro	235,480	123,918	101,766	**82.12**
2	**Bienes del Estado**	2	Registro del Patrimonio Mueble e Inmueble.	Documento	4,695	3,370	1,705	**50.59**
3	**Taller Nacional de Grabados en Acero**	3	Dirección y Coordinación	Documento	12	4	4	**100.00**
		4	Especies fiscales, formularios varios e impresiones	Documento	38,000,000	16,943,777	16,168,589	**95.42**
4	**Tesorería Nacional**	5	Pago de Obligaciones del Estado.	Documento	680,000	279,884	279,884	**100.00**
5	**Crédito Público**	6	Operaciones de Crédito Público	Documento	2,455	1,017	834	**82.01**
6	**Análisis y Política Fiscal**	7	Formulación Y Seguimiento De La Política Fiscal	Documento	57	21	21	**100.00**
7	**Fideicomisos**	8	Informe de Fideicomisos	Documento	15	5	5	**100.00**
8	**Dirección General de Adquisiciones del Estado**	9	Personas Atendidas en Materia de Contrataciones Públicas.	Persona	12,000	6,119	5,801	**94.80**
9	**Registro General de Adquisiciones del Estado**	10	Proveedores Inscritos Y Precalificados En El Registro General De Adquisiciones Del Estado	Persona	165,600	25,447	13,103	**51.49**
10	**Transparencia Fiscal**	11	Documentos De Seguimiento Y Evaluación De La Implementación De La Estrategia Y Cumplimiento De La Aplicación De Estándares Y Compromisos De La Política De Transparencia Fiscal	Documento	364	125	125	**100.00**
11	**Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado**	12	Personas Formadas en Materia de Adquisiciones del Estado	Persona	2,500	1,000	1,000	**100.00**

No	Dependencia	No	Productos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% Eje. Acum
12	**Dirección de Asistencia a la Administración Financiera Municipal**	13	Personal de Municipalidades con Capacitación y Asesoría Técnica	Persona	16,000	5,300	4,178	**78.83**

Fuente: Sistema Informático de Gestión –SIGES- Ministerio de Finanzas Públicas2023.
Nota: De los 28 Productos del Plan Operativo Anual 2023, 23 fueron programados para registrar ejecución durante el segundo cuatrimestre del 2023

Finalmente destacar que la ejecución física a nivel de productos para el segundo cuatrimestre alcanzó un 80.40%, habiendo ubicado a 6.26 puntos porcentuales por arriba del promedio acumulado del MINFIN que fue de un 74.14% para el cuatrimestre analizado (ver Cuadro 12) en términos generales una ejecución física excelente.

Para mayor detalle de la ejecución física a nivel de productos, en el Anexo 1, se muestra el comportamiento de las diferentes unidades de medidas programadas y ejecutadas por cada una de las direcciones sustantivas y de apoyo, que permitieron integrar el porcentaje de la ejecución física alcanzado presentado en la Tabla 3.

2.1.2 A nivel de Subproducto.

En el presente capítulo se analiza la ejecución física acumulada del segundo cuatrimestre del POA 2023 del Ministerio de Finanzas Públicas, ***desde el enfoque físico a nivel de subproductos,*** en la Tabla 4 se muestra lo planificado para ejecutarse durante el cuatrimestre analizado, se tenía programado ejecutar un total de 40 subproductos, distribuidos de la manera siguiente: 26 para las direcciones sustantivas y 14 para las de apoyo, habiéndose alcanzado un promedio de 79% (Cuadro 5) con un calificativo de excelente habiendo participado tanto direcciones sustantivas como de apoyo.

Tabla 4
PROGRAMACION A NIVEL DE SUBPRODUCTOS EN DEPENDENCIAS SUSTANTIVAS Y DE APOYO SEGUNDO CUATRIMESTRE MINFIN POA 2023

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	CANTIDAD DE SUB-PRODUCTOS			
		Vigente	Primer Cuatrimestre		% de Ejecución
			Programado	Ejecutado	
Dependencias Sustantivas	13	31	26	26	100.00

Dependencias de Apoyo	11	15	14	14	100.00
TOTAL	**24**	**46**	**40**	**40**	**100.00**

Fuente: Sistema Informático de Gestión –SIGES- Ministerio de Finanzas Públicas 2023.

Para realizar el análisis a la ejecución física a nivel de subproductos, se elaboró la Tabla 5, donde se procedió con la misma lógica que para el análisis a nivel de productos, se evaluó y valoró de manera individual a las 4 unidades de medidas ejecutadas a nivel de subproductos, especialmente porque todas estas unidades muestran una naturaleza muy distinta; por tal razón, fue necesario asociar a estas unidades de manera homogénea, luego se valoró cuantitativamente la ejecución que correspondió a cada una, para obtener un promedio general a nivel institucional.

Tabla 5
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
EJECUCIÓN FÍSICA A NIVEL DE SUPRODUCTO POR UNIDAD DE MEDIDA, DIRECCIONES SUSTANTIVAS Y DE APOYO
PLAN OPERATIVO ANUAL 2023 SEGUNDO CUATRIMESTRE
POR UNIDADES DE MEDIDA (en %)

No.	Unidad de medida	Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecución 2do. Cuatrimestre	% de Ejecución Acumulada
1	Documento	38,687,762	17,228,298	16,451,222	95.49
2	Persona	204,430	43,634	29,486	67.58
3	Registro	250,630	107,216	106,583	99.41
4	Unidad Monetaria	16,207	15,851	8,467	53.42
Promedio de Ejecución Segundo Cuatrimestre					**79.00**

Fuente: SIGES MINFIN 2023.

1) **Incluye los subproductos siguientes:**
Expedientes Con Gestión Finalizada, Documentos Legales Emitidos, Informes De Auditoria Elaborados, Gestión De Servicios Financieros, Desarrollo, Implementación, Administración Y Soporte De Los Sistemas De Información, Administración De La Infraestructura Tecnológica Y Soporte Técnico Informático a Usuarios, Gestión De Recurso Humano, Dotación De Bienes Y Servicios, Servicios De Infraestructura, Mantenimiento y Operaciones, Servicios De Seguridad, Divulgación De Información, Legalización De Bienes Muebles, Actualización De Bienes Inmuebles, Dirección Y Coordinación, Especies Valorizadas Impresas Para El Sector Público y Colegios De Profesionales, Formularios Varios Impresos Para El Sector Público Y Entidades No Lucrativas, Instrumentos Planificación Elaborados, Apoyo A La Modernización Del Ministerio De Finanzas Públicas, Pago De Obligaciones Del Estado, Préstamos Aprobados Por El Congreso De La República, Con Gestión Finalizada, Instrucciones De Pago De Servicios De Deuda, Informe De Liquidación Anual Del Presupuesto General De Ingresos Y Egresos Y Cierre Contable, Formulación Y Seguimiento De La Política Fiscal, Informes Para El Fortalecimiento De Los Estándares De La OCDE, Informes Del Plan De Implementación De Recomendaciones Del Fondo Monetario Internacional - FMI-, Informes Del Plan De Fortalecimiento de SAT, Informe De La Situación De Los Fideicomisos, Formulación, Seguimiento Y Evaluación De La Política De Transparencia Fiscal, Informes De Los Compromisos Del Cuarto Plan Del Área Fiscal De Gobierno Abierto.
2) **Incluye los subproductos siguientes:** Funcionarios y empleados públicos capacitados en gestión por resultados, Personas capacitadas en materia de contrataciones públicas, Proveedores inscritos en el registro general de adquisiciones del Estado, Personas precalificadas como Proveedores del Estado, Proveedores del Estado con modificación y/o actualización en su asiento registral, Personas de municipalidades con capacitación y asesoría técnica.
3) **Incluye los subproductos siguientes:** Registro y valores actualizados de bienes inmuebles, Insumos Registrados en el catálogo.
4) **Incluye los subproductos siguientes**: Financiamiento bonificado, aprobado por el Congreso de la República con gestión finalizada (millones de quetzales)

En la Tabla 5 se muestra el análisis a la ejecución física del segundo cuatrimestre del año 2023, de acuerdo a las 4 unidades de medida a nivel de subproductos que mostraron el nivel de ejecución. En términos generales, se alcanzó una ejecución física acumulada de un 79% con un calificativo de excelente.

El porcentaje alcanzado, es el resultado de haberse ejecutado el 100% de las unidades de medida programadas en el POA 2023 (4 de 4), siendo las siguientes: documento, persona, registro y Unidad Monetaria, en estas unidades se concentraron los 40 sub productos, de los cuales se ejecutó el 95% (38 de 40) para el segundo cuatrimestre del año 2023 (Tabla 6).

Para mayor información se presenta la Tabla 6, donde se observa con mayor detalle la ejecución de los subproductos programados para el segundo cuatrimestre del POA 2023, a nivel de Direcciones de Apoyo y Sustantivas.

En la tabla indicada, se observa que, a nivel de Direcciones de Apoyo, ejecutaron el 91% (10 de 11) de los subproductos programados y el 9% (1 de 11) no mostró ejecución durante el cuatrimestre analizado.

Continuando con la Tabla 6, en relación a los subproductos de las Dirección Sustantivas, el 27% (7 de 26) no superó el promedio de ejecución física del MINFIN (74.14%) siendo estos subproductos de menor a mayor los siguientes: 1) Proveedores Precalificados en el Registro General de Adquisiciones del Estado (34.02%), 2) Proveedores Precalificados en el Registro General de Adquisiciones del Estado (36.24%), 3) Legalización de Bienes Muebles (50%), 4) Actualización de Bienes Inmuebles (50%), 5) Financiamiento Bonificado, Aprobado por el Congreso de la República, con Gestión Finalizada en Millones de Quetzales (53.42%), 6) Proveedores Precalificados en el Registro General de Adquisiciones del Estado (68.78%) y 7) Formularios Varios Impresos para el Sector Público y Entidades No Lucrativas (68.89%). Se continuó observando como en el primer cuatrimestre que un Subproducto nuevamente no mostró ejecución, siendo este Préstamos Aprobados por el Congreso de la República, con Gestión Finalizada.

Tabla 6
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
EJECUCIÓN FISICA A TRAVES DE DIRECCIONES SUSTANTIVAS Y DE APOYO A NIVEL DE SUBPRODUCTOS PLAN OPERATIVO ANUAL POA 2023.
SEGUNDO CUATRIMESTRE

No	Dependencia	No	Subproductos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% de Eje. Acum.
	DIRECCIONES DE APOYO							
1	**Despacho Superior**	1	Dirección y Control	Documento	1	0	0	**0.00**
2	**Secretaria General**	2	Expedientes Con Gestión Finalizada	Documento	12	4	4	**100.00**
3	**Asesoría Jurídica**	3	Documentos Legales Emitidos	Documento	12	4	4	**100.00**
4	**Auditoría Interna**	4	Informes De Auditoria Elaborados	Documento	12	4	4	**100.00**
5	**Financiera**	5	Gestión De Servicios Financieros	Documento	12	4	4	**100.00**
6	**Tecnologías de la Información**	6	Desarrollo, Implementación, Administración Y Soporte De Los Sistemas De Información	Documento	12	4	4	**100.00**
		7	Administración De La Infraestructura Tecnológica Y Soporte Técnico Informático A Usuarios	Documento	12	4	4	**100.00**
7	**Recursos Humanos**	8	Gestión De Recurso Humano	Documento	12	4	4	**100.00**
8	**Asuntos Administrativos**	9	Dotación De Bienes Y Servicios	Documento	12	4	4	**100.00**
		10	Servicios De Infraestructura, Mantenimiento Y Operaciones	Documento	12	4	4	**100.00**
		11	Servicios De Seguridad	Documento	12	4	4	**100.00**
9	**Comunicación Social**	12	Divulgación De Información	Documento	12	4	4	**100.00**
10	**Planificación y Desarrollo Institucional**	13	Instrumentos De Planificación Elaborados	Documento	12	4	4	**100.00**

No	Dependencia	No	Subproductos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% de Eje. Acum.
		14	Apoyo A La Modernización Del Ministerio De Finanzas Públicas	Documento	12	4	4	**100.00**
11	**Asesoría Específica**	15	Estudios e Informes Técnicos de Programas y Temas de Apoyo Ministerial	Documento	2	1	1	**100.00**
	DIRECCIONES SUSTANTIVAS							
1	**Catastro y Avaluó de Bienes Inmuebles**	1	Registro y Valores Actualizados de Bienes Inmuebles	Registro	235,480	101,766	101,766	**100.00**
2	**Bienes del Estado**	2	Legalización De Bienes Muebles	Documento	2,250	1,560	780	**50.00**
		3	Actualización de Bienes Inmuebles	Documento	2,445	1,850	925	**50.00**
3	**Taller Nacional de Grabados en Acero**	4	Dirección y Coordinación	Documento	12	4	4	**100.00**
		5	Especies valorizadas impresas para el Sector Público y Colegios De Profesionales	Documento	35,100,000	15,538,600	15,200,600	**97.82**
		6	Formularios Varios Impresos Para El Sector Público Y Entidades No Lucrativas	Documento	2,900,000	1,405,177	967,989	**68.89**
3	**Tesorería Nacional**	7	Pago de Obligaciones Del Estado	Documento	680,000	279,884	279,884	**100.00**
4	**Dirección Técnica del Presupuesto**	8	Funcionarios y Empleados Públicos Capacitados en Gestión por Resultados	Persona	8,330	5,768	5,404	**93.69**
		9	Insumos Registrados en el Catálogo	Registro	15,150	5,450	4,817	**88.39**

No	Dependencia	No	Subproductos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% de Eje. Acum.
5	**Crédito Público**	10	Préstamos Aprobados por el Congreso de la República, con Gestión Finalizada	Documento	5	3	0	**0.00**
		11	Financiamiento Bonificado, Aprobado por el Congreso de la República, con Gestión Finalizada (Millones de Quetzales)	Unidad monetaria	16,207	15,851	8,467	**53.42**
		12	Instrucciones de Pago de Servicios de Deuda	Documento	2,450	1,014	834	**82.25**
7	**Análisis y Política Fiscal**	13	Formulación y Seguimiento de la Política Fiscal	Documento	12	4	4	**100.00**
		14	Informes para el fortalecimiento de los Estándares de La OCDE.	Documento	18	7	7	**100.00**
		15	Informes del Plan de Implementación de Recomendaciones del Fondo Monetario Internacional -FMI-	Documento	13	5	5	**100.00**
		16	Informes del Plan de Fortalecimiento de SAT.	Documento	14	5	5	**100.00**
8	**Fideicomisos**	17	Informe de Fideicomisos	Documento	15	5	5	**100.00**
9	**Dirección General de Adquisiciones del Estado**	18	Personas Capacitadas en Materia de Contrataciones Públicas	Persona	12,000	6,119	5,801	**94.80**
		19	Diseño Conceptual Para La Mejora Continua Del Sistema De Información De Contrataciones Y Adquisiciones Del	Documento	6	2	2	**100.00**

No	Dependencia	No	Subproductos	Unidad de Medida	Meta Física Vigente	Programado 2do. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	% de Eje. Acum.
			Estado (Guatecompras)					
10	**Registro General de Adquisiciones del Estado**	20	Proveedores Inscritos en el Registro General de Adquisiciones del Estado	Persona	40,312	12,102	8,324	**68.78**
		21	Proveedores Precalificados en el Registro General de Adquisiciones del Estado	Persona	7,119	2,572	875	**34.02**
		22	Proveedores del Estado con Modificación y/o Actualización en su Asiento Registral	Persona	118,169	10,773	3,904	**36.24**
11	**Transparencia Fiscal**	23	Documentos de avance de la Estrategia de Implementación de La Política de Transparencia Fiscal	Documento	346	117	117	**100.00**
		24	Documentos de Aplicación de los Estándares, Iniciativas y Compromisos en Materia de Transparencia Fiscal	Documento	18	8	8	**100.00**
12	**Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado**	25	Personas Formadas en Materia de Adquisiciones del Estado	Persona	2,500	1,000	1,000	**100.00**
13	**Dirección de Asistencia a la Administración Financiera Municipal**	26	Personal de Municipalidades con Capacitación y Asesoría Técnica	Persona	16,000	5,300	4,178	**78.83**

Fuente: Sistema Informático de Gestión –SIGES-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas2023.
Nota: De los 46 Subproductos del Plan Operativo Anual 2022, 40 fueron programados para registrar ejecución durante el segundo cuatrimestre del 2023

Al finalizar la ejecución física a nivel de subproductos para el segundo cuatrimestre, esta alcanzó un 79% ubicándose aproximadamente a 5 puntos porcentuales por arriba

del promedio acumulado del MINFIN durante el cuatrimestre analizado, que ascendió a 74.14%, en términos generales un excelente nivel de ejecución.

Para mayor detalle de la ejecución física a nivel de subproductos, en el Anexo 2, se muestra el comportamiento de las diferentes unidades de medidas programadas y ejecutadas para cada una de las direcciones sustantivas y de apoyo, que permitieron integrar el porcentaje de la ejecución física alcanzado y que se presenta en el Tabla 5.

2.1.3 A nivel de Acciones.

El seguimiento y monitoreo a nivel de acciones programado para las Direcciones Sustantivas y de Apoyo en el POA 20232, en el presente año y especialmente para el segundo cuatrimestre, un elemento innovador y efectivo dentro del Sistema de Planificación Institucional del Ministerio de Finanzas Públicas, implementado a partir del año 2016, especialmente ha contribuido a fortalecer el proceso de seguimiento y monitoreo con objetividad en la ejecución del Plan Operativo Anual, pero especialmente la institucionalidad al interno del Ministerio, ya que permite visibilizar la intervención de cualquier dirección del Ministerio en el logro de los principales resultados.

En el POA 2023, se programó ejecutar para el segundo cuatrimestre un total de 312 acciones, en el Tabla 7 se observa una distribución de 182 acciones las Dependencias Sustantivas (58%) y 130 para las de Apoyo (42%), como se observa en la Tabla 7.

Tabla 7
PROGRAMACION A NIVEL DE ACCIONES EN DEPENDENCIAS SUSTANTIVAS Y DE APOYO. MINFIN POA 2023
SEGUNDO CUATRIMESTRE

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	
	DEPENDENCIAS	ACCIONES
Dependencias Sustantivas	13	182
Dependencias de apoyo	11	130
Total	**24**	**312**

Fuente: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas2023

Con la finalidad de cuantificar la ejecución física de las acciones programadas en el POA 2023, en la Tabla 8 se presenta el análisis cualitativo y cuantitativo a las diferentes unidades de medida que representan para cada una de las acciones ejecutadas por las dependencias sustantivas y de apoyo.

