



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS)

Al IV Trimestre, 2016

Tegucigalpa M.D.C.

Honduras C.A.

Enero, 2017

3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) tiene la responsabilidad de velar, regularizar, supervisar, y controlar la estabilidad y solvencia del sistema financiero y demás entes supervisados, representa aproximadamente el uno por ciento (1%) de la inversión del Gabinete de Conducción y Regulación Económica; su presupuesto de inversión para el presente año y su ejecución financiera se detalla en el Cuadro No.5.

Dicho presupuesto es financiado mediante cooperación técnica no reembolsable a través del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Cuadro No. 5
Programa de Inversión Pública al IV Trimestre, 2016
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	1,748,000
Presupuesto Vigente	3,679,922
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	3,679,922
Ejecutado IV Trimestre	1,003,007
% Ejecución IV Trimestre	27%
Total Ejecución Acumulada Anual	3,627,118
% Ejecución Anual (Devengado/Vigente)	99%
% Ejecución Anual (Devengado/Vigente Ajustado)	99%

Fuente: SIAFI

La ejecución acumulada al IV trimestre alcanzó un monto de L.3,627,118.00 y representó el 99% de ejecución respecto al Presupuesto Vigente Ajustado. Para el IV trimestre la ejecución alcanzó L.1,003,007.00 lo que representó el 27% con relación al Presupuesto Vigente Ajustado.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en el Proyecto **Plan de Fortalecimiento del Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)** y consiste en apoyar el proceso de restructuración y modernización institucional, el cual está orientado a implementar la gestión por resultados en todas las instancias, procesos y mecanismos de funcionamiento de la institución.

Sus metas globales están orientadas a fortalecer las capacidades administrativas y operativas del INPREMA, apoyando la creación de instrumentos específicos; fortalecer las capacidades del INPREMA de administrar el recurso humano, mediante la creación de modernos instrumentos de gestión; asegurar la socialización y validación de los nuevos instrumentos de gestión del INPREMA a través de la puesta en marcha de un proceso de consulta, la consolidación de canales de comunicación verticales y horizontales, así como la activación de mecanismos de comunicación que garanticen la reciprocidad del flujo de información.

A continuación se detalla la ejecución financiera del trimestre y acumulada del proyecto en el siguiente:

SECRETARIA DE FINANZAS

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
PLAN DE FORTALECIMIENTO DEL INSTITUTO NACIONAL DE PREVISIÓN DEL MAGISTERIO (INPREMA)	ATN-14164-HO	6,941,520.00	2014-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
IV Trimestre 2016	1,748,000.00	3,679,922.00	1,003,007.34	27%
Acumulado 2016	1,748,000.00	3,679,922.00	3,627,118.39	99%
Acumulado Vida del Proyecto*/	6,941,520.00	6,941,520.00	6,712,192.62	97%
Observaciones: Los servicios de Consultoría para el IV trimestre alcanzaron el 56% de ejecución de acuerdo a lo programado.				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Ver Detalle de Proyectos en Anexo No 4. Financiero, Anexo No. 5 Físico

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

La CNBS presentó solicitud de Transferencias entre Categorías de Inversión a SEFIN de los recursos disponibles, posteriormente se sometió a No Objeción del BID la modificación al Plan Anual de Contrataciones a fin de incorporar dos actividades a). Desarrollo de Programa de capacitación en procesos de automatización de subsistemas de talento humano en un contexto de competencias; b). Certificación de especialistas en el diseño y aplicación de herramientas de evaluación psicométrica, con el fin de contar con los recursos necesarios y disponibles.

Con fecha 12 de septiembre del 2016 se firmó el CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE EL TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS Y LA COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS, con el objetivo de practicar una Auditoría de los estados financieros de la operación ATN/OC-14164-HO, Plan de Fortalecimiento del Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA), en adelante "LA OPERACIÓN", por el período comprendido desde el 21 de febrero del 2014 al cierre de la misma, por un monto representativo convenido por L.94,428.50. De conformidad al Convenio el pago total se efectúa de una sola vez contra la presentación del Cronograma y Plan de trabajo, mismo que fue presentado en su oportunidad.