Tabla 8
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
EJECUCIÓN FISICA A TRAVES DE DIRECCIONES SUSTANTIVAS Y DE APOYO A NIVEL DE ACCIONES POR UNIDAD DE MEDIDA. PLAN OPERATIVO ANUAL POA 2023. SEGUNDO CUATRIMESTRE

No.	Unidad de medida	Vigente	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
1	Documento	38,950,324	16,372,341	42.03
2	Registro	280,338	113,364	40.44
3	Persona	203,055	33,616	16.56
4	Evento	83	8	9.64
5	Página Web	58	20	34.48
6	Préstamos	3	0	0.00
7	Servicio	36	10	27.78
8	Ración	60,500	21,602	35.71
9	Prueba	2	0	0.00
10	Publicaciones	1	0	0.00
11	Reunión	238	91	38.24
12	Sistema	1	0	0.00
13	Video	12	0	0.00
Promedio de Ejecución al Segundo Cuatrimestre 2023				**63.01**

Fuente: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Plan Operativo Anual del Ministerio de Finanzas Públicas 2023

En términos generales, la ejecución física acumulada para el segundo cuatrimestre a nivel de Acciones del POA 2023 alcanzó un 63.01% este porcentaje adquirió un calificativo de regular; no logró superar el promedio de ejecución acumulada del MINFIN (74.14%) por una diferencia por abajo aproximada de 11.13 puntos porcentuales durante el cuatrimestre analizado.

En la Tabla 8, se puede observar que se programó en el POA 2023 a nivel de acciones, un total de 13 unidades de medida, al finalizar el primer cuatrimestre se ejecutó el 61.54% (8 de 13) de lo programado.

En el Anexo 4, se muestra que, de las 312 acciones programadas en el POA 2023, se ejecutó el 86% (269 de 312), en tanto que un 14% no fueron ejecutadas (43 de 312).

2.2. Ejecución presupuestaria.

2.2.1 A nivel de Grupo de Gasto.

En la Tabla 9 se muestra la ejecución presupuestaria del segundo cuatrimestre acumulada a nivel de grupos de gasto, se observa que fueron ejecutados Q 227.0 millones de Quetzales, que representó el 58.06% del presupuesto vigente del Ministerio que asciende a la cantidad de Q 390.6 millones de Quetzales para el presente ejercicio fiscal 2023.

Tabla 9
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023.
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A NIVEL DE GRUPO DE GASTO (Qs).
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023

Grupo de Gasto	Descripción	Vigente	Ejecutado Primer Cuatrimestre	Ejecutado Segundo Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% Ejecución acumulada
000	Servicios Personales	277,531,751.00	78,733,657.31	83,869,459.72	**162,603,117.03**	**72.00**
100	Servicios No Personales	60,992,225.00	9,106,601.72	29,146,651.20	**38,253,252.92**	**17.00**
200	Materiales y Suministros	16,514,988.00	2,922,887.14	4,613,818.33	**7,536,705.47**	**3.32**
300	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	21,631,084.00	1,404,160.99	5,513,114.06	**6,917,275.05**	**3.05**
400	Transferencias Corrientes	12,484,224.00	7,189,915.52	3,614,983.94	**10,804,899.46**	**4.76**
900	Asignaciones Globales	1,805,728.00	184,506.00	688,383.02	**872,889.02**	**0.38**
	Total	**390,960,000.00**	**99,541,728.68**	**127,446,410.27**	**226,988,138.95**	**58.06**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-. Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023

En términos generales el porcentaje de ejecución alcanzado durante el segundo cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023, alcanzó un 32.59%, se considera un porcentaje con un calificativo conservador, si se tiene presente que no hubo restricciones presupuestarias relacionadas con el gasto. Por el lado de la ejecución presupuestaria acumulada durante los dos primeros cuatrimestres del presente ejercicio fiscal, alcanzó un 58.06% con un calificativo de regular.

Al analizar la ejecución presupuestaria desde los principales Grupos de Gasto, en el de Servicios Personales, se concentró el 72% de la ejecución presupuestaria del segundo cuatrimestre con aproximadamente Q 162.6 millones de Quetzales, cuyos recursos fueron destinado al pago de los servicios personal prestados en relación de

dependencia y sin esta. El segundo grupo en importancia de gasto fue Servicios no Personales con un 17% (Q 38.2 millones de Quetzales).

2.2.2 A nivel de Renglón Presupuestario.

El objeto de mostrar la ejecución presupuestaria a nivel de renglón presupuestario, obedece entre otras razones, a la idea de presentar con mayor detalle el gasto ejecutado durante el segundo cuatrimestre del POA 2023, especialmente cuantificar e identificar los renglones con mayor representatividad en el gasto.

En la Tabla 10, se muestra la ejecución presupuestaria a nivel de renglón presupuestario para el segundo cuatrimestre POA 2023, se puede observar que este tipo de gasto acumulado, se concentró aproximadamente un 58% en cinco renglones presupuestarios que corresponden al Grupo 0 Servicios Personales, siendo en su orden los cinco con mayor representatividad: Renglón 015 Complementos específicos al personal permanente (17.10%); Renglón 029 Otras remuneraciones de personal temporal (13.26%); Renglón 011 Personal Permanente (12.62%); 012 Complemento Personal al Salario del Personal Permanente (9.35%) y 021 Personal Supernumerario (5.55%). El restante 42% del gasto, se distribuyó en renglones presupuestarios de los Grupos 1, 3, y 4.

Tabla 10
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023.
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A NIVEL DE RENGLÓN PRESUPUESTARIA (Qs).
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución Segundo Cuatrimestre
011	Personal permanente	46,290,461.00	14,002,508.32	14,644,235.71	28,646,744.03	12.62
012	Complemento personal al salario del personal permanente	35,752,379.00	10,446,944.23	10,781,587.02	21,228,531.25	9.35
015	Complementos específicos al personal permanente	67,713,505.00	20,842,887.02	17,962,654.69	38,805,541.71	17.10
021	Personal supernumerario	25,512,899.00	5,792,475.09	6,807,697.68	12,600,172.77	5.55
027	Complementos específicos al personal temporal	8,925,745.00	1,956,395.52	2,364,772.50	4,321,168.02	1.90

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do. Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución Segundo Cuatrimestre
029	Otras remuneraciones de personal temporal	46,022,240.00	15,333,799.75	14,763,145.01	30,096,944.76	13.26
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	7,780,864.00	2,143,168.12	2,310,235.07	4,453,403.19	1.96
063	Gastos de representación en el interior	6,226,700.00	1,977,239.34	2,004,346.34	3,981,585.68	1.75
071	Aguinaldo	14,262,402.00	4,934,364.38	204,009.46	5,138,373.84	2.26
072	Bonificación anual (bono 14)	14,560,009.00	236,379.40	10,941,540.01	11,177,919.41	4.92
111	Energía eléctrica	3,467,204.00	1,255,950.24	1,302,464.82	2,558,415.06	1.13
158	Derechos de bienes intangibles	12,728,218.00	666,112.15	2,347,359.33	3,013,471.48	1.33
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	5,675,627.00	2,250,058.00	2,001,362.76	4,251,420.76	1.87
199	Otros servicios	5,720,160.00	1,537,720.61	1,842,963.59	3,380,684.20	1.49
328	Equipo de cómputo	7,641,953.00	942,899.19	895,529.08	1,838,428.27	0.81
413	Indemnizaciones al personal	9,046,000.00	5,572,245.71	2,607,231.40	8,179,477.11	3.60
415	Vacaciones pagadas por retiro	2,597,039.00	1,201,359.94	684,278.40	1,885,638.34	0.83
	Otros renglones presupuestarios	71,036,595.00	8,449,221.67	32,980,997.40	41,430,219.07	18.25
TOTAL		**390,960,000.00**	**99,541,728.68**	**127,446,410.27**	**226,988,138.05**	**58.06**

En términos generales, el gasto total del cuatrimestre analizado a nivel de renglones presupuestarios ascendió a Q 127.4 millones de Quetzales de un total vigente para el MINFIN de Q 390.9 millones y que representó un 32.59% del presupuesto asignado al Ministerio para el año 2023.

3.2.4 Por Tipo de Gasto.

La Tabla 11, muestra la ejecución presupuestaria del POA 2023 por Tipo de Gasto para el segundo cuatrimestre, al analizar la ejecución presupuestaria se observa que el 97% de lo ejecutado se concentró en Gastos de Funcionamiento, escasamente un 3% del presupuesto por tipo de gasto fue destinado a inversión.

Tabla 11
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023.
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO DE GASTO (Qs).
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

Descripción	Vigente	Ejecutado Primer Cuatrimestre	Ejecutado Segundo Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% Ejecución Acumulada
Funcionamiento	369,328,916.00	98,137,567.69	121,933,296.21	**220,070,863.90**	**97.00**
Inversión	21,631,084.00	1,404,160.99	5,513,114.06	**6,917,275.05**	**3.00**
Total	**390,960,000.00**	**99,541,728.68**	**127,446,410.27**	**226,988,138.95**	**58.06**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023

2.3. Correspondencia entre ejecución física y presupuestaria.

Con respecto al análisis a la ejecución física y presupuestaria a nivel de productos, subproductos y acciones del POA 2023 del segundo cuatrimestre, se consideró importante realizar el análisis de correspondencia entre la ejecución física con respecto a la presupuestaria, la finalidad es encontrar la correspondencia entre ambas variables dentro del actual plan operativo anual.

En la Tabla 12, se observa que al finalizar el segundo cuatrimestre del POA 2023, se alcanzó ***un 74.14% de ejecución física, en tanto que la ejecución presupuestaria acumulado alcanzó un 58.06%***. Al analizar el comportamiento de las dos variables, se observa una diferencia significativa de aproximadamente 16.08 puntos porcentuales entre el promedio de la ejecución física y la presupuestaria. En términos generales durante el segundo cuatrimestre del POA 2023, no se alcanzó la correspondencia entre las dos variables objeto de análisis, se espera que para el tercer y último cuatrimestre se logre la correspondencia entre las variables analizadas.

Tabla 12
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PROMEDIO GENERAL DE EJECUCIÓN FÍSICA Y PRESUPUESTARIA. POA 2023.
SEGUNDO CUATRIMESTRE (EN PORCENTAJES).

No.	A nivel de	Ejecución física acumulada al Segundo Cuatrimestre	Ejecución Presupuestaria Acumulada al Segundo Cuatrimestre
1	Producto	80.40	58.06
2	Subproducto	79.00	58.06
3	Acciones	63.01	
Promedio general		**74.14**	**58.06**

Fuente: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023

3. Principales logros alcanzados durante el segundo cuatrimestre POA 2023.

Durante el segundo cuatrimestre del año 2023, de acuerdo al marco de las competencias que rigen el funcionamiento del MINFIN y con la valiosa participación de las dependencias que lo conforman, los principales logros alcanzados se enmarcan dentro de dos pilares de la Política General de Gobierno -PGG- 2020-2024, entre estos logros se destacan los siguientes:

PILAR 1: Economía, competividad y prosperidad

En el marco del Pilar 1: Economía, competitividad y prosperidad, de acuerdo a la Gestión de los ingresos, entre los principales logros institucionales, se destacan los siguientes:

1) Gestión de los ingresos

1. Formulación y Seguimiento de la Política Fiscal

- Con el objetivo de coadyuvar a la toma de decisiones por parte de las autoridades superiores del Ministerio de Finanzas Públicas, se elaboró el Marco Fiscal de Mediano Plazo para el ejercicio fiscal 2024-2027. Adicionalmente, se dio seguimiento a la política fiscal a fin de que fuera coherente con las demás políticas macroeconómicas, por lo cual se elaboraron informes mensuales (8 informes mensuales de enero a agosto del 2023) sobre los resultados de la política fiscal y de la administración tributaria. Se produjo información financiera, estadística y económica que apoyó a la definición de la política fiscal por parte del Despacho Superior y se estudió y analizó el desempeño de la economía nacional, así como de la economía internacional y su impacto sobre las finanzas del Estado guatemalteco.

2. Plan de Implementación de Recomendaciones del Fondo Monetario Internacional -FMI-

Durante el 2023, se ha actualizado información sobre las estadísticas de las finanzas públicas utilizando los estándares internacionales, alcanzando la cobertura de consolidado del Sector Público No Financiero. Asimismo, se elaboró la separata de

riesgos fiscales y el informe ampliado de Riesgos Fiscales conforme a las recomendaciones del Fondo Monetario Internacional.

3. Intercambio de información con la Superintendencia de Administración Tributaria

Durante el segundo cuatrimestre de 2023, se continuó con el seguimiento al Convenio de intercambio de información entre el Ministerio de Finanzas Públicas y la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT). Se realizaron reuniones con personeros de USAID a través de DAI Global LLC, a efecto de continuar con la revisión y consistencia de la información alojada en el punto de acceso "servidor MINFIN". A partir del 4 de agosto se suspendió el apoyo de USAID al proyecto, a la fecha se sigue conversando con personal de SAT para seguir trabajando de manera conjunta con el intercambio de información y garantizar la estabilidad y consistencia de la misma que se encuentra alojada en el servidor del MINFIN.

4. Asistencia a la administración financiera municipal

- Se brindó asistencia técnica a través de la resolución de incidencias y casos a las municipalidades, empresas municipales, mancomunidades y entidades de Gobiernos Locales.
- Se realizaron 7 eventos de capacitación de acuerdo a necesidades identificadas en los gobiernos locales, lo que ha permitido capacitar a 1,773 empleados de las 340 municipalidades del país, en las funcionalidades del Sistema de Contabilidad Integrada de Gobiernos Locales -SICOIN GL- y el sistema SERVICIOS GL.

- Para las capacitaciones que fueron impartidas se hizo uso de las redes sociales: Facebook, X (twitter) e Instagram; se impartió el curso virtual del Índice Consolidado Financiero Municipal -ICFM-, el cual se realizó del 3 de julio al 18 de agosto del presente año, dirigido principalmente a Directores Financieros,

Encargados de Presupuesto, Encargados de Contabilidad o Encargados de Servicios Públicos Municipales de los 340 gobiernos locales.

- Fueron actualizadas y elaboradas guías de usuario de los sistemas SICOIN GL y SERVICIOS GL. Derivado de la implementación de Servicios GL y el modelo de "Procesamiento Electrónico de Medios de Pago y su interacción con el Sistema de Contabilidad Integrada de Gobiernos Locales" en la Municipalidad de Quetzaltenango se elaboraron las guías de usuario de los Sistemas Integrados de Administración Financiera -SIAF- vigentes para Gobiernos Locales, las cuales fueron publicadas en el área de Biblioteca Virtual del Portal de Gobiernos Locales http://portalgl.minfin.gob.gt.

5. Fortalecimiento a la gestión de bienes inmuebles

- Coordinación interinstitucional para mejorar procesos de bajas de bienes muebles y capacitaciones.

- Se suscribió la Circular Conjunta del Ministerio de Finanzas Públicas y la Contraloría General de Cuentas de fecha 4 de mayo de 2023, relacionada con las normas para establecer los procedimientos de bajas de bienes muebles de la administración pública, con la cual se llevó a cabo la primera comisión y primera recepción de Material Ferroso en el predio del Estado.

- Se impartieron capacitaciones virtuales sobre el uso y manejo del Sistema de Gestión de Resoluciones de Bienes Muebles -SIGERBIM-, así como de la Circular conjunta a 488 personas, las cuales son parte de las diferentes instituciones descentralizadas y autónomas, incluyendo Municipalidades.

- Publicación de acuerdos gubernativos relacionados con la legalización y regularización de Bienes Inmuebles a favor de entidades Estatales, personas individuales y jurídicas, así como, las donaciones que se otorgan a favor del Estado de Guatemala.

- Ingresos percibidos por el Estado en concepto de Arrendamiento de Bienes Inmuebles, se obtuvo ingresos en concepto de contratos de arrendamientos durante el segundo cuatrimestre del año 2023 de Q.3,837,548.80, distribuidos de la siguiente manera: Q.2,124,357.42 al Fondo Común e IVA y Q.1,713,191.38 a Fondos Privativos.

6. Acompañamiento a la deuda pública

- Financiamiento bonificado (en millones de quetzales), aprobado por el Congreso de la República de Guatemala, con gestión finalizada. Se colocaron Q8,460.00 millones de quetzales en bonos del tesoro, equivalentes al 52.20% de la colocación anual; los recursos financieros obtenidos, son utilizados en el presupuesto para financiar diversos programas del Estado de Guatemala.

- Instrucciones de pago de servicios de deuda, correspondiente al pago de la deuda pública contraída por el Estado de Guatemala. En el segundo cuatrimestre se realizaron 605 instrucciones de pago, de acuerdo con lo programado se ha ejecutado el 24.69%.

2) Gestión de los egresos

1. Fortalecimiento a la gestión de Tesorería Nacional

- Tarjeta de Compras Institucional -TCI-. Se amplió la cobertura de esta modalidad de pago en los Fondos Rotativos de 23 Entidades conformadas por Secretarías y Otras Entidades del Organismo Ejecutivo.

- Liquidación de pagos a través de transferencias. Se realizaron capacitaciones a instituciones gubernamentales, para poder llevar a cabo mejores prácticas de tesorería.

- Incorporar pagos al exterior a los sistemas SICOIN-LBTR. Se revisó el procedimiento general de forma conjunta con autoridades del Banguat y personal de Tesorería Nacional. Actualmente se está a la espera de la confirmación de la versión

consensuada entre ambas partes para continuar con la aprobación del procedimiento.

2. Fortalecimiento al Sistema de Contabilidad del Estado

- Cumplimiento en la entrega del Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado correspondiente al primer cuatrimestre del ejercicio 2023, al Congreso de la República de Guatemala y Contraloría General de Cuentas, de conformidad con el artículo 241 de la Constitución Política de la República de Guatemala. Dicho informe se encuentra publicado en la página web del Ministerio de Finanzas Públicas y se puede consultar en el link siguiente:

  https://www.minfin.gob.gt/images/archivos/liquidacion/2023/enero_abril23.pdf

3. Fortalecimiento al proceso de adquisiciones del Estado

- La Dirección General de Adquisiciones del Estado, ha capacitado y atendido durante el segundo cuatrimestre del año 2023, a 5,729 personas, en relación a la Ley de Contrataciones del Estado y a las Reformas al Reglamento. Asimismo, sobre el uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-, a las diferentes entidades del Estado, personas Individuales y/o Jurídicas, (Proveedores, Consultores o Contratistas), Auditores, Contralores y Público en General. Además, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 15 literal g) de la Ley de Contrataciones del Estado, la Dirección General de Adquisiciones del Estado, durante este segundo cuatrimestre del presente año, ha certificado a 164 funcionarios y empleados públicos, responsables de las adquisiciones de las entidades del Estado.

- Diseño Conceptual para la mejora continua del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-. Fueron realizadas las actividades siguientes: Módulo de Emisión de Certificaciones Electrónicas y Generación de Boletas de Pago de Sanciones de Contrato Abierto.

- En el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-, se cuenta con 469 productos que están puestos a disposición de las Unidades Ejecutoras.

4. Sistema de Planificación y Desarrollo Institucional

- Plan Estratégico Institucional 2020 - 2026 actualizado y remitido a la SEGEPLAN.

- Elaborados documentos para la mejora de la gestión interna del MINFIN; que incluye actualización de manuales de "Normas, Procesos y Procedimientos", y la Auditoría Interna combinada con el Sistema de Gestión de Calidad y Sistema de

Gestión Antisoborno, certificados bajo las Normas ISO 9001:2015 e ISO 37001:2016.

- Suscrita, aprobada y registrada una Asistencia Técnica no Reembolsable financiada por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), como un "Proyecto de Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Finanzas Públicas para la mejora en la gestión del gasto público".

- Elaborados y entregados los informes de avance físico y financiero (IAFF) del período mayo-junio de 2023, de los proyectos vigentes en el Sistema de Gestión, Ejecución y Análisis de la Cooperación Internacional (SIGEACI). Los informes IAFF fueron entregados a SEGEPLAN, Dirección de Crédito Público y MINEX.

- Fortalecimiento de las capacidades del personal del MINFIN con respecto a la discusión del acoso sexual, mediante la realización de la capacitación sobre "Espacios públicos y prevención de violencia en las calles". Con el objetivo de iniciar en el Ministerio de Finanzas Públicas la discusión alrededor del acoso sexual; para ello se contó con el apoyo de la Dirección Municipal de la Mujer de la Municipalidad de Guatemala.

- Quinto Informe Sociolingüístico del Ministerio de Finanzas Públicas, elaborado y entregado para su publicación anual en la página Web del MINFIN.

5. Fortalecimiento a Fideicomisos

- Registrar el seguimiento cuatrimestral a la extinción y liquidación de Fideicomisos vencidos bajo la responsabilidad de otras entidades de la administración central.

- Remitir revisión y propuesta al Proyecto de Normas de Ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado en el ámbito de competencia de la Dirección de Fideicomisos.

- Brindar asistencia técnica a representantes de unidades ejecutoras, bancos fiduciarios, entes de control gubernamental y otras dependencias en materia de fideicomisos públicos.

- Actualizar de forma mensual la información en el Portal de Fideicomisos de la Administración Central.

- Realizar resguardo digital en disco duro externo de forma programada.

PILAR 4: Estado responsable, transparente y efectivo.

En el marco del Pilar 4: Estado responsable, transparente y efectivo, de acuerdo a la Gestión de los ingresos, entre los principales logros institucionales, se destacan los siguientes:

1. **Gestión de ingresos**

    1. **Fortalecimiento al Sistema Catastral y Avalúos**

- Recaudación del Impuesto sobre Herencias, Legados y Donaciones. Se logró registrar durante el segundo cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023 una recaudación aproximada de Q. 11,312,585.47 millones.

- Descentralización del Impuesto Único sobre Inmuebles. Se recaudó Q.1,189,586.643.25 al 28 de agosto de 2023, por parte de las 283 municipalidades que tienen las competencias de recaudación y administración del IUSI.

- Expansión de productos y servicios de carencias de bienes y certificación de matrícula fiscal, los cuales pueden ser generados por los usuarios desde sus oficinas, durante las 24 horas del día.

- En el Departamento de Avalúos de la Dirección de Catastro y Avalúo de Bienes Inmuebles, por medio de la Embajada de la República de China (Taiwán) han efectuado intercambios de conocimientos en apoyo a la educación y capacitación del sector público en sus ámbitos de aplicación.

- Aviso Notarial Electrónico, se tiene como objetivo que los notarios realicen en forma telemática y en un mismo acto las operaciones del Registro de la Propiedad y del Registro Fiscal, para aquellos contratos que transfieran o modifiquen la propiedad y demás derechos reales sobre bienes inmuebles y que tengan incidencia fiscal. Se ha logrado el lanzamiento oficial del servicio por RGP-DICABI-MUNIGUATE.

    2. **Programa de Formación Permanente en materia de Transparencia Fiscal**

- Este programa está orientado a fortalecer las competencias de los colaboradores del Ministerio de Finanzas Públicas; se realizaron capacitaciones para la atención de esta temática. Dentro de estos elementos se incluye lo relacionado con el Código de Ética, el Sistema de Gestión Antisoborno -SGAS- bajo la norma ISO 37001:2016, Generalidades de Transparencia Fiscal y lo relacionado con la Política de Prevención de la Corrupción. Al 31 de agosto 2023 han sido capacitados 1,267 colaboradores.

    3. **Asistencia técnica a Gobierno Locales**

- Proyecto BANCA MUNI, dirigido para aquellas municipalidades y empresas municipales que bajo su autonomía consideren utilizar dichos servicios para el fortalecimiento de los ingresos propios, con el propósito de fortalecer la recaudación de los ingresos propios municipales; en el segundo cuatrimestre se ha logrado realizar el proceso de implementación de esta herramienta de cobro en la Municipalidad de Quetzaltenango, lo cual ha contribuido a modernizar y fortalecer la transparencia en el cobro de los servicios públicos municipales.

- Implementación de herramientas SIAF para Gobiernos Locales. Durante el segundo cuatrimestre del año 2023, fueron implementadas las herramientas siguientes: a) Procesamiento Electrónico de Medios de Pago, Cobros con Tarjeta de Crédito y Débito, que permite a las municipalidades realizar el cobro de tasas, arbitrios, impuestos y contribuciones; se implementó en las Municipalidades de Chiquimula, Chiquimula y Morales, Izabal; b) Aplicación Móvil, APP Toma de Lecturas de Agua, fue implementada en las Municipalidades de Pajapita, San Marcos y Santa Cruz Verapaz, Alta Verapaz, además de la Empresa Municipal de Jalapa, Jalapa y c) La herramienta Servicios GL, que permite a las municipalidades gestionar el cobro de los servicios públicos municipales, fue implementada en las municipalidades de Tecpán, Chimaltenango, y Quetzaltenango, Quetzaltenango.

2. Gestión de los egresos

1. Fortalecimiento a la Transparencia Fiscal

a. Gobierno abierto

- Las acciones más destacadas durante el 2do. cuatrimestre fueron: a) Coordinación y seguimiento para la emisión del Acuerdo Ministerial Número 113-2023, creación del Comité Técnico de Datos Abiertos del MINFIN; b) Finalización del Quinto Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2021-2023 y c) Participación en la Co-creación del Sexto Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2024-2025.

b. Sexto Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2023-2025.

- De acuerdo con las recomendaciones de la Alianza Mundial de Gobierno, a través de su Unidad de Apoyo, se recomendó que el Estado de Guatemala diera inicio al proceso de Co-creación del Sexto Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto 2023-2025, con la participación de las organizaciones de la sociedad civil, las instituciones implementadoras de compromisos y la rectoría de la Comisión

Presidencial de Gobierno Abierto y Electrónico (GAE), se formularon 6 compromisos relacionados con las temáticas siguientes: Datos Abiertos, Seguridad Alimentaria y Nutricional, Infraestructura en Salud y Educación, Migración Regular, Reducción de la Violencia contra la Mujer y Reducción de la Pobreza.

c. Acciones de Mejora del Índice de Presupuesto Abierto (OBI).

- Elaborado el quinto informe sobre el ejercicio de autoevaluación de los documentos clave del ciclo presupuestario que evalúa el Índice de Presupuesto Abierto (OBI por sus siglas en inglés), se estima que Guatemala podría obtener una calificación por alrededor de los 68 puntos.

d. Portales de Transparencia

Durante el segundo cuatrimestre de 2023, se realizaron avances en los portales de transparencia fiscal siguientes:

- Publicación del tablero de la ejecución presupuestaria del Plan Operativo Anual de Seguridad Alimentaria y Nutricional (POASAN) con información del año actual, en la sección de "Recursos por Sector" en el Portal de Transparencia Presupuestaria -PTP-.

- Publicación de los tableros interactivos para la versión móvil y de escritorio, de la ejecución del presupuesto de las instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social, en la sección de "Herramientas Interactivas" en el PTP.

- Rediseño de los tableros y fichas interactivas para la versión de escritorio de formulación y ejecución del presupuesto de las instituciones de la Administración Central.

- Publicación de la ficha automatizada de la ejecución del presupuesto de las instituciones Descentralizadas, Autónomas y de la Seguridad Social, en la sección de "Herramientas Interactivas" en el PTP.

- Actualización de las fichas de formulación y ejecución del presupuesto de las instituciones de la Administración Central, en la sección de "Herramientas Interactivas" en el PTP.

- Lanzamiento de segmentos diarios en los diferentes canales de difusión, de manera orgánica, con el objetivo de informar al ciudadano, lograr un mejor posicionamiento y aumentar el tráfico dentro del PTP.

Fuente: Dirección de Transparencia Fiscal MINFIN

- Rediseño de banners en la página de inicio del PTP, con el fin de generar un mayor impacto de la información relevante en los usuarios.

Fuente: Dirección de Transparencia Fiscal MINFIN

- Rediseño del contenido a publicar en los diferentes canales de difusión del PTP.

Fuente: Dirección de Transparencia Fiscal MINFIN

- Elaboración de propuestas para el rediseño del PTP orientadas al usuario, como parte de la actualización constante y de la mejora continua.

- Elaboración de videos para la promoción de la transparencia.

- Actualización del diseño y contenido del Portal de Transparencia Fiscal.

Fuente: Dirección de Transparencia Fiscal MINFIN

- Aceptación de los portales.

  Las mediciones realizadas respecto de las visitas a los principales portales: Transparencia Presupuestaria, Datos Abiertos y ONG, reportan en conjunto 104,448 visitas acumuladas de enero a agosto de 2023.

Fuente: Dirección de Transparencia Fiscal MINFIN

e. Institucionalización de la agenda de transparencia fiscal dentro del Ministerio de Finanzas Públicas. Durante el segundo cuatrimestre se realizaron las actividades siguientes:

- Se atendió lo establecido en la Estrategia de Transparencia Fiscal, mediante el Acuerdo Ministerial Número 484-2023 del 25 de julio de 2023, fue aprobado el Código de Ética del MINFIN.

- Como incorporaciones principales del nuevo código se destacan la redefinición de los principios éticos y valores institucionales; se establece el procedimiento para la interposición de mecanismos preventivos de conflictos de interés (excusa y recusación); se establece el procedimiento para manifestar las eventuales contravenciones a las disposiciones del código y se crea el Comité de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas.

2. Fortalecimiento al Recurso Humano

- Como parte de impulsar la mejora del ambiente laboral del Ministerio de Finanzas Públicas y fortalecer los equipos de trabajo, durante el segundo cuatrimestre se han desarrollado talleres vivenciales de Trabajo en Equipo.

- El Departamento de Formación de Recursos Humanos, en el cuatrimestre de Mayo-Agosto, desarrolló 26 cursos, en donde capacitó un total de 1,126 personas, con la finalidad de fortalecer las competencias de los colaboradores financistas para el desarrollo de sus funciones.

- Se desarrolló una serie de actividades como parte del Plan de Mejora del Ambiente Laboral, en donde a cada Departamento le fue asignado un tema relacionado con los principios y valores institucionales.

- Se gestionó la creación de 210 puestos con cargo al renglón de gasto 021 "Personal supernumerario" para el fortalecimiento de las distintas Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas.

- Fortalecido y apoyado el Grupo Marimbístico del Ministerio, habiéndose adquirido el instrumento musical Baby Bass y Amplificador para bajo, lo cual permitirá una mejor calidad en las interpretaciones de dicho grupo artístico.

3. La comunicación social institucional

- Creación, conceptualización y divulgación de dos campañas de comunicación interna, la primera fue diseñada con el propósito de resaltar la importancia de las madres como profesionales, educadoras de sus hijos y el aporte que esto representa a la sociedad; esta campaña se desarrolló durante el mes de mayo y la segunda fue creada con el propósito de resaltar la importancia de la figura paterna en la vida de los seres humanos y la trascendencia de su rol en la integración y el mantenimiento del núcleo familiar.

- Implementación, conceptualización y diseño de la campaña "¿Qué es la NRD-2? Normas de Reducción de Desastres", para dar a conocer a los trabajadores de la Institución, las Normas NRD-2.

- Conceptualización, diseño, implementación y aplicación de la línea gráfica para el ¨Presupuesto Abierto 2024¨. Se realizaron varias acciones, entre ellas el diseño del Mini sitio ¨Presupuesto Abierto¨ en la Página Web de la Institución.

- Estrategia para la creación y publicación de videos testimoniales en formato vertical. Se implementó una estrategia para la publicación de videos testimoniales en formato vertical en las redes sociales oficiales de Facebook, X (Twitter), Instagram y TikTok; se han publicado un total de 288 videos testimoniales, el número total de visualizaciones alcanzadas ha sido de 475,232 y el público alcanzado en su totalidad asciende a 586,803 personas.

- Implementación del uso de la red social de TikTok. En las redes oficiales del Ministerio de Finanzas Públicas se implementó esta red, con el objetivo de proporcionar información a la población sobre las finanzas públicas de Guatemala, a la fecha se registran 530 seguidores y 2,492 "me gusta".

- Se mantuvo la comunicación interna y el fortalecimiento de la imagen del Ministerio de Finanzas Públicas, habiéndose logrado mantener una constante comunicación de información actualizada de las acciones que se realizan en la institución; la divulgación se realiza por medio de diferentes canales de comunicación como: Intranet, álbum fotográfico, maillist, correo electrónico, carteleras y pantallas en los elevadores.

4. Fortalecimiento al Sistema Institucional Financiero

- Se alcanzó un nivel de ejecución de cuota financiera del 96.40% del Ministerio de Finanzas Públicas, correspondiente al segundo cuatrimestre del Ejercicio Fiscal 2023. Asimismo, del presupuesto vigente del Ministerio de Finanzas Públicas se devengaron Q. 211,670,870.10, que representan el 53.32% de ejecución al mes de agosto de 2023.

- De las asignaciones presupuestarias de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro, se ejecutó la cantidad de Q. 23,507,480,392.26 que representa una ejecución de 57.64% del presupuesto vigente que asciende a Q. 40,782,212,069.07, al mes de agosto de 2023.

- La Dirección Financiera, dio cumplimiento a lo regulado en los artículos 21 del Decreto Número 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto, así como el 24 del Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, que establece la presentación de los Anteproyectos de Presupuesto a más tardar el

15 de julio de cada año. Mediante dichos oficios se cumplió con la presentación de los Anteproyectos de las entidades 11130007 Ministerio de Finanzas Públicas y 11130018 Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro.

- En cumplimiento a lo establecido en el artículo 71 del Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, la Dirección Financiera, ha realizado las gestiones necesarias para llevar a cabo la regularización de la comisión inicial de los préstamos para apoyo presupuestario posterior al 31 de diciembre de 2013, denominados: Préstamo BIRF-8660-GT "Primer Préstamo de Política de Desarrollo para la Mejora de la Gobernanza de los Recursos Públicos y Nutrición" (52-0403-0050), así como, el Préstamo BIRF-8962-GT "Segundo Préstamo para Políticas de Desarrollo Sobre Gestión de Riesgo de Desastres con una Opción de Desembolso Diferido ante Catástrofes (CAT DDO)" (52-0403-0054).

5. Apoyo entre Instituciones de Gobierno

- Firma del Convenio Interinstitucional entre la Secretaría de Asuntos Administrativos y de Seguridad de la Presidencia de la República y el Ministerio de Finanzas Públicas, y participación en el Curso de Capacitación de Protección a Funcionarios.

6. Acompañamiento a la Deuda Pública

- Instrucciones de pago de servicios de deuda, correspondiente al pago de la deuda pública contraída por el Estado de Guatemala, en el segundo cuatrimestre se realizaron 605 instrucciones de pago, de acuerdo con lo programado se ha ejecutado el 24.69%.

7. Seguimiento a aspectos de Asesoría Específica

- Revisión y análisis de expedientes, documentos, informes y convenios del Despacho Ministerial, previo a firma del señor Ministro de Finanzas Públicas, manteniendo una línea de transparencia y profesionalismo en cada una de las materias en las que se le asiste.

- Apoyo en los procesos del Ministerio de Finanzas Públicas, con la participación y acompañamiento constante en las distintas reuniones que se llevaron a cabo con Viceministerios y Direcciones del Ministerio, y otras instituciones.

- Seguimiento a los resultados del Clima Laboral del Ministerio de Finanzas Públicas.

- Participación en diferentes reuniones, capacitaciones y videoconferencias, herramientas necesarias para fortalecer las habilidades, actitudes de desempeño para la interacción laboral en el cumplimiento del trabajo asignado.

- Apoyo en el seguimiento a la definición de la ubicación física, para la implementación del "Espacio Amigo de la Lactancia Materna" dentro de las instalaciones del Minfin.

4. Consolidado de logros institucionales.

Entre los principales logros que el MINFIN alcanzó durante el segundo cuatrimestre del año 2023, se describen los siguientes:

Tabla 13
MINFIN. CONSOLIDADO DE LOGROS INSTITUCIONALES

1) Fortalecimiento de la transparencia, registra más de 367 mil 973 visitas, siendo los sitios de Transparencia Presupuestaria, Datos Abiertos, Guatecompras y Gobiernos Locales, los que más visitantes registran. Los portales reunidos en el sitio web transparenciagubernamental.gob.gt, son: Portal de Transparencia Presupuestaria, Portal de Datos Abiertos, Portal de Préstamos Externos, Portal de Fideicomisos, Portal de Guatecompras, Portal de ONG, Portal de Gobiernos Locales, Portal SNIPGT y Portal de Información Pública.
2) Avances durante la Presidencia Pro Témpore del COSEFIN, el Ministro de Finanzas Públicas, Edwin Oswaldo Martínez Cameros, entregó el 7 de agosto de 2023 la Presidencia Pro Témpore del Consejo de Ministros de Hacienda o Finanzas de Centroamérica, Panamá y República Dominicana (COSEFIN). Durante los seis meses en el cargo, destacó, entre otros, el haber firmado un Memorándum de Entendimiento con autoridades de la Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), para generar una agenda conjunta de investigación en beneficio de la región, a fin de respaldar la toma de decisiones.
3) FMI reconoce avances de Guatemala en transparencia fiscal, el Fondo Monetario Internacional (FMI) reconoció que Guatemala muestra un progreso significativo en la transparencia fiscal, en comparación con otros países de América Latina y economías de mercados emergentes que se han sometido a la misma evaluación.
4) Eficientizar el uso de los recursos, mediante la contención del gasto, con el fin de adoptar un manejo prudente de los recursos del erario público, el Gobierno del Presidente Alejandro Giammattei, a través del Ministerio de Finanzas Públicas, emitió disposiciones para la eficiencia, control y priorización del gasto durante el Ejercicio Fiscal 2023.
5) Ejercicio de Presupuesto Abierto, Ejercicio Fiscal 2024, el Ministerio de Finanzas Públicas fortaleció el ejercicio de Presupuesto Abierto, consistente en capacitaciones de Formación Fiscal y talleres con la participación activa de diferentes sectores de la sociedad, para lograr la formulación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, consensuado y transparente.
6) Agua y saneamiento, el Ministerio de Finanzas Públicas ha desembolsado en los últimos tres años, más de Q5 mil millones en proyectos de agua y saneamiento, canalizados a través de los Consejos Departamentales de Desarrollo (CODEDES), y que abarcan obras de drenajes, plantas de tratamientos y pozos, entre otros, en las comunidades más necesitadas del país.
7) Tarjeta de Compras Institucional, el Ministerio de Finanzas Públicas, por medio de la Tesorería Nacional implementa la Tarjeta de Compras Institucional (TCI) como medio de pago en los Fondos Rotativos Institucionales, eliminando el uso de cheques y efectivo.