Con fecha 06 de diciembre del 2016, se recibió por parte del Tribunal Superior de cuentas el Informe de Revisión Preliminar al 30 de septiembre del 2016, donde manifiestan que los resultados de pruebas no revelaron aspectos importantes que requieran ser reportados.

El 7 de diciembre, los miembros del Comité Contraparte de la Consultoría (funcionarios de INPREMA y de la CNBS) y la Consultora a cargo de la Evaluación Final del Programa, realizaron el Taller de Cierre el que tuvo como objetivo, presentar y discutir los hallazgos y conclusiones de la Evaluación Final y Cierre del Programa; con el fin de intercambiar opiniones y manifestar observaciones. Señala la Consultora que el logro de los Objetivos del proyecto es satisfactorio; en virtud de que, el INPREMA, ahora cuenta con instrumentos basados en la Metodología de Administración por Procesos, que ha permitido de forma ordenada mejorar el desempeño de la institución a través de la gestión eficiente de procesos, de la implementación de un nuevo enfoque de servicio al cliente, con estándares de calidad y asumir la gestión del talento humano por competencias.



Conclusiones

- La Ejecución al final acumulada del IV trimestre del año 2016 alcanzó el 99% lo que representó el L.3,627,118.39, dicho proyecto ha alcanzado el desembolso total por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), dicho proyecto tiene previsto cerrar operaciones al 31 de diciembre de 2016.
- Se han seguido los lineamientos para transferencias de categorías de inversión mediante la modificación del Plan Anual de Contrataciones con el fin de erogar desembolsos comprometidos al final del año 2016.

Recomendaciones

- Proseguir lo planificado con el Plan Operativo y Plan de Adquisiciones con el fin de realizar las actividades pendientes de ejecución puesto que el proyecto estará llegando a su etapa de cierre por lo que se deberá dar pie a la realización de la Evaluación del proyecto y la contratación de Auditoria Externa asimismo concluir con la consultoría de Gestión de Recursos Humanos iniciada desde el año 2015.
- Proceder a emitir informe de cierre del Proyecto tal como lo establece los Lineamientos de Política Presupuestaria 2016 en el Capítulo III Lineamientos Generales de Política Presupuestaria índice d). Sub índice III.

Secretaría de Finanzas
 Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversiones Públicas
 ANEXO No. 4
Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al IV Trimestre de 2016
 Cifras en Lempiras

No. Proj.	Institución/ Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio-Fin	Aprobado		Vigente		Vigente Ajustado		Devengado IV Trimestre		Suma de Devengado Aprobado			
				Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	% Ejecución Dev./ Vigente	% Ejecución Dev./ Vig. Ajustado
1	0950 - Comisión Nacional de Bancos y Seguros			1,748,000	1,748,000	3,679,922	3,679,922	3,679,922	3,679,922	1,003,007	1,003,007	3,627,118	3,627,118	99	99
1	PLAN DE FORTALECIMIENTO DEL INSTITUTO NACIONAL DE PREVISIÓN DEL MAGISTERIO (INPREMA)	ATN-14164-HO	21/02/2014 22/02/2017	1,748,000	1,748,000	3,679,922	3,679,922	3,679,922	3,679,922	1,003,007	1,003,007	3,627,118	3,627,118	99	99

Fuente: SIAFI, 31 de diciembre de 2016

*/ Preliminar

SECRETARIA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversiones Públicas
ANEXO No. 5

Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al IV Trimestre de 2016

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual						4to Trimestre					
			Programación		Ejecución				Programación		Ejecución			
			Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje
PLAN DE FORTALECIMIENTO DEL INSTITUTO NACIONAL DE PREVISIÓN DEL MAGISTERIO (INPREMA)	Servicios de consultoría contratados para el desarrollo de instrumentos para la Gestión de Recursos Humanos del Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	PORCENTAJE	100	0	62	0	62	0	47	0	21	0	45	0

Ejecución al IV trimestre, Comisión Nacional de Bancos y Seguros