8) Política fiscal multianual, el Ministerio de Finanzas Públicas publicó en su página web el "Marco Fiscal de Mediano Plazo 2023- 2027". Se trata de una herramienta de apoyo para el análisis de las principales variables asociadas a la política fiscal para un período multianual, con el propósito de fortalecer la transparencia, rendición de cuentas y la credibilidad en la gestión de las finanzas públicas.
9) Automatización de proceso del Registro General de Adquisiciones del Estado, el Ministerio de Finanzas Públicas, como coordinador en materia de adquisiciones públicas, fortaleció la institucionalidad del Registro General de Adquisiciones del Estado (RGAE), a través de la automatización de procesos.
10) Desembolso e implementación del Sistema de Cobros en las municipalidades, con el Acuerdo Ministerial Número 129-2021 "Funcionamiento del Procesamiento Electrónico de Medios de Pago y su interacción con el Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF- vigente para Gobiernos Locales", el Ministerio de Finanzas Públicas promueve la modernización de la gestión financiera municipal, habilitando la opción de cobros electrónicos para aquellas comunas que bajo su autonomía lo consideren implementar.
11) Apoyo a la Contraloría General de Cuentas para el fortalecimiento de la auditoría y gasto público, suscritas dos cartas de entendimientos, la primera para establecer normas y procedimientos para dar de baja a bienes y la segunda donde la Contraloría General de Cuentas tiene acceso a la estructura de datos del MINFIN.

Fuente: Despacho Ministerial, MINFIN Año 2022

5. Estrategia para la mejora de la Ejecución y Calidad del Gasto del Ministerio de Finanzas Públicas.

El MINFIN en cumplimiento a la literal "b" del artículo 27 del Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2023, comprometido con:

a) La transparencia;
b) Eliminación del gasto superfluo;
c) Con los principios de austeridad y responsabilidad fiscal;
d) Rendición de cuentas y
e) Librea acceso a la información.

Definió una estrategia a nivel interno, con la cual se crea un modelo donde se articulan diferentes elementos y mecanismos que intervienen en la gestión institucional, en dicho modelo se destacan los elementos siguientes:

1) Planificación estratégica, multianual y operativa;
2) Ejecución presupuestaria;
3) Seguimiento y evaluación.

En ese sentido, en el informe de ejecución del Plan Operativo Anual 2023 correspondiente al primer cuatrimestre del presente año y de acuerdo al marco de la ***literal "b" y "del artículo 27 del Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala***, con el objeto de atender las medidas de eliminación del gasto superfluo, relacionado con la ***"Estrategia para la mejora de la ejecución y calidad del gasto del Ministerio de Finanzas Pública***s", a continuación se muestran las acciones establecidas y los resultados alcanzados durante el cuatrimestre indicado.

I. Medidas establecidas durante el primer cuatrimestre de ejecución del POA 2023.

1) Medidas de eliminación del gasto superfluo.

1.1 Normas establecidas en el Decreto número 54-2022, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés.

1.2 Implementar acciones encaminadas a la eficiencia energética con la instalación de equipo de ahorro de energía, manejo integral de desechos sólidos, gestión de recursos hídricos, implementación de filtros ecológicos y uso de energías alternativas en la institución, para el cumplimiento de la política ambiental institucional.

1.3 Priorizar la adquisición de bienes y servicios necesarios para atender las funciones sustantivas de este Ministerio; especialmente las que de forma

directa constituyen insumos críticos para la prestación de servicios o cumplimiento de normas jurídicas vigentes.

1.4 Optimizar el pago de tiempo extraordinario para la mejora de resultados en los procesos institucionales, conforme las prioridades de cada dependencia.

1.5 Garantizar el pago de los servicios básicos de agua, energía eléctrica, telefonía y laudos arbitrales.

1.6 Cumplir con el procedimiento de "Mantenimiento y reparación de vehículos automotores" de la Dirección de Asuntos Administrativos; así como optimizar la distribución y consumo de combustible.

1.7 Emisión de dictámenes de la Dirección de Tecnologías de la Información (DTI) para la adecuada adquisición de equipo de cómputo.

1.8 Implementación de servicio de fotocopiado integrado, administrado por la Dirección de Tecnologías de la Información (DTI).

1.9 Observar las normas de contención del gasto emitidas por el ente rector, que se encuentren vigentes.

II. Resultados de la implementación de las medidas de eliminación del gasto superfluo medidas.

2.1 Medida a)

- Las normas establecidas en el Decreto número 54-2022 son de observancia general y de acuerdo al modelo de ejecución presupuestaria desconcentrada en este Ministerio, deben ser aplicadas por las unidades ejecutoras según corresponda, su alcance y procedimientos vigentes; las mismas representan un marco normativo macro y no necesariamente implican una contención o limitación del gasto. Por tal motivo, la ejecución presupuestaria institucional atiende las mismas, conforme las regulaciones técnicas y legales aplicables de cada caso en particular.

- Las normas establecidas en el Oficio Circular número 001-2023 del señor Presidente Constitucional de la Republica de Guatemala, que son de observancia general y deben ser aplicadas a todas las entidades del Sector Publico según corresponda; las mismas representan un marco normativo macro y no necesariamente implican una contención o limitación del gasto.

2.2 Medida b)

- Implementar acciones encaminadas a la eficiencia energética con la instalación de equipo de ahorro de energía, manejo integral de desechos sólidos, gestión de

recursos hídricos, implementación de filtros ecológicos y uso de energías alternativas en la institución, para el cumplimiento de la política ambiental institucional.

En ese sentido, la Dirección de Asuntos Administrativos ha presentado información donde se visualiza con algunos ejemplos lo siguiente:

Consumo de energía:

En cumplimiento a la Política de Gestión Ambiental la Dirección de Asuntos Administrativos mantiene las acciones versadas para la reducción del consumo energético con un enfoque de eficiencia y sostenibilidad siendo éstas las siguientes:

- Mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de automatización de gradas electromecánicas ubicadas en el primer y segundo nivel.
- Mantenimiento de sensores de movimiento en las luminarias del ducto de gradas internas y sanitarios.
- Cambio de luminarias alógenas por lámparas LED.
- Mantenimiento preventivo y correctivo de 6 ascensores públicos 1 montacargas y 1 ascensor privado los cuales cuentan con un sistema de ahorro de energía automático.
- Mantenimiento al Sistema eléctrico de fuerza e iluminación.

Manejo integral de desecho sólidos:

La Dirección de Asuntos Administrativos sostiene la cuantificación y caracterización de los residuos sólidos llevando a cabo las siguientes acciones:

- Utilización constante por parte del personal de la Institución de los contenedores de reciclaje ubicados en puntos estratégicos del edificio del Ministerio.
- Recopilación, pesaje, traslado y almacenamiento de desecho de papel de las dependencias de la Institución, para posterior proceso de reciclaje conforme normas y procedimientos vigentes.
- Extracción de desechos por parte de servicio contratado, los cuales son trasladados al vertedero de zona 3.

Gestión de recursos hídricos y filtros ecológicos:

La Dirección de Asuntos Administrativos enfocados en el Eje 6.2 de la Política de Gestión Ambiental reduce costos en relación al gasto de compra de agua purificada en virtud que tiene implementadas acciones para hacer uso de los recursos hídrico:

- Mantenimiento a los fluxómetros automáticos de los 21 niveles del edificio

- Remozamiento de los servicios sanitarios sótano 1 del Edificio
- Mantenimiento de mingitorios secos para evitar el desperdicio de agua.
- Instalación de un depósito de captación de agua de lluvia, ubicado en el sótano 3.
- Mantenimiento al sistema de cloración del agua
- Limpieza y mantenimiento al sistema de purificación de agua (Ecofiltros)
- Cambio de unidades filtrantes del sistema de purificación de agua (ecofiltros)
- Mantenimiento al sistema de cosecha de lluvia

Uso de energía alternativa:

La modernización de los elevadores tiene como objetivo optimizar los recursos y cumplir con el eje 6.1 de la Política de Gestión Ambiental, en virtud que los mismos generan un sistema de energía llamada Cinética, es decir, que genera su propia energía la cual se utiliza para abastecer de energía eléctrica a los sótanos 1, 2, y 3 del Ministerio en los cuales se encuentran ubicadas oficinas y talleres de varias dependencias.

2.3 Medida c)

Priorizar la adquisición de bienes y servicios necesarios para atender las funciones sustantivas de este Ministerio; especialmente las que de forma directa constituyen insumos críticos para la prestación de servicios o cumplimiento de normas jurídicas vigentes. Sobre este particular, de conformidad a las facultades establecidas para la ejecución presupuestaria en este Ministerio, las unidades ejecutoras se encargan de priorizar los recursos disponibles conforme sus necesidades, planes de trabajo y demás disposiciones aplicables.

2.4 Medida d)

Optimizar el pago de tiempo extraordinario para la mejora de resultados en los procesos institucionales, conforme las prioridades de cada dependencia. Tomando en cuenta el modelo desconcentrado de ejecución de los renglones 041 y 042, las unidades ejecutoras del Ministerio de Finanzas Públicas administran la forma en que se aplica esta disposición en cada dependencia, tomando en cuenta las regulaciones pertinentes y las necesidades de cada área de trabajo.

2.5 Medida e)

Garantizar el pago de los servicios básicos de agua, energía eléctrica, telefonía y laudos arbitrales. Según el presupuesto disponible, los servicios básicos tuvieron la cobertura

presupuestaria respectiva en el ejercicio fiscal 2023, así mismo los casos de sentencias y laudos arbitrales.

En el numeral 3 del Oficio Circular No. 001-2023 de fecha 03 de enero de 2023, emitido por el Despacho Superior del MINFIN, norma que se dará prioridad a renglones de gastos prioritarios en la prestación de servicios, siendo una norma obligatoria para todo el sector público, misma que debe ser atendida por las Unidades Ejecutoras de este ministerio.

Igualmente, en el Oficio Circular No. DF-SAFI-DAF-073-2023 emitido por la Dirección Financiera el 30 de agosto de 2023, que contiene las normas internas de ejecución presupuestaria del tercer cuatrimestre, se enfatizó el cumplimiento de las disposiciones correspondientes para dar prioridad a renglones de gastos críticos, según corresponda.

2.6 Medida f)

La Dirección de Asuntos Administrativos en relación al mantenimiento y reparación de vehículos cumple con realizar las acciones conforme lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos y disposiciones vigentes las cuales son de observancia general para cada Unidad Ejecutora, con el objetivo de cumplir con la programación de mantenimiento y reparaciones de la flotilla de vehículos y que los mismos se encuentren en óptimas condiciones lo que tiene como efecto reducción de costos.

En relación al consumo de combustible, la Dirección de Asuntos Administrativos realiza la distribución conforme las necesidades de la Institución y conforme lo establecido con la normativa vigente, siendo el consumo durante el segundo cuatrimestre del presente año, el que se detalla a continuación:

Descripción	Mes	Cantidad Mensual
Consumo de combustible Mensual	Mayo	Q 39,000.00
Consumo de combustible por comisiones		Q 1,100.00
Consumo de combustible Mensual	Junio	Q 35,950.00
Consumo de combustible por comisiones		Q 1,650.00
Consumo de combustible Mensual	Julio	Q 31,800.00
Consumo de combustible por comisiones		Q 4,200.00
Consumo de combustible Mensual	Agosto	Q 35,900.00
Consumo de combustible por comisiones		Q 2,400.00
	Total	**Q 152,000.00**

2.7 Medida g)

Emisión de dictámenes de la Dirección de Tecnologías de la Información (DTI) para la adecuada adquisición de equipo de cómputo.

La Dirección de Tecnologías de la Información continúa realizando dictámenes técnicos previo a la adquisición del Equipo de Cómputo, con el fin de contar con la tecnología adecuada para que las unidades ejecutoras realicen las actividades conforme lo establece el Acuerdo Gubernativo 112-2018 Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Finanzas Públicas; para el efecto se han emitido los dictámenes siguientes:

Mes	Cantidad
Mayo	31
Junio	18
Julio	18
Agosto	19
TOTAL	**86**

2.8 Medida h)

Implementación de servicio de fotocopiado integrado, administrado por Dirección de Tecnologías de la Información (DTI).

Dependencias que cuentan con centros de impresión:

31 Dependencias del Ministerio d Finanzas Públicas, incluyendo el Taller Nacional de Grabados en Acero en Zona 8.

02 Delegaciones de la Contraloría General de Cuentas.

Cantidad de centros de impresión:

66 multifuncionales.

04 impresoras.

Observaciones generales:

El servicio contratado abarca el período de diciembre 2021 a noviembre 2023.

2.9 Medida i)

Durante el segundo cuatrimestre del año 2023, se dispone de normas relativas a la contención del gasto.

En el cuadro siguiente, se presentan los proyectos en ejecución que cada dependencia programó en sus respectivos planes operativos y que atienden la estrategia para la mejora de la ejecución y calidad del gasto del MINFIN.

Tabla 14
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
LISTADO DE PROYECTOS EN EL MARCO DE LA ESTRATEGIA SEGÚN ARTÍCULO 21 DEL DECRETO 54-2022 DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	Estatus
1.	Gobernanza de la página Web del MINFIN	En ejecución
2.	Banca Muni, Portal de Gobiernos Locales	Finalizado
3.	Módulo de Cobro de Energía Eléctrica Municipal (Fase 2)	En ejecución
4.	Sincronización de los sistemas SICOIN GL y SIPLAN GL	En ejecución
5.	Sistema Informático de Gestión Integral de la Dicabi -SIGIDICABI-	En ejecución
6.	Certificación de Matrícula Fiscal Electrónica	En ejecución
7.	Certificación de Carencia de Bienes Inmuebles electrónica	En ejecución
8.	Sistema Interno de Registro de Bienes Inmuebles del Estado -SIRBIE-	En ejecución
9.	Incorporación de Catálogo de Especialidades CIIU V4	En ejecución
10.	Generación Automática de Actas de Negociación	En ejecución
11.	Administración del Fondo Rotativo Institucional utilizando Tarjeta de Compras Institucional -TCI-	En ejecución
12.	Liquidación de pagos a través de transferencias	En ejecución
13.	Incorporar pagos al exterior a los sistemas SICOIN-LBTR	En ejecución
14.	Modernización del Taller Nacional de Grabados en Acero	En ejecución

FUENTE: DIPLANDI 2022.

ANEXOS

ANEXO No. 1

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023 METAS FÍSICAS. SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023

ANEXO No. 2

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIONES DE APOYO Y SUSTANTIVAS, SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023 (Qs).

ANEXO No. 3

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A NIVEL DE RENGLÓN PRESUPUESTARIO (Qs), SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

ANEXO 4

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS, MATRIZ DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO AL PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023. A NIVEL DE PRODUCTOS, SUBPRODUCTOS Y ACCIONES. SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

ANEXO No. 1

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023
METAS FÍSICAS SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

Descripción de Meta	Unidad de Medida	Vigente	1er. Cuatrimestre	2do. Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de ejecución Acumulada
	Descripción					
DIRECCIÓN DE CATASTRO Y AVALÚO DE BIENES INMUEBLES						
Registro y valores actualizados de bienes inmuebles	**Registro**	**235,480**	**73,560**	**101,766**	**175,326**	**74.45**
Registro y valores actualizados de bienes inmuebles	Registro	235,480	73,560	101,766	**175,326**	**74.45**
DIRECCIÓN DE BIENES DEL ESTADO						
Registro del patrimonio mueble e inmueble	**Documento**	**4,695**	**1,455**	**1,705**	**3,160**	**67.31**
Legalización de bienes muebles	Documento	2,250	735	780	**1,515**	**67.33**
Actualización de bienes inmuebles	Documento	2,445	720	925	**1,645**	**67.28**
DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO						
Proyecto de presupuesto general de ingresos y egresos del Estado	**Documento**	**32**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
Proyecto de Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	Documento	32	0	0	**0**	**0.00**
Funcionarios Y Empleados Públicos Capacitados En Gestión Por Resultados	Persona	8,330	1603	5404	**7007**	**84.12**
Insumos registrados en el Catálogo.	Registro	15,150	4,252	3,601	7,853	51.83
Diseño Conceptual Para La Mejora Continua Del Sistema Integrado De Administración Financiera	**Documento**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
Diseño Conceptual Para La Mejora Continua Del Sistema Integrado De Administración Financiera	Documento	1	0	0	**0**	**0.00**
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD DEL ESTADO						

Informe de Liquidación anual del presupuesto general de ingresos y egresos y cierre contable	***Documento***	***1***	***1***	***0***	***1***	***100.00***
Informe de Liquidación anual del presupuesto general de ingresos y egresos y cierre contable	*Documento*	*1*	*1*	*0*	***1***	***100.00***
TESORERIA NACIONAL						
Pago de obligaciones del Estado	***Documento***	***680,000***	***334,874***	***279,884***	***614,758***	***90.41***
Pago de obligaciones del Estado	*Documento*	*680,000*	*334,874*	*279,884*	***614,758***	***90.41***
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO						
Operaciones de Crédito Público	***Documento***	***2,455***	***618***	***834***	***1,452***	***59.14***
Préstamos aprobados por el Congreso de la República, con gestión finalizada	*Documento*	*5*	*0*	*0*	***0***	***0.00***
Financiamiento Bonificado, aprobado por el Congreso de la República, con gestión finalizada (millones de quetzales)	*Unidad Monetaria*	*16,207.00*	*305.00*	*8,467.00*	***8,772***	***54.12***
Instrucciones de Pago de Servicios de Deuda	*Documento*	*2,450*	*618*	*834*	***1,452***	***59.27***
DIRECCIÓN GENERAL DE ADQUISICIONES DEL ESTADO						
Personas atendidas en materia de contrataciones públicas	***Persona***	***12,000***	***5,368***	***5,801***	***11,169***	***93.08***
Personas capacitadas en materia de contrataciones públicas	*Persona*	*12,000*	*5,368*	*5,801*	***11,169***	***93.08***
Bienes y servicios registrados al portafolio de productos de Contrato abierto	*Documento*	*1*	*0*	*0*	***0***	***0.00***
Diseño Conceptual para la Mejora Continua Del Sistema De Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -Guatecompras-	*Documento*	*12*	*3*	*2*	***5***	***41.67***
REGISTRO DE ADQUISICIONES DEL ESTADO						

Proveedores Precalificados e Inscritos en el Registro General de Adquisiciones del Estado	***Persona***	***165,600***	***80,475***	***13,103***	***93,578***	***56.51***
Proveedores Inscritos En El Registro General De Adquisiciones Del Estado	*Persona*	*40,312*	*12,442*	*8,324*	***20,766***	***51.51***
Personas Precalificadas Como Proveedores Del Estado	*Persona*	*7,119*	*1,109*	*875*	***1,984***	***27.87***
proveedores Del Estado Con Modificación Y/O Actualización En Su Asiento Registral	*Persona*	*118,169*	*66,924*	*3,904*	***70,828***	***59.94***
DAAFIM						
Municipalidades implementadas con enfoque de presupuesto por resultados	***Entidad***	***20***	***0***	***0***	***0***	***0.00***
Municipalidades implementadas con enfoque de presupuesto por resultados	*Entidad*	***20***	*0*	*0*	***0***	***0.00***
DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS						
Informe de la situación de los fideicomisos	***Documento***	***15***	***5***	***5***	***10***	***66.67***
Informe de la situación de los fideicomisos	*Documento*	*15*	*5*	*5*	***10***	***66.67***
DIRECCIÓN DE ASISTENCIA A LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA MUNICIPAL						
Personal de municipalidades con capacitación y asesoría técnica	***Persona***	***16,000***	***5,191***	***4,178***	***9,369***	***58.56***
Personal de municipalidades con capacitación y asesoría técnica	*Persona*	*16,000*	*5,191*	*4,178*	***9,369***	***58.56***
DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA FISCAL						
Formulación, Seguimiento Y Evaluación De La Política De Transparencia Fiscal	***Documento***	***364***	***119***	***125***	***244***	***67.03***

Formulación, Seguimiento Y Evaluación De La Política De Transparencia Fiscal	*Documento*	*346*	*114*	*117*	***231***	***66.76***
Documentos De Aplicación De los Estándares, Iniciativas y Compromisos En Materia de Transparencia Fiscal	*Documento*	*18.00*	*5*	*8*	***13***	***72.22***
DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y POLÍTICA FISCAL						
Formulación y seguimiento de la Política Fiscal	***Documento***	***57***	***16***	***21***	***37***	***64.91***
Formulación y seguimiento de la Política Fiscal	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Informes Para El Fortalecimiento De los Estándares De La Ocde (PAI)	*Documento*	*18*	*5*	*7*	***12***	***66.67***
Informes De Implementación De Recomendaciones Del Fondo Monetario Internacional -FMI- (PAI)	*Documento*	*13*	*3*	*5*	***8***	***61.54***
Informes Del Plan De Fortalecimiento De Sat (PAI)	*Documento*	*14*	*4*	*5*	***9***	***64.29***
TALLER NACIONAL DE GRABADOS EN ACERO						
Dirección y coordinación	***Documento***	***12***	***4***	***4***	***8***	***66.67***
Dirección y coordinación	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Especies fiscales, formularios varios e impresiones	***Documento***	***38,000,000***	***8,193,064***	***16,168,589***	***24,361,653***	***64.11***
Especies valorizadas impresas para el sector público y colegio de profesionales	*Documento*	*35,100,000*	*7,266,000*	*15,200,600*	***22,466,600***	***64.01***
Formularios varios impresos para el sector público y entidades no lucrativas	*Documento*	*2,900,000*	*927,064*	*967,989*	***1,895,053***	***65.35***
AUDITORIA INTERNA						
Informes de Auditoria elaborados	***Documento***	***12***	***4***	***4***	***8***	***66.67***
Informes de Auditoria elaborados	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
DESPACHO						

Dirección y control	***Documento***	***1***	***0***	***0***	***0***	***0.00***
Dirección y control	*Documento*	*1*	*0*	*0*	***0***	***0.00***
COMUNICACIÓN SOCIAL						
Divulgación de información	***Documento***	***12***	***4***	***4***	***8***	***66.67***
Divulgación de información	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
ASESORÍA JURÍDICA						
Documentos legales emitidos	***Documento***	***12***	***4***	***4***	***8***	***66.67***
Documentos legales emitidos	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN						
Administración, Desarrollo y mantenimiento de los Sistemas de Información y Telecomunicaciones	***Documento***	***24***	***8***	***8***	***16***	***66.67***
Desarrollo, implementación, administración y soporte de los sistemas de información	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Administración de la Infraestructura Tecnológica y soporte técnico informático a usuarios	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
ADMINISTRATIVO						
Gestiones Administrativas	***Documento***	***36***	***12***	***12***	***24***	***66.67***
Dotación de bienes y servicios	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Servicios De Infraestructura, Mantenimiento y Operaciones	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Servicios De Seguridad	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
RECURSOS HUMANOS						
Gestión de recurso humano	***Documento***	***12***	*4*	*4*	***8***	***66.67***
Gestión de recurso humano	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
SECRETARIA GENERAL						
Expedientes con gestión finalizada	***Documento***	***12***	***4***	***4***	***8***	***66.67***
Expedientes con gestión finalizada	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
PLANIFICACIÓN						
Instrumentos de planificación elaborados	***Documento***	***24***	***8***	***8***	***16***	***66.67***
Instrumentos de planificación elaborados	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***

Apoyo a la Modernización del Ministerio de Finanzas Públicas	*Documento*	*12*	*4*	*4*	***8***	***66.67***
FINANCIERO 205						
Gestión de servicios financieros	***Documento***	***6***	***0***	***0***	***0***	***0.00***
Gestión de servicios financieros	*Documento*	*6*	*0*	*0*	***0***	***0.00***
ASESORIA ESPECIFICA						
Estudios e informes técnicos de programas y proyectos de apoyo ministerial	***Documento***	***2***	***0***	***1***	***1***	***50.00***
Estudios e informes técnicos de programas y proyectos de apoyo ministerial	*Documento*	*2*	*0*	*1*	***1***	***50.00***
FINANCIERO 201						
Gestión de servicios financieros	***Documento***	***6***	***1***	***0***	***1***	***16.67***
Gestión de servicios financieros	*Documento*	*6*	*1*	*0*	***1***	***16.67***
FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO						
Personas Formadas en Materia de Adquisiciones del Estado	***Persona***	***2,500***	***700***	***1000***	***1700***	***68.00***
Personas Formadas en Materia de Adquisiciones del Estado	*Persona*	*2,500*	***700***	***1000***	***1700***	***68.00***

Fuente: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional –DIPLANDI- con información del Sistema Informático de Gestión –SIGES- , Ministerio de Finanzas Públicas 2023.

ANEXO No. 2
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIONES DE APOYO Y SUSTANTIVAS
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023 (Qs).

	Dirección	Presupuesto Vigente	Ejecución Acumulada Primer Cuatrimestre	Ejecución Acumulada Segundo Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% Ejecución Acumulada
DIRECCIONES DE APOYO						
1	Despacho Superior	**8,206,981.00**	2,596,278.76	2,726,305.26	5,322,584.02	64.85
2	Secretaria General	**3,650,219.00**	1,039,582.15	1,144,395.47	2,183,977.62	59.83
3	Asesoría Jurídica	**12,532,533.00**	3,892,718.30	3,972,167.15	7,864,885.45	62.76
4	Auditoría Interna	**10,365,968.00**	3,039,036.57	3,276,344.65	6,315,381.22	60.92
5	Financiera	**21,073,031.00**	2,744,141.83	14,615,259.52	17,359,401.35	82.38

6	Tecnologías de la Información	**43,094,521.00**	9,402,487.95	12,307,301.31	21,709,789.26	50.38
7	Recursos Humanos	**38,577,446.00**	15,096,873.44	11,357,928.44	26,454,801.88	68.58
8	Asuntos Administrativos	**45,399,330.00**	12,618,826.87	13,577,031.75	26,195,858.62	57.70
9	Comunicación Social	**6,483,515.00**	1,677,826.74	1,884,124.81	3,561,951.55	54.94
10	Planificación y Desarrollo Institucional	**5,446,509.00**	1,438,609.74	1,486,093.74	2,924,703.48	53.70
11	Asesoría Especifica	**1,806,319.00**	468,412.23	626,014.99	1,094,427.22	60.59
	Subtotal	**196,636,372.00**	**54,014,794.58**	**66,972,967.09**	**120,987,761.67**	**61.53**

DIRECCIONES SUSTANTIVAS						
1	Catastro y Avalúo de Bienes Inmuebles	**19,335,234.00**	4,774,886.87	6,065,047.71	10,839,934.58	56.06
2	Bienes del Estado	**15,126,112.00**	3,569,406.87	3,716,962.93	7,286,369.80	48.17
3	Análisis y Política Fiscal	**5,100,944.00**	1,480,224.89	1,611,974.38	3,092,199.27	60.62
4	Dirección Técnica del Presupuesto	**23,872,124.00**	6,135,368.84	6,635,811.78	12,771,180.62	53.50
5	Crédito Público	**21,671,897.00**	3,813,468.37	10,345,160.50	14,158,628.87	65.33
6	Contabilidad del Estado	**22,432,805.00**	5,736,525.66	5,967,909.42	11,704,435.08	52.18
7	Tesorería Nacional	**10,843,701.00**	3,271,741.95	3,334,951.34	6,606,693.29	60.93
8	Fideicomisos	**3,353,049.00**	940,069.49	1,050,292.52	1,990,362.01	59.36
9	Dirección General de Adquisiciones del Estado	**9,047,763.00**	2,715,389.76	2,893,128.85	5,608,518.61	61.99
10	Registro General de Adquisiciones del Estado	**20,271,474.00**	3,149,788.97	3,570,943.44	6,720,732.41	33.15
11	Trasparencia Fiscal	**4,822,029.00**	1,384,879.59	1,605,908.89	2,990,788.48	62.02
12	Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado	**5,385,987.00**	1,411,371.43	1,495,957.41	2,907,328.84	53.98
13	Asistencia a la Administración Financiera Municipal	**8,948,867.00**	2,827,915.78	2,912,792.98	5,740,708.76	64.15
14	Taller Nacional de Grabados en Acero	**24,111,642.00**	4,315,895.63	9,266,601.03	13,582,496.66	56.33
	Subtotal	**194,323,628.00**	**45,526,934.10**	**60,473,443.18**	**106,000,377.28**	**54.55**

Dirección	VIGENTE	Ejecución Acumulada Primer Cuatrimestre	Ejecución Acumulada Segundo Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% Ejecución Acumulada
Direcciones de Apoyo	**196,636,372.00**	54,014,794.58	66,972,967.09	120,987,761.67	61.53
Direcciones Sustantivas	**194,323,628.00**	45,526,934.10	60,473,443.18	106,000,377.28	54.55
Total	**390,960,000.00**	**99,541,728.68**	**127,446,410.27**	**226,988,138.95**	**58.06**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023

ANEXO No. 3
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023.
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A NIVEL DE RENGLÓN PRESUPUESTARIO (Qs).
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023.

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
011	Personal permanente	46,290,461.00	14,002,508.32	14,644,235.71	**28,646,744.03**	**61.88**
012	Complemento personal al salario del personal permanente	35,752,379.00	10,446,944.23	10,781,587.02	**21,228,531.25**	**59.38**
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	200,100.00	58,695.46	56,354.06	**115,049.52**	**57.50**
014	Complemento por calidad profesional al personal permanente	2,205,376.00	626,608.31	664,167.60	**1,290,775.91**	**58.53**
015	Complementos específicos al personal permanente	67,713,505.00	20,842,887.02	17,962,654.69	**38,805,541.71**	**57.31**
021	Personal supernumerario	25,512,899.00	5,792,475.09	6,807,697.68	**12,600,172.77**	**49.39**
022	Personal por contrato	80,000.00	25,188.00	25,188.00	**50,376.00**	**62.97**
024	Complemento personal al salario del personal temporal	55,000.00	17,070.00	17,070.00	**34,140.00**	**62.07**
026	Complemento por calidad profesional al personal temporal	577,250.00	126,560.48	135,450.81	**262,011.29**	**45.39**
027	Complementos específicos al personal temporal	8,925,745.00	1,956,395.52	2,364,772.50	**4,321,168.02**	**48.41**
029	Otras remuneraciones de personal temporal	46,022,240.00	15,333,799.75	14,763,145.01	**30,096,944.76**	**65.40**
041	Servicios extraordinarios de personal permanente	7,780,864.00	2,143,168.12	2,310,235.07	**4,453,403.19**	**57.24**
042	Servicios extraordinarios de personal temporal	1,106,787.00	212,051.05	183,429.36	**395,480.41**	**35.73**
063	Gastos de representación en el interior	6,226,700.00	1,977,239.34	2,004,346.34	**3,981,585.68**	**63.94**
071	Aguinaldo	14,262,402.00	4,934,364.38	204,009.46	**5,138,373.84**	**36.03**
072	Bonificación anual (bono 14)	14,560,009.00	236,379.40	10,941,540.01	**11,177,919.41**	**76.77**
073	Bono vacacional	260,034.00	1,322.84	3,576.40	**4,899.24**	**1.88**
111	Energía eléctrica	3,467,204.00	1,255,950.24	1,302,464.82	**2,558,415.06**	**73.79**
112	Agua	550,405.00	143,629.92	136,131.21	**279,761.13**	**50.83**
113	Telefonía	2,008,012.00	499,893.51	509,167.08	**1,009,060.59**	**50.25**
114	Correos y telégrafos	100,463.00	3,839.00	27,380.59	**31,219.59**	**31.08**
115	Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos	85,662.00	24,900.00	24,922.50	**49,822.50**	**58.16**
116	Servicios de lavandería	24,300.00	5,065.00	4,730.00	**9,795.00**	**40.31**

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
121	Divulgación e información	445,609.00	117,428.64	191,149.14	**308,577.78**	**69.25**
122	Impresión, encuadernación y reproducción	218,855.00	44,235.00	35,041.10	**79,276.10**	**36.22**
131	Viáticos en el exterior	271,467.00	160,979.00	29,386.00	**190,365.00**	**70.12**
133	Viáticos en el interior	493,540.00	117,324.61	182,383.61	**299,708.22**	**60.73**
136	Reconocimiento de gastos	85,571.00	15,071.48	22,252.37	**37,323.85**	**43.62**
141	Transporte de personas	172,200.00	68,015.40	6,695.00	**74,710.40**	**43.39**
142	Fletes	37,800.00	0.00	5,500.00	**5,500.00**	**14.55**
153	Arrendamiento de máquinas y equipos de oficina	1,140,000.00	380,000.00	380,000.00	**760,000.00**	**66.67**
156	Arrendamiento de otras máquinas y equipo	5,000.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
158	Derechos de bienes intangibles	12,728,218.00	666,112.15	2,347,359.33	**3,013,471.48**	**23.68**
161	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	160,869.00	0.00	1,500.00	**1,500.00**	**0.93**
162	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina	21,680.00	0.00	670.00	**670.00**	**3.09**
163	Mantenimiento y reparación de equipo médico, sanitario y de laboratorio	1,800.00	0.00	495.00	**495.00**	**27.50**
164	Mantenimiento y reparación de equipos educacionales y recreativos	62,143.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
165	Mantenimiento y reparación de medios de transporte	711,556.00	196,264.12	162,557.37	**358,821.49**	**50.43**
166	Mantenimiento y reparación de equipo para comunicaciones	5,000.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
168	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	272,575.00	39,880.00	23,694.00	**63,574.00**	**23.32**
169	Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos	648,750.00	101,803.00	194,650.00	**296,453.00**	**45.70**
171	Mantenimiento y reparación de edificios	1,505,381.00	474,897.00	487,124.00	**962,021.00**	**63.91**
173	Mantenimiento y reparación de bienes nacionales de uso común	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
174	Mantenimiento y reparación de instalaciones	415,825.00	75,000.00	150,290.00	**225,290.00**	**54.18**
181	Estudios, investigaciones y proyectos de pre-factibilidad y factibilidad	2,425,000.00	0.00	2,359,692.00	**2,359,692.00**	**97.31**
182	Servicios médico-sanitarios	133,200.00	44,400.00	44,400.00	**88,800.00**	**66.67**
183	Servicios jurídicos	1,452,553.00	1,555.00	1,341,785.68	**1,343,340.68**	**92.48**
184	Servicios económicos, financieros, contables y de auditoría	89,850.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
185	Servicios de capacitación	1,038,408.00	200,135.65	365,360.24	**565,495.89**	**54.46**

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
186	Servicios de informática y sistemas computarizados	149,450.00	9,448.40	0.00	**9,448.40**	**6.32**
187	Servicios por actuaciones artísticas y deportivas	4,000.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
188	Servicios de ingeniería, arquitectura y supervisión de obras	125,000.00		0.00	**0.00**	**0.00**
189	Otros estudios y/o servicios	314,089.00	13,053.12	121,415.72	**134,468.84**	**42.81**
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	5,675,627.00	2,250,058.00	2,001,362.76	**4,251,420.76**	**74.91**
194	Gastos bancarios, comisiones y otros gastos	16,720,595.00	301,151.63	14,500,550.15	**14,801,701.78**	**88.52**
195	Impuestos, derechos y tasas	145,343.00	13,791.24	4,366.28	**18,157.52**	**12.49**
196	Servicios de atención y protocolo	41,775.00	13,800.00	6,811.66	**20,611.66**	**49.34**
197	Servicios de vigilancia	1,317,290.00	331,200.00	332,400.00	**663,600.00**	**50.38**
199	Otros servicios	5,720,160.00	1,537,720.61	1,842,963.59	**3,380,684.20**	**59.10**
211	Alimentos para personas	2,079,222.00	351,461.87	554,115.73	**905,577.60**	**43.55**
214	Productos agroforestales, madera, corcho y sus manufacturas	94,670.00	17,125.00	45,122.50	**62,247.50**	**65.75**
219	Otros alimentos, productos agroforestales y agropecuarios	14,500.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
223	Piedra, arcilla y arena	6,800.00	732.00	0.00	**732.00**	**10.76**
231	Hilados y telas	5,500.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
232	Acabados textiles	165,101.00	1,982.50	54,089.50	**56,072.00**	**33.96**
233	Prendas de vestir	416,231.00	42,612.00	13,881.00	**56,493.00**	**13.57**
239	Otros textiles y vestuario	50,450.00	15,442.00	7,255.50	**22,697.50**	**44.99**
241	Papel de escritorio	1,502,785.00	198,009.88	335,929.55	**533,939.43**	**35.53**
242	Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros	851,623.00	189,995.00	509,347.65	**699,342.65**	**82.12**
243	Productos de papel o cartón	887,025.00	184,965.01	245,071.68	**430,036.69**	**48.48**
244	Productos de artes gráficas	203,792.00	25,555.35	57,516.54	**83,071.89**	**40.76**
245	Libros, revistas y periódicos	17,199.00	3,990.00	600.00	**4,590.00**	**26.69**
247	Especies timbradas y valores	2,069,194.00	271,572.00	594,434.00	**866,006.00**	**41.85**
252	Artículos de cuero	3,323.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
253	Llantas y neumáticos	101,000.00	12,688.00	11,892.04	**24,580.04**	**24.34**
254	Artículos de caucho	19,352.00	134.00	8,345.00	**8,479.00**	**43.81**
261	Elementos y compuestos químicos	137,356.00	10,745.00	33,532.05	**44,277.05**	**32.24**

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
262	Combustibles y lubricantes	1,187,790.00	311,040.00	187,500.00	***498,540.00***	**41.97**
264	Insecticidas, fumigantes y similares	1,200.00	0.00	0.00	***0.00***	**0.00**
265	Asfalto y similares	10,000.00	0.00	5,970.00	***5,970.00***	**59.70**
266	Productos medicinales y farmacéuticos	185,115.00	37,216.15	46,600.94	***83,817.09***	**45.28**
267	Tintes, pinturas y colorantes	1,131,913.00	203,994.75	414,546.51	***618,541.26***	**54.65**
268	Productos plásticos, nylon, vinil y p.v.c.	787,605.00	81,380.46	297,152.35	***378,532.81***	**48.06**
269	Otros productos químicos y conexos	520,815.00	23,191.90	207,054.86	***230,246.76***	**44.21**
271	Productos de arcilla	85,118.00	3,800.00	62,618.00	***66,418.00***	**78.03**
272	Productos de vidrio	28,800.00	0.00	20,780.00	***20,780.00***	**72.15**
273	Productos de loza y porcelana	37,750.00	1,560.00	14,624.00	***16,184.00***	**42.87**
274	Cemento	68,470.00	2,340.00	1,000.00	***3,340.00***	**4.88**
275	Productos de cemento, pómez, asbesto y yeso	39,000.00	200.00	21,000.00	***21,200.00***	**54.36**
279	Otros productos de minerales no metálicos	89,984.00	20,750.00	48,202.00	***68,952.00***	**76.63**
281	Productos siderúrgicos	14,252.00	0.00	0.00	***0.00***	**0.00**
282	Productos metalúrgicos no férricos	31,400.00	0.00	3,798.00	***3,798.00***	**12.10**
283	Productos de metal y sus aleaciones	210,318.00	50,926.50	41,160.00	***92,086.50***	**43.78**
284	Estructuras metálicas acabadas	53,316.00	0.00	24,750.00	***24,750.00***	**46.42**
285	Materiales y equipos diversos	27,300.00	0.00	0.00	***0.00***	**0.00**
286	Herramientas menores	35,018.00	90.00	19,188.80	***19,278.80***	**55.05**
289	Otros productos metálicos	96,105.00	26,709.83	23,871.83	***50,581.66***	**52.63**
291	Útiles de oficina	484,616.00	78,135.07	137,369.53	***215,504.60***	**44.47**
292	Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal	373,088.00	82,573.65	117,012.99	***199,586.64***	**53.50**
293	Útiles educacionales y culturales	192,501.00	338.39	3,324.70	***3,663.09***	**1.90**
294	Útiles deportivos y recreativos	76,450.00	0.00	1,717.60	***1,717.60***	**2.25**
295	Útiles menores, suministros e instrumental médico-quirúrgicos, de laboratorio y cuidado de la salud	74,302.00	13,035.00	6,130.00	***19,165.00***	**25.79**
296	Útiles de cocina y comedor	71,651.00	4,661.60	17,486.95	***22,148.55***	**30.91**
297	Materiales, productos y accs. Eléctricos, cableado estructurado de redes informáticas y telefónicas	607,515.00	77,369.31	128,988.52	***206,357.83***	**33.97**

Renglón	Descripción	Vigente	Ejecutado 1er. Cuatrimestre	Ejecutado 2do Cuatrimestre	Ejecución Acumulada	% de Ejecución
298	Accesorios y repuestos en general	1,168,038.00	532,889.84	241,649.71	**774,539.55**	**66.31**
299	Otros materiales y suministros	200,435.00	43,675.08	49,188.30	**92,863.38**	**46.33**
321	Maquinaria y equipo de producción	3,678,000.00	0.00	3,678,000.00	**3,678,000.00**	**100.00**
322	Mobiliario y equipo de oficina	1,853,161.00	174,304.80	421,195.75	**595,500.55**	**32.13**
323	Mobiliario y equipo médico-sanitario y de laboratorio	15,840.00	3,140.00	9,500.00	**12,640.00**	**79.80**
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	913,253.00	0.00	77,803.00	**77,803.00**	**8.52**
325	Equipo de transporte	1,740,175.00	212,165.00	175,980.00	**388,145.00**	**22.30**
326	Equipo para comunicaciones	1,588,258.00	798.00	36,354.00	**37,152.00**	**2.34**
328	Equipo de cómputo	7,641,953.00	942,899.19	895,529.08	**1,838,428.27**	**24.06**
329	Otras maquinarias y equipos	4,200,444.00	70,854.00	218,752.23	**289,606.23**	**6.89**
412	Prestaciones póstumas	70,723.00	0.00	70,722.50	**70,722.50**	**100.00**
413	Indemnizaciones al personal	9,046,000.00	5,572,245.71	2,607,231.40	**8,179,477.11**	**90.42**
415	Vacaciones pagadas por retiro	2,597,039.00	1,201,359.94	684,278.40	**1,885,638.34**	**72.61**
416	Becas de estudio en el interior	109,000.00	109,000.00	0.00	**109,000.00**	**100.00**
419	Otras transferencias a personas individuales	94,200.00	20,649.95	50,813.99	**71,463.94**	**75.86**
432	Transferencias a instituciones de salud y asistencia social	45,000.00	13,500.00	18,000.00	**31,500.00**	**70.00**
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
472	Transferencias a organismos e instituciones internacionales	222,262.00	0.00	183,937.65	**183,937.65**	**82.76**
473	Transferencias a organismos regionales	300,000.00	273,159.92	0.00	**273,159.92**	**91.05**
913	Sentencias judiciales	1,805,728.00	184,506.00	688,383.02	**872,889.02**	**48.34**
TOTAL		**390,960,000.00**	**99,541,728.68**	**127,446,410.27**	**226,988,138.95**	**58.06**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-; Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Ministerio de Finanzas Públicas 2023

ANEXO No. 4

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
MATRIZ DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO AL PLAN OPERATIVO ANUAL –POA- 2023
A NIVEL DE PRODUCTOS, SUBPRODUCTOS Y ACCIONES.
SEGUNDO CUATRIMESTRE 2023

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Despacho Superior	Dirección y Control	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**	Dirección y Control	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**	1	Dirigir la formulación y ejecución de las políticas públicas y fiscales	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
Secretaría General	Expedientes con Gestión Finalizada	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Expedientes con Gestión Finalizada	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Tramitar Resoluciones de Expedientes	Documento	**52,700**	19,478	**34,534**	**65.53**
													2	Atender y Orientar al Solicitante	Documento	**4,728**	381	**976**	**20.64**
													3	Atender al Usuario	Documento	**47,400**	18,620	**29,849**	**62.97**
													4	Resguardo de Documentos	Documento	**78,300**	0	**0**	**0.00**
													5	Elaborar informe de avance en la implementación de la Ley de Simplificación de Trámites	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
Asesoría Jurídica	Documentos Legales Emitidos	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Documentos legales emitidos	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Emitir Dictámenes y Opiniones	Documento	**720**	142	**286**	**39.72**
													2	Emitir Providencias	Documento	**1,020**	308	**554**	**54.31**
													3	Elaborar Memoriales	Documento	**840**	384	**701**	**83.45**
													4	Elaborar Oficios	Documento	**2,400**	692	**1,344**	**56.00**
													5	Elaborar Informes Ejecutivos	Documento	**480**	131	**219**	**45.63**
													6	Recibir Notificaciones	Documento	**1,680**	642	**1,270**	**75.60**
													7	Efectuar Procuraciones	Documento	**2,040**	838	**1,454**	**71.27**
													8	Efectuar Comisiones oficiales	Documento	**240**	59	**105**	**43.75**
													9	Efectuar Asesorías Jurídicas	Documento	**120**	56	**78**	**65.00**
													10	Digitalizar de Documentos	Documento	**4,800**	1,284	**2,529**	**52.69**
													11	Elaborar Notas de Revisión	Documento	**3,000**	832	**1,546**	**51.53**
Auditoría Interna	Informes de Auditoría Elaborados	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Informes de Auditoría Elaborados	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Realizar Auditorías de Cumplimiento	Documento	**43**	25	**43**	**100.00**
													2	Realizar Auditorías Operativas	Documento	**21**	10	**17**	**80.95**
													3	Realizar Auditorías de Cumplimiento y Financieras	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													4	Realizar Consultorías	Documento	**5**	0	**5**	**100.00**
													5	Realizar Actividades Administrativas	Documento	**175**	50	**128**	**73.14**
													6	Realizar Dictamenes	Documento	**25**		**7**	**28.00**
Financiera	Gestión de Servicios Financieros	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Gestión de Servicios Financieros	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Elaborar normas internas para la ejecución del presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**4**	2	**3**	**75.00**
													2	Elaborar Anteproyecto de Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas.	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													3	Registrar Anteproyecto de Presupuesto de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro.	Registro	**1**	1	**1**	**100.00**
													4	Elaborar Programación Indicativa Anual del Minfin y de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**2**	0	**2**	**100.00**
													5	Elaborar Programación inicial de Transferencias corrientes y de capital del Ministerio de Finanzas Públicas y Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**2**	0	**2**	**100.00**
													6	Registrar Programación Indicativa Anual y Programación inicial de Transferencias corrientes y de capital de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Registro	**2**	0	**2**	**100.00**
													7	Elaborar Programación Indicativa Anual, Anteproyecto de Presupuesto, Plan Anual de Adquisiciones y Compras Formulado de la Dirección Financiera	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
													8	Elaborar Programaciones y Reprogramaciones de Transferencias corrientes y de capital del MINFIN y de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro.	Documento	**350**	117	**239**	**68.29**
													9	Elaborar modificaciones Presupuestarias del MINFIN y de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**355**	110	**210**	**59.15**
													10	Elaborar Programaciones y Reprogramaciones Financieras Cuatrimestrales y Mensuales del Ministerio de Finanzas Públicas y de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**350**	108	**199**	**56.86**
													11	Gestionar modificaciones presupuestarias y Transferencias Corrientes y de Capital de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro.	Documento	**450**	163	**376**	**83.56**
													12	Elaborar programaciones, Reprogramaciones Financieras Cuatrimestrales y Mensuales de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**107**	25	**64**	**59.81**
													13	Elaborar informe de Ejecución Presupuestaria del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													14	Elaborar informe de Ejecución Presupuestaria de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													15	Gestionar viáticos al interior y exterior	Documento	**150**	68	**102**	**68.00**
													16	Elaborar y Aprobar Comprobantes Únicos de Registro -CUR-, de registro de ingresos presupuestarios.	Registro	**16,000**	4,159	**7,427**	**46.42**
													17	Aprobar Comprobantes únicos de registro de aportes institucionales, regularizados y de clases pasivas.	Registro	**2,550**	999	**1,534**	**60.16**
													18	Aprobar Comprobantes únicos de registro de Aportes Municipales y Consejos Departamentales de Desarrollo.	Registro	**10,200**	3,400	**6,676**	**65.45**
													19	Aprobar comprobantes únicos de registro de Devoluciones de Impuestos y demás Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro	Registro	**1,000**	555	**873**	**87.30**
													20	Aprobar comprobantes únicos de registro de regularizaciones y fondo rotativo interno	Registro	**90**	26	**46**	**51.11**
													21	Administrar el Fondo Rotativo Institucional del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**300**	64	**124**	**41.33**
													22	Autorizar en el Sistema Informático de gestión -SIGES- el registro de Proyectos de reprogramación de obras a favor de Consejos Departamentales de Desarrollo -CODEDE- utilizando la firma electrónica avanzada.	Documento	**200**	95	**147**	**73.50**
													23	Modificación Presupuestaria a favor de los Consejos Departamentales de Desarrollo -CODEDE- (INTRA 2) utilizando firma electrónica.	Documento	**150**	95	**105**	**70.00**
													24	Respuesta a requerimiento de la Contraloría General de Cuentas, del detalle de transferencias de aportes otrogados a las Municipalidades del País, utilizando firma electrónica avanzada	Documento	**200**	37	**156**	**78.00**

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Tecnologías de la Información	Administración, Desarrollo y Mantenimiento de los Sistemas de Información Y Telecomunicaciones	Documento	**24**	8	**16**	**66.67**	Desarrollo, Implementación, Administración Y Soporte De Los Sistemas De Información.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Diseñar Prototipos y Casos de Uso	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
													2	Desarrollar y/o Implementar Sistemas de Información	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													3	Diseñar y Ejecutar Scripts de pruebas	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
													4	Brindar soporte de Sistemas	Documento	**12**	4	**11**	**91.67**
													5	Realizar actualizaciones de Información y Administración del Portales	Documento	**12**	3	**10**	**83.33**
													6	Desarrollar, implementar y dar mantenimiento a tableros de Inteligencia de Negocios	Documento	**2**	0	**1**	**50.00**
							Administración De La Infraestructura Tecnológica Y Soporte Técnico Informático a Usuarios.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Brindar mantenimientos a equipos de data center y sistemas de soporte alterno	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													2	Brindar mantenimiento a los sistemas gestores de bases de datos	Documento	**12**	4	**11**	**91.67**
													3	Realizar el monitoreo de los sistemas de Información del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**12**	4	**11**	**91.67**
													4	Brindar soporte a la Infraestructura, telecomunicaciones y bases de datos	Documento	**12**	4	**11**	**91.67**
													5	Brindar soporte técnico a usuarios del Minfin	Documento	**12**	4	**11**	**91.67**
Recursos Humanos	Gestión De Recurso Humano	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Gestión Del Recurso Humano	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Realizar Servicios de Capacitación	Evento	**55**	26	**37**	**67.27**
													2	Realizar el reconocimiento a la Excelencia Académica	Persona	**109**	0	**109**	**100.00**
													3	Brindar Inducción General a personal de nuevo ingreso	Persona	**85**	32	**85**	**100.00**
													4	Certificar en conocimientos sobre la Administración Pública al Personal	Persona	**35**	0	**0**	**0.00**
													5	Elaborar el Plan de Capacitación	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													6	Elaborar Pruebas Psicométricas	Documento	**2,000**	721	**1,100**	**55.00**
													7	Realizar Contrataciones, Prorrogas y Nombramientos de Personal	Documento	**1,338**	551	**1,166**	**87.14**
													8	Acciones de Puestos Gestionadas	Registro	**1,064**	259	**499**	**46.90**
													9	Evaluación del Desempeño	Registro	**1,000**	152	**155**	**15.50**
													10	Manuales y otros instrumentos administrativos	Documento	**5**	0	**0**	**0.00**
													11	Declaración de Empleado Regular y confirmación en el cargo	Documento	**166**	57	**141**	**84.94**
													12	Liquidar Nóminas de Sueldos y Salarios	Documento	**112**	43	**86**	**76.79**
													13	Elaborar expedientes para el pago de prestaciones laborales, indemnización y Retiro Voluntario	Documento	**125**	49	**106**	**84.80**
													14	Elaborar acciones de personal de trabajadores activos e inactivos del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**3,480**	1,310	**2,836**	**81.49**
													15	Gestionar seguro Colectivo de Vida	Persona	**875**	3,422	**839**	**95.87**
													16	Gestionar seguro Colectivo de Gastos Médicos	Persona	**870**	3,414	**837**	**96.19**
													17	Gestionar los Servicios Funerarios	Servicio	**36**	10	**20**	**55.56**
													18	Gestionar el Subsidio de Cafetería	Ración	**60,500**	21,602	**35,593**	**58.83**
													19	Administrar el Funcionamiento del Jardín Infantil con enfoque de Género	Persona	**60**	188	**39**	**65.42**
													20	Gestionar Subsidio para Anteojos	Persona	**148**	63	**95**	**64.19**
													21	Gestionar los Servicios de Medicina Curativa Médica y Odontológica	Persona	**5,212**	1,683	**3,138**	**60.21**
													22	Gestionar la ejecución del presupuesto asignado a la Dirección	Documento	**3,800**	1,382	**2,473**	**65.08**
													23	Elaborar Acuerdos de Retiro Voluntario	Documento	**149**	30	**77**	**51.68**
													24	Elaborar Documentos Legales: Opiniones, cédulas de notificación, otras notificaciones, resoluciones, convenios, memoriales, contratos, previos de licencias, licencias, providencias, procedimientos disciplinarios, oficios e informes ejecutivos	Documento	**2,151**	717	**1,422**	**66.11**
													25	Desarrollo de Módulo de Beneficios de Empleados dentro del Sistema Informático de Administración de Recursos Humanos SIARH	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													26	Conceptualización y Desarrollo del Sistema de Medición del Clima Laboral	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													27	Implementar Módulo de Inducción en línea a través del uso de la plataforma https://edu.minfin.gob.gt	Documento	**3**	0	**0**	**0.00**
Asuntos Administrativos	Gestiones Administrativas	Documento	**36**	12	**24**	**66.67**	Dotación De bienes Y servicios	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Elaborar, monitorear y evaluar el Plan Operativo Anual de la DAA	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													2	Coordinar, consolidar y ejecutar el Plan Anual de Compras y Contrataciones -PACC-, en sus diversas modalidades	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													3	Gestionar la formulación, ejecución y liquidación del presupuesto de la unidad ejecutora.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													4	Gestionar el proceso de inventarios de bienes y activos fijos	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													5	Gestionar el proceso de almacén y el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													6	Actualizar los manuales de normas, procesos y procedimientos,organización y funciones y descriptor de puestos.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													7	Diseñar y ejecutar el plan de monitoreo y evaluación para medir el desempeño de las acciones implementadas de la Política Institucional de Gestión Ambiental.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Asuntos Administrativos	Gestiones Administrativas	Documento	**36**	12	**24**	**66.67**	Servicios De Infraestructura, Mantenimiento y Operaciones	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Administrar y ejecutar los procesos de infraestructura	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													2	Administrar y ejecutar los procesos de mantenimiento	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													3	Administrar y ejecutar los procesos de operaciones	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
							Servicios De Seguridad	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Gestionar procesos integrales para funcionarios, empleados, visitantes y usuarios que se encuentren en las instalaciones del Ministerio; así como los procesos que rigen la distribución y uso de estacionamiento	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
Comunicación Social	Divulgación De Información	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Divulgación De Información	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Imagen institucional y reputación digital	Documento	**2,910**	980	**1,963**	**67.46**
													2	Gestión de la Comunicación y Divulgación	Documento	**872**	331	**614**	**70.41**
													3	Coordinar la Comunicación Relacional y Cultura Fiscal	Documento	**11,835**	1,287	**2,487**	**21.01**
													4	Divulgar la Comunicación con enfoque de inclusión	Documento	**10**	1	**7**	**70.00**
													5	Realizar Acciones Estratégicas para divulgarlas en los diferentes canales de comunicación	Documento	**300**	223	**229**	**76.33**
Catastro y Avaluó de Bienes Inmuebles	Registro Y Valores Actualizados De Bienes Inmuebles	Registro	**235,480**	101,766	**175,326**	**74.45**	Registro Y Valores Actualizados De Bienes Inmuebles	Registro	**235,480**	101,766	**175,326**	**74.45**	1	Extender informes matriculares para usuarios externos sobre matriculas fiscales	Registro	**2,000**	671	**1,260**	**63.00**
													2	Liquidar de expedientes de Herencias, Legados y Donaciones	Registro	**3,300**	1,472	**2,879**	**87.24**
													3	Realizar Avalúos de bienes inmuebles	Registro	**400**	85	**179**	**44.75**
													4	Aprobar avalúos presentados por valuadores particulares.	Registro	**6,000**	3,132	**5,981**	**99.68**
													5	Actualizar cuenta corriente del IUSI y el registro matricular de bienes inmuebles	Registro	**78,700**	31,517	**56,394**	**71.66**
													6	Emitir certificaciones a instituciones y público en general.	Registro	**70,630**	27,175	**43,966**	**62.25**
													7	Emitir resoluciones de avalúos	Registro	**10,000**	3,871	**9,992**	**99.92**
													8	Extender fotocopias de documentos originales consultados	Registro	**54,750**	27,696	**41,895**	**76.52**
													9	Determinar impuestos al Patrimonio IUSI y HLD	Registro	**7,500**	3,377	**5,301**	**70.68**
													10	Coordinar el traslado de avalúos de bienes inmuebles aprobados por la DICABI, hacia las municipalidades del país para actualización de valores	Persona	**2,200**	810	**1,836**	**83.45**
Bienes del Estado	Registro del patrimonio mueble e inmueble.	Documento	**4,695**	1,705	**3,160**	**67.31**	Legalización de Bienes Muebles	Documento	**2,250**	780	**1,515**	**67.33**	1	Emitir resoluciones para legalizar transferencias, alzas y bajas de bienes muebles y bienes fungibles a solicitud de las entidades del Sector Público, incluyendo Embajadas y Consulados de Guatemala en el extranjero.	Documento	**2,250**	780	**1,515**	**67.33**
							Actualización de Bienes Inmuebles	Documento	**2,445**	925	**1,645**	**67.28**	1	Emitir opiniones y propuestas de proyecto de Acuerdo Gubernativo a solicitud de las partes para la legalización de donaciones, usufructos, adscripciones, transferencias, inscripciones de posesión, permutas y otras legalizaciones	Documento	**125**	45	**75**	**60.00**
													2	Emitir informes técnicos de inspección de inmuebles propiedad del Estado, otorgados en usufructo o arrendamiento	Documento	**360**	160	**230**	**63.89**
													3	Emitir informes de investigación de gabinete, registrales y de campo, derivado de la solicitud de usufructos, adscripciones, permutas, arrendamientos y servidumbre de bienes inmuebles que constituyen Patrimonio del Estado, así como la gestión de donaciones a favor del Estado	Documento	**1,110**	400	**750**	**67.57**
													4	Actualizar la información de cada finca en la base de datos del patrimonio inmobiliario del Estado	Documento	**650**	240	**440**	**67.69**
													5	Incorporar nuevas fincas a la base de datos del patrimonio inmobiliario del Estado, con el respaldo de los Acuerdos Gubernativos publicados en el Diario de Centroamérica	Documento	**200**	80	**150**	**75.00**
													6	Seguimiento a capacitaciones sobre uso y manejo del Sistema de Gestión de Resoluciones de Bienes Muebles SIGERBIM	Evento	**1**	0	**0**	**0.00**
													7	Publicar en SicoinWeb, SicoinDes y SicoinGI sobre capacitaciones del SIGERBIM	Documento	**3**	2	**3**	**100.00**
													8	Promover reforma del Acuerdo Guebernativo 217-94 Reglamento de Inventarios de Bienes Muebles de la Administración Pública	Documento	**3**	0	**0**	**0.00**
													9	Firma electrónica para servidor público, incorporada en el SIRBIE	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													10	Mejora del Sistema de Registro Interno de Bienes Inmuebles Propiedad del Estado SIRBIE	Sistema	**1**	0	**0**	**0.00**
													11	Actualización de roles en el SIGERBIM	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													12	Fase de prueba de funcionamiento de actualización de roles en el SIGERBIM	Prueba	**1**	0	**1**	**100.00**
													13	Capacitación interna sobre uso y manejo del SIRBIE	Evento	**1**	0	**0**	**0.00**
													14	Capacitación a las entidades del sector público sobre SIGERBIM	Evento	**3**	2	**3**	**100.00**
Taller Nacional de Grabados en Acero	Dirección Y Coordinación	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	Dirección Y Coordinación	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Dirigir y coordinar las acciones operativas y administrativas que ayuden a mejorar la calidad de los servicios de impresión que proporciona el TNGA	Documento	**4**	1	**4**	**100.00**
													2	Establecer mecanismos para ocupar los puestos vacantes del TNGA, en especial las que poseen una especialidad específica para contar con candidatos que participen en convocatorias externas.	Documento	**4**	2	**3**	**75.00**
													3	Diseñar un plan de capacitación y gestionar su implementación	Documento	**1**	1	**1**	**25.00**

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Taller Nacional de Grabados en Acero	Especies Fiscales, formularios varios e impresiones	Documento	**38,000,000**	16,168,589	**24,361,653**	**64.11**	Especies valorizadas impresas para el Sector Público y Colegios Profesionales	Documento	**35,100,000**	15,200,600	**22,466,600**	**64.01**	1	Impresión de Timbres Fiscales	Documento	**18,000,000**	3,720,000	**7,580,000**	**42.11**
													2	Impresión de Papel Sellado Especial para Protocolos	Documento	**2,600,000**	960,000	**1,960,000**	**75.38**
													3	Impresión de timbres de Colegios de Profesionales	Documento	**2,920,000**	1,340,600	**1,346,600**	**46.12**
													4	Otras impresiones de Especies Valorizadas	Documento	**11,580,000**	9,180,000	**11,580,000**	**100.00**
							Formularios varios impresos para el sector público y entidades no lucrativas	Documento	**2,900,000**	967,989	**1,895,053**	**65.35**	1	Impresión de formularios varios impresos para el sector público y entidades no lucrativas	Documento	**1,500,000**	501,044	**923,694**	**61.58**
													2	Impresión de formularios varios	Documento	**1,400,000**	328,126	**832,540**	**59.47**
													3	Establecer un programa de mantenimiento de equipos y maquinaria que garantice su buen funcionamiento y respuesta de emergencia ante fallos imprevistos; así como la atención adecuada a las instalaciones.	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													4	Adaptación de los procesos de producción actuales, debido a la compra de maquina con tecnología mejorada.	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													5	Revisión y control constante de los procesos modificados	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													6	Control de la eficiencia en los procesos productivos	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
Planificación y Desarrollo Institucional	Instrumentos de planificación Elaborados	Documento	**24**	8	**16**	**66.67**	Instrumentos de planificación elaborados	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Elaborar y actualizar Plan Estratégico Institucional en el marco de los sistemas de Gestión adoptados por el Minfin, y gestionar su publicación en la página Web.	Documento	**2**	1	**2**	**100.00**
													2	Actualizar la carpeta de alineación estratégica de los Sistemas de Gestión adoptados por el Minfin	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													3	Evaluar el desempeño de los resultados estratégicos institucionales del PEI año 2022.	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													4	Elaborar y actualizar el Plan Operativo Anual y Multianual del Ministerio de Finanzas Públicas	Documento	**2**	0	**2**	**100.00**
													5	Elaborar lineamientos sobre procesos de planificación operativa	Documento	**3**	1	**3**	**100.00**
													6	Consolidar informe de ejecución física (mensual, cuatrimestral y semestral).	Documento	**17**	8	**13**	**76.47**
													7	Coordinar la elaboración del Informe Anual de Gobierno del Ministerio de Finanzas Públicas (a nivel Institucional) y enviarlo a la Segeplan	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													8	Elaborar Memoria de Labores 2022	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													9	Gestionar la validación de la Red de Producción y de Categorías Programáticas 2024	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													10	Elaborar resoluciones que autorizan la reprogramación de productos y subproductos	Documento	**200**	94	**134**	**67.00**
													11	Emitir opiniones técnicas a la programación mensualizada de compras y contrataciones	Documento	**12**	6	**8**	**66.67**
													12	Actualizar Plan Institucional de Respuesta (PIR) del Ministerio de Finanzas Públicas y gestionar su publicación	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													13	Analizar y evaluar los Planes Operativos de organizaciones beneficiadas de los convenios de aporte económico	Documento	**2**	0	**2**	**100.00**
													14	Elaborar informes de seguimiento a la ejecución física de las organizaciones beneficiadas	Documento	**20**	8	**10**	**50.00**
													15	Coordinar y acompañar la actualización de Manuales de Organización y Funciones de Normas, Procesos y Procedimientos del MINFIN	Documento	**15**	5	**15**	**100.00**
													16	Elaborar Acuerdo de aprobación de Manuales de: Organización y funciones, y de Normas, Procesos y Procedimientos y gestión de aprobación.	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													17	Elaborar documentos para la mejora de procesos de gestión interna del Minfin	Documento	**2**	0	**0**	**0.00**
													18	Brindar seguimiento y apoyo técnico a los proyectos del Minfin	Documento	**11**	4	**7**	**63.64**
													19	Recopilar y publicar la información proporcionada por las Dependencias, con respecto a la evaluación de riesgos (SINACIG) según las matrices establecidas	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													20	Coordinar la implementación de las acciones de igualdad para las mujeres en el Minfin	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													21	Coordinar los procesos de capacitación del personal del Ministerio de Finanzas Públicas en el marco de los programas de gestión pública con enfoque de género, pueblos indígenas, discapacidad, derechos humanos, entre otros	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
							Apoyo a la modernización del						1	Elaborar informes de avance físico y financiero del portafolio de Proyectos de apoyo a la modernización y desarrollo del Ministerio, financiados con cooperación externa reembolsable y no reembolsable	Documento	**18**	6	**12**	**66.67**
														Apoyo a las gestiones administrativas y financieras de programas					

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Asesoría Especifica	Estudios e Informes Técnicos de Programas y Temas de Apoyo Ministerial	Documento	2	1	**1**	**50.00**	Estudios E Informes Técnicos De Programas y Temas De Apoyo Ministerial	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**	1	Apoyar en el diseño y conducción de programas, temas y estudios específicos que le sean asignados por el Despacho Ministerial.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													2	Atender los temas especiales para su estudio, que le encomiende el Despacho Ministerial.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
Tesorería Nacional	Pago de Obligaciones del Estado	Documento	**680,000**	279,884	**614,758**	**90.41**	Pago de Obligaciones del Estado	Documento	**680,000**	279,884	**614,758**	**90.41**	1	Pago de Obligaciones del Estado	Documento	**680,000**	279,884	**614,758**	**90.41**
													2	Elaboración de Flujo de Caja	Documento	**251**	87	**169**	**67.33**
													3	Actualizar procedimiento para solicitar en línea registro de cuentas de Depósitos Monetarios en Quetzales (Gobierno Central y beneficiarios de pago)	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
Técnica del Presupuesto	Proyecto De Presupuesto General De Ingresos Y Egresos Del Estado y De Entidades Descentralizadas	Documento	**32**	0	**0**	**0.00**	Proyecto De Presupuesto General De Ingresos Y Egresos Del Estado y De Entidades Descentralizadas	Documento	**32**	0	**0**	**0.00**	1	Consolidación del Proyecto de Presupuesto	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													2	Elaborar los Proyectos de presupuesto de las Entidades Descentralizadas	Documento	**31**	0	**0**	**0.00**
							Funcionarios Y Empleados Públicos Capacitados En Gestión Por Resultados	Persona	**8,330**	5,404	**7,007**	**84.12**	1	Desarrollar talleres de presupuesto abierto que permita la implementación del presupuesto multianual con enfoque de Gestión por Resultados	Evento	**1**	1	**1**	**100.00**
													2	Coordinar y realizar la logística de las capacitaciones	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													3	Publicar en la plataforma de datos abiertos y en las páginas del MINFIN, el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado aprobado	Publicaciones	**1**	0	**0**	**0.00**
													4	Personas capacitadas en el marco de la Gestión por Resultados GxR	Persona	**8,330**	5,404	**7,007**	**84.12**
							Insumos registrados en el Catálogo.	Registro	**15,150**	3,601	**7,853**	**51.83**	1	Realizar el análisis de los insumos solicitados	Registro	**15,150**	4,817	**9,069**	**59.86**
Crédito Público	Operaciones De Crédito Público	Documento	**2,455**	834	**1,452**	**59.14**	Prestamos aprobados por el Congreso de la Republica con Gestión Finalizada	Documento	**5**	0	**0**	**0.00**	1	Gestionar la obtención de préstamos ante los Organismos Financieros Internacionales	Préstamos	**3**	0	**3**	**100.00**
													2	Llevar los préstamos gestionados a la fase de negociación entre las partes.	Documento	**4**	0	**0**	**0.00**
													3	Obtener la opinión del MINFIN sobre los préstamos negociados con los distintos Organismos Financieros Internacionales.	Documento	**3**	2	**2**	**66.67**
							Financiamiento Bonificado, aprobado por el Congreso de la Republica con Gestión Finalizada (Millones De quetzales)	Unidad Monetaria	**16,207**	8,467	**8,772**	**54.12**	1	Publicar en la página web del Ministerio de Finanzas Públicas del calendario de las subastas y licitaciones de títulos valores, además de los resultados de los eventos de colocación.	Documento	**47**	10	**24**	**51.06**
													2	Revisar y proponer la normativa de bonos del tesoro contenida en el proyecto de presupuesto general de ingresos y egresos del Estado	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													3	Elaborar proyectos de reglamentos de valores públicos.	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													4	Elaborar informes ejecutivos sobre los aspectos más relevantes de la deuda titularizada.	Documento	**96**	29	**47**	**48.96**
													5	Realizar Subastas y Licitaciones para la colocación de Títulos Valores Públicos	Documento	**141**	21	**48**	**34.04**
													6	Realizar captación de órdenes por medio de ventanilla	Documento	**216**	73	**102**	**47.22**
							Instrucciones de Pago de Servicio de Deuda	Documento	**2,450**	834	**1,452**	**59.27**	1	Instruir el pago del servicio de deuda externa correspondiente al Gobierno Central, a través de los Sistemas de Administración de Deuda (SIGADE, SIADEP)	Documento	**2,450**	834	**1,452**	**59.27**
													2	Registrar el ingreso de desembolsos de préstamos y donaciones en ejecución, a través de los Sistemas de Administración de Deuda (SIGADE, SIADEP Y SIADON)	Documento	**27**	14	**21**	**77.78**
Contabilidad del Estado	Informe de Liquidación Anual del Presupuesto General de Ingresos y Egresos y Cierre Contable	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**	Informe de Liquidación Anual del Presupuesto General de Ingresos y Egresos y Cierre Contable	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**	1	Elaborar la liquidación anual del presupuesto y cierre contable, contemplada en el artículo 241 de la Constitución Política de la República, para su remisión a la Contraloría General de Cuentas y al Congreso de la Republica	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													2	Presentar por intermedio del Despacho Ministerial al Congreso de la República, el informe cuatrimestral de la ejecución del presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado y de la deuda interna, conforme a la literal w) del artículo 183 de la Constitución Política de la República de Guatemala	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													3	Capacitar usuarios de las entidades del Sector Público no financiero, sobre el uso de los sistemas SIGES,SICOIN y GUATENÓMINAS	Persona	**25,000**	9,751	**22,024**	**88.10**
													4	Generar información desagregada por género de los pagos realizados a las Clases Pasivas.	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													5	Asesorar en temas presupuestarios y contables a las entidades	Documento				

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Contabilidad del Estado	Informe de Liquidación Anual del Presupuesto General de Ingresos y Egresos y Cierre Contable	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**	Informe de Liquidación Anual del Presupuesto General de Ingresos y Egresos y Cierre Contable	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**	7	Implementación y optimización del Sistema de Guatenóminas	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													8	Analizar Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público no Financiero	Documento	**3**	0	**0**	**0.00**
													9	Implementar notificaciones a correos electrónicos de usuarios SIAF	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													10	Eliminar uso de factura física en SIGES	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													11	Implementar cálculo del ISR automático en GUATENÓMINAS para contratistas	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													12	Elaborar caso para el pago de registo de sentencias judiciales por demandas laborales en GUATENÓMINAS	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													13	Analizar el uso de nuevas plataformas que permitan automatizar el proceso de capacitaciones	Documento	**2**	0	**0**	**0.00**
Análisis y Política Fiscal	Formulación y seguimiento de la política fiscal	Documento	**57**	21	**37**	**64.91**	Formulación y seguimiento de la política fiscal	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**	1	Elaborar informes periódicos y extraordinarios sobre los resultados de la política fiscal y de la administración tributaria	Documento	**2**	0	**1**	**50.00**
													2	Producir información financiera, estadística y económica que coadyuve a que el Despacho Ministerial defina la política fiscal, estimando sus impactos	Documento	**12**	5	**9**	**75.00**
													3	Análisis para la coordinación entre las Políticas Monetaria y Fiscal	Documento	**44**	16	**30**	**68.18**
													4	Elaboración de Reporte diario de estadísticas fiscales	Documento	**238**	66	**134**	**56.30**
													5	Evaluar las opciones de cambios en la legislación tributaria sugeridas por los ministerios, el Congreso de la República de Guatemala, el sector privado y la sociedad civil, a fin de medir el impacto en los ingresos fiscales	Documento	**83**	28	**46**	**55.42**
													6	Participar en la formulación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													7	Evaluar la sostenibilidad de la política fiscal del endeudamiento público y opiniones en materia de endeudamiento (extraordinario)	Documento	**7**	4	**4**	**57.14**
													8	Participar en el grupo de enlace técnico del Ministerio ante otras entidades de Gobierno y ante organismos internacionales en los asuntos vinculados a la política fiscal	Reunión	**232**	89	**160**	**68.97**
													9	Publicación de estadísticas de internet	Página web	**12**	4	**8**	**66.67**
													10	Revista mensual de noticias EFA en materia de fiscalidad ambiental	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													11	Reuniones de la mesa técnica interna y extraordinarias de la mesa interinstitucional de la Estrategia Fiscal Ambiental	Documento	**5**	2	**4**	**80.00**
													12	Implementación del Plan Operativo de los lineamientos ambientales en el ámbito de Finanzas Públicas	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
							Informes Para El Fortalecimiento De Los Estándares De La Ocde	Documento	**18**	7	**12**	**66.67**	1	Informes del Plan de Estándares de la OCDE	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
													2	Participación en reuniones técnicas con SAT, para verificar el avance en la Implementación del Plan de Estándares de la OCDE	Documento	**11**	4	**8**	**72.73**
													3	Reuniones interinstitucionales de socialización de propuesta de iniciativa de Ley de Beneficiario Final	Documento	**6**	2	**3**	**50.00**
							Informes Del Plan De Implementación De Recomendaciones Del Fondo Monetario Internacional -FMI-	Documento	**13**	5	**8**	**61.54**	1	Informe de riesgos fiscales macroeconómicos	Documento	**3**	1	**1**	**33.33**
													2	Cifras del Gobierno Central Presupuestario	Página web	**12**	4	**8**	**66.67**
													3	Cifras del Gobierno General Consolidado	Página web	**12**	4	**8**	**66.67**
													4	Cifras del Sector Público No Financiero	Página web	**12**	4	**8**	**66.67**
													5	Públicación de informes trimestrales conforme al estándar internacional para Gobierno Central Presupuestario y para el Gobierno General	Página web	**7**	4	**5**	**71.43**
													6	Grupo Regional de Estadísticas de Finanzas Públicas	Página web	**2**	0	**0**	**0.00**
													7	Consolidación de cuentas Sector Público No Financiero -SNPF- en motodología nacional	Página web	**1**	0	**0**	**0.00**
							Informes Del Plan De Fortalecimiento De SAT	Documento	**14**	5	**9**	**64.29**	1	Reuniones técnicas con SAT y otras instituciones para seguimiento de la carga tributaria.	Documento	**3**	1	**2**	**66.67**
													2	Informes diarios de recaudación	Documento	**238**	85	**153**	**64.29**
Fideicomisos	Informes de fideicomisos	Documento	**15**	5	**10**	**66.67**	Informes de Fideicomisos	Documento	**15**	5	**10**	**66.67**	1	Dar finalización a procedimientos de extinción y/o liquidación de fideicomisos en donde el Ministerio de Finanzas participe como representante del Estado, como fideicomitente o miembro de los órganos de decisión.	Documento	**8**	1	**1**	**12.50**
													2	Registrar el seguimiento cuatrimestral a la extinción y liquidación de Fideicomisos vencidos bajo la responsabilidad de otras entidades de la administración central.	Documento	**45**	15	**30**	**66.67**
													3	Remitir revisión y propuesta al Proyecto de Normas de Ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado en el ámbito de competencia de la Dirección de Fideicomisos en la fecha establecida.	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													4	Capacitar sobre formatos de reporte, disposiciones de la Ley Anual de Presupuesto, Ley Orgánica del Presupuesto y normativa aplicable al tema de Fideicomisos Públicos.	Evento	**1**	0	**1**	**100.00**
													5	Brindar asistencia técnica a representantes de unidades ejecutoras, bancos fiduciarios, entes de control gubernamental y	Documento	**55**	27	**44**	**80.00**

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Dirección General de Adquisiciones del Estado	Personas Atendidas En Materia De Contrataciones Públicas	Persona	12,000	5,801	11,169	93.08	Personas capacitadas en materia de contrataciones públicas	Persona	12,000	5,801	11,169	93.08	1	Crear un plan de formación de los capacitadores de la Dirección General de Adquisiciones del Estado	Documento	1	0	0	0.00
													2	Diseñar e implementar mecanismos de comunicación para la divulgación de la información de GUATECOMPRAS que incluya la publicación de boletines para la inteacción con las diferentes entidades de Gobierno en cuanto a la problemática y bondades de la gestión de las adquisiciones públicas.	Documento	24	7	18	75.00
													3	Funcionarios o empleados públicos certificados en adquisiciones públicas	Persona	200	164	164	82.00
													4	Coordinar y realizar reuniones de trabajo con instituciones responsables del tema de Sostenibilidad y su relación con las Compras Públicas	Documento	1	0	0	0.00
													5	Divulgar la estandarización de los documentos utilizados en las distintas modalidades de compra.	Documento	3	0	0	0.00
							Bienes y Servicios registrados Al Portafolio De Productos De Contrato Abierto.	Documento	1	0	0	0.00	1	Fortalecer programas de capacitación continua virtuales y presenciales a las entidades relacionadas a la gestión de Contrato Abierto y Proveedores.	Documento	12	8	12	100.00
													2	Mantener la comunicación con la entidades del Estado relacionadas con la gestión de Contratos Abiertos.	Documento	45	15	36	80.00
							Diseño Conceptual para la Mejora Continua Del Sistema De Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -Guatecompras-	Documento	6	2	5	83.33	1	Implementar mejoras al Sistema GUATECOMPRAS con la finalidad de optimizar las contrataciones públicas.	Documento	3	0	0	0.00
													2	Integrar el Sistema GUATECOMPRAS con otros Sistemas Financieros.	Documento	2	0	0	0.00
													3	Implementar funcionalidades que permitan mejorar el control y detalle de la información relacionada a las Certificaciones de las Adquisiciones Públicas emitidas por la Dirección General de Adquisiciones del Estado, así como, información específica de los usuarios a los que se le brinda soporte técnico a través del Sistema de -GUATECOMPRAS-.	Documento	2	0	0	0.00
													4	Estado, su Reglamento y Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS), para que estén disponibles en el portal de "GUATECOMPRAS", para consulta en versión electrónica el Decreto Número 57-92 Ley de Contrataciones del Estado y Resolución No. 001-2022.	Documento	1	0	0	0.00
													5	Consultas electrónicas y emisión de documentos firmados electrónicamente	Documento	1	0	0	0.00
Técnica del Presupuesto	Diseño Conceptual Para La Mejora Continua Del Sistema Integrado De Administración Financiera	Documento	1	0	0	0.00	Diseño Conceptual Para La Mejora Continua Del Sistema Integrado De Administración Financiera	Documento	1	0	0	0.00	1	Analizar, diseñar, desarrollar e implementar módulos que fortalezcan el sistema Integrado de administración financiera	Documento	1	0	0	0.00
													2	Elaboración de Manuales de la Mejora Continua de los Sistemas de Administración Financiera	Documento	1	0	0	0.00
Registro General de Adquisiciones del Estado	Proveedores Inscritos Y Precalificados En El Registro General de Adquisiciones del Estado	Persona	165,600	13,103	93,578	56.51	Proveedores Inscritos En El Registro General De Adquisiciones Del Estado	Persona	40,312	8,324	20,766	51.51	1	Inscripción de personas individuales que prestan sus servicios técnicos o profesionales a las instituciones del sector público	Persona	31,487	7,387	18,928	60.11
													2	Inscripción de personas individuales y jurídicas que desean proveer bienes, suministros y servicios a las entidades que regula el articulo 1 de la Ley de Contrataciones del Estado	Persona	8,825	918	1,801	20.41
													3	Mesas técnicas de seguimiento a suscripción de convenios interoperatividad	Evento	5	2	3	60.00
													4	Diagnóstico de la normativa actual	Documento	1	1	1	100.00
													5	Propuesta de una nueva normativa	Documento	1	1	1	100.00
													6	Compra de dos firmas electrónicas para servidores públicos	Documento	2	1	1	50.00
													7	Seguimiento e implementación de convenios de interconexión	Documento	5	2	4	80.00
													8	Implementar Chatbot usuario con interacción humana	Persona	2	2	2	100.00

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Registro General de Adquisiciones del Estado	Proveedores Inscritos Y Precalificados En El Registro General de Adquisiciones del Estado	**Persona**	**165,600**	13,103	**93,578**	**56.51**	Proveedores Inscritos En El Registro General De Adquisiciones Del Estado	Persona	**40,312**	8,324	**20,766**	**51.51**	11	Elaborar pruebas de control de calidad	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													12	Publicar mensualmente listado de proveedores	Documento	**12**	3	**7**	**58.33**
													13	Publicar videos tutoriales y guías	Video	**12**	0	**0**	**0.00**
													14	Actualizar documentos publicados según sea necesario	Documento	**4**	2	**3**	**75.00**
													15	Elaborar cronograma de capacitaciones y talleres	Documento	**5**	3	**5**	**100.00**
													16	Implementar cronográma de capacitaciones y talleres de acuerdo a necesidades que se determinen	Documento	**11**	2	**6**	**54.55**
							Proveedores Precalificados en el Registro General de Adquisiciones del Estado	Persona	**7,119**	875	**1,984**	**27.87**	1	Precalificación de Proveedores de bienes, suministros y servicios del Estado	Persona	**3,672**	160	**351**	**9.56**
													2	Precalificación de Proveedores de obra y servicios relacionados con las obras públicas	Persona	**1,034**	206	**415**	**40.14**
													3	Precalificación de personas individuales y jurídicas que brindan servicios de consultorías	Persona	**2,413**	509	**1,218**	**50.48**
							proveedores Del Estado Con Modificación Y/O Actualización En Su Asiento Registral	Persona	**118,169**	3,904	**70,828**	**59.94**	1	Actualización del asiento registral del personal temporal	Persona	**107,341**	3,169	**62,181**	**57.93**
													2	Actualización del asiento registral del Proveedor como Comerciante Individual	Persona	**4,099**	26	**4,099**	**100.00**
													3	Actualización del asiento registral del Proveedor como Sociedad Mercantil	Persona	**4,099**	478	**3,813**	**93.02**
													4	Actualización del asiento registral del Proveedor como Sociedad, Asociación o Fundación	Persona	**140**	16	**41**	**29.29**
													5	Modificación del asiento registral del Proveedor de bienes, suministros y servicios del Estado	Persona	**888**	57	**124**	**13.96**
													6	Modificación del asiento registral del Proveedor de obra y servicios relacionados con las obras pública	Persona	**1,473**	150	**342**	**23.22**
													7	Modificación del asiento registral del Proveedor de servicios de consultoría	Persona	**128**	8	**128**	**100.00**
Transparencia Fiscal	Documentos de Seguimiento y Evaluación de la Implementación de la Estrategia y Cumplimiento de la Aplicación de Estándares Y Compromisos de la Política de Transparencia Fiscal	**Documento**	**364**	125	**244**	**67.03**	Documentos de Avance de la Estrategia de Implementación de la Política de Transparencia Fiscal	Documento	**346**	117	**231**	**66.76**	1	Elaborar informe de Evaluación y Seguimiento de la Política de Transparencia Fiscal	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													2	Elaborar informe Anual del Presidente de la República (evaluación de las Finanzas Públicas).	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													3	Elaborar informe de Medio Año y fin de año sobre la ejecución de ingresos y egresos del Estado	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													4	Elaborar informes diarios de Evaluación de la Situación Financiera del Gobierno Central; ejecución y evaluación del gasto por entidad, secretarías y otras dependencias del ejecutivo; por finalidad y función, del gasto social y acuerdos de paz; por programas sociales de gobierno, de la Política General de Gobierno, de Aportes de Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro; y de las cuotas de compromiso y devengado	Documento	**250**	85	**167**	**66.80**
													5	Actualizar el Tablero de Información Fiscal	Documento	**50**	17	**33**	**66.00**
													6	Elaborar informe de Ejecución y Evaluación del Gasto a través de ONG	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													7	Elaborar informe y evaluación de las Modificaciones Presupuestarias	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													8	Elaborar informes Gerenciales sobre Evaluación e impacto de la Política de Trasparencia Fiscal en la Economía del País	Documento	**4**	1	**2**	**50.00**
													9	Elaborar informe sobre seguimiento al Plan de Acción para el cumplimiento de Estándares de Transparencia Fiscal.	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													10	Actualizar y ampliar el Sistema de Control y Seguimiento de Aportes a Entidades Receptoras de Transferencias, Subsidios y Subvenciones	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													11	Elaborar informe sobre los portales de Transparencia Fiscal a cargo de la Dirección de Transparencia Fiscal.	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**
													12	Revisión y actualización del Portal de Datos Abiertos	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													13	Reuniones del Comité de Datos Abiertos	Reunión	**6**	2	**4**	**66.67**
													14	Revisión y actualización del Portal de Transparencia Presupuestaria	Documento	**48**	17	**31**	**64.58**
													15	Capacitaciones sobre el uso del Portal de Transparencia Presupuestaria	Evento	**4**	1	**2**	**50.00**
													16	Revisión y actualización sobre el Portal de ONGs	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													17	Revisión y actualización del Sistema de Transferencias Subsidios y Subvenciones TSS	Documento	**12**	4	**8**	**66.67**
													18	Capacitaciones sobre el Sistema de Tranferencia, Subsidios y Subvenciones TSS	Evento	**12**	4	**8**	**66.67**
							Documentos De Aplicación De los Estándares, Iniciativas y Compromisos En Materia de Transparencia	Documento	**18**	8	**13**	**72.22**	1	Elaborar el Informe del Presupuesto Ciudadano.	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
													2	Elaborar el informe de riesgos fiscales específicos	Documento	**2**	2	**2**	**100.00**
													3	Elaborar el informe sobre el Mecanismo de Seguimiento a la Convención Interamericana y de Naciones Unidas Contra la Corrupción	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**

DEPENDENCIA	PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				SUB-PRODUCTOS		EJECUCIÓN AÑO 2023				ACCIONES			EJECUCIÓN AÑO 2023			
	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA	No.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	META FISICA VIGENTE	2DO. CUATRIM	EJECUCIÓN ACUMULADA	% EJECUCIÓN ACUMULADA
Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado	Personas Formadas en Materia de Adquisiciones Del Estado	**Persona**	**2,500**	1,000	**1,700**	**68.00**	Personas Formadas en Materia de Adquisiciones Del Estado	Persona	**2,500**	1,000	**1,700**	**68.00**	4	Capacitar a personas del sector público y privado en materia de adquisiciones públicas	Persona	**2,500**	1,000	**1,700**	**68.00**
													5	Implementar y evaluar los programas de formación y desarrollo profesional	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													6	Gestionar el registro de personas capacitadas en materia de adquisiciones públicas	Registro	**1**	0	**0**	**0.00**
													7	Generar y dar seguimiento a convenios de cooperación inter institucional, vinculados a la formación y desarrollo profesional.	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													8	Personas informadas sobre la calidad del gasto y compra pública, en el marco de los lineamientos ambientales en el ámbito del Ministerio de Finanzas Públicas.	Persona	**150**	0	**50**	**33.33**
Asistencia a la Administración Financiera Municipal	Municipalidades Implementadas Con La Gestión Por Resultados	**Entidad**	**20**	0	**0**	**0.00**	Municipalidades Implementadas Con La Gestión Por Resultados	Entidad	**20**	0	**0**	**0.00**	1	Desarrollar planes y programas de capacitación continua para la Gestión por Resultados	Documento	**1**	0	**1**	**100.00**
Asistencia a la Administración Financiera Municipal	Personal de Municipalidades Con Capacitación Y Asesoría Técnica	**Persona**	**16,000**	4,178	**9,369**	**58.56**	Personal de Municipalidades con capacitación y asesoría técnica	Persona	**16,000**	4,178	**9,369**	**58.56**	1	Aplicar oportunidades de Mejora en los SIAF vigentes de Gobiernos Locales y sus Empresas. Asimismo implementar nuevas funcionalidades que permitan mejorar la prestación de servicios públicos de los Gobiernos Locales.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													2	Atender casos relacionados a la operatoria de las herramientas informáticas, consultas de carácter conceptual o informático, por los medios disponibles, sea vía telefónica, correo electrónico, mesa de ayuda y en oficinas de atención municipal. Asimismo fortalecer el recurso humano de las Municipalidades y el trabajo en equipo de la Dirección de Asistencia a la Administración Financiera Municipal, realizando programas de capacitación continua y actualización en temas de la administración financiera y desempeño fiscal municipal.	Documento	**16,000**	4,178	**9,369**	**58.56**
													3	Realizar eventos de capacitación para gobiernos locales, empresas municipales e instituciones relacionadas, presentando la funcionalidad de SicoinGL para la asignación de los clasificadores temáticos en la formulación presupuestaria. Asimismo, apoyar con la participación de una entidad cooperante y de los entes rectores en materia, la elaboracion de un programa de capacitación al personal municipal para el conocimiento en temas ambientales, cambio climático y fiscalidad ambiental, para mejorar la alineación de los presupuestos con los ODS, K'atun 2032 y Metas Estrategicas de Desarrollo -MED-.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													4	Realizar capacitaciones relacionadas en temas a las finanzas municipales, análisis e interpretación de indicadores.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													5	Implementar y asesorar a los Gobiernos Locales en Servicios GL	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													6	Actualizar guías de usuario de los Sistemas Integrados de Administración Financiera -SIAF- vigentes para Gobiernos Locales. Asimismo, se coordinará con los entes rectores y apoyo de la cooperación internacional la elaboración de guías didácticas como herramienta de consulta y fortalecimiento de las capacidades del personal municipal en la formulación de presupuestos municipales que incluya temas ambientales, cambio climático, gestión de riesgo y fiscalidad ambiental.	Documento	**2**	1	**1**	**50.00**
													7	Elaborar informes de finanzas municipales utilizando las metodologías diseñadas para el efecto	Documento	**1**	0	**0**	**0.00**
													8	Validar los datos de los tableros de indicadores así como las fichas de seguimiento desde la plataforma BI del MINFIN	Documento	**1**	1	**1**	**100.00**

Fuente: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional –DIPLANDI- con información del Sistema Informático de Gestión –SIGES- , Ministerio de Finanzas Públicas 2023.