



Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Tribunal Superior de Cuentas (TSC)

Al Segundo Trimestre, 2017

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Julio, 2017

3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El Tribunal Superior de Cuentas (TSC), cuenta con un presupuesto de inversión para el presente año de L.2,385,520 ejecución financiera de L.332,472 tal como se detalla en el cuadro No. 1.

Dicho presupuesto es financiado con fondos externos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) L.2,044,520 (86%) y la Unión Europea L.341,000 (14%) tal y como se muestra en el gráfico No. 1.

Cuadro No. 1
Programa de Inversión Pública, al II Trimestre del 2017
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	834,863
Presupuesto Vigente	2,385,520
Congelamiento	
Presupuesto Vigente Ajustado	2,385,520
Devengado II Trimestre -17	332,472
% Ejecución (Devengado II Trim. / Vigente Ajustado)	14%
Devengado Anual	430,735
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	18%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	430,735
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente Ajustado)	18%

Fuente: SIAFI, 30/06/2017



Al segundo trimestre se logró ejecutar L.332,472 representativo del 14% de ejecución respecto al vigente ajustado.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en dos (2) proyectos de donación orientados a mejorar el fortalecimiento de la institución a través de la creación de capacidades propias de la institución.

A continuación se detallan los principales proyectos de la institución:

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
Proyecto Apoyo a la Implementación del Plan estratégico 2014-2018 para el mejoramiento y fortalecimiento del TSC	ATN/OC-14742-HO	13,040,429	2015-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
II Trimestre 2017	493,863	2,044,520	330,483	16%
Acumulado 2017	493,863	2,044,520	428,746	21%
Acumulado Vida del Proyecto*/	13,040,429	12,213,677	6,689,420	55%

Observaciones: La Ejecución financiera esta basada en la ejecución del gasto según SIAFI.

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

El Proyecto de Donación Apoyo a la Implementación del Plan Estratégico 2014-2018 para el Mejoramiento y Fortalecimiento del TSC, tiene fecha de cierre el 13 de agosto, en vista que se tiene programadas la ejecución de varias consultorías, se solicitará ampliación al plazo de cierre una vez que se cumpla con el 75% de compromisos según lo establecido en el Artículo 96 de las Disposiciones Generales del Presupuesto Vigente. La unidad ejecutora está avanzando con los procesos.

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
Fortalecimiento de las Capacidades Institucionales del Tribunal Superior de Cuentas para la Lucha contra la Impunidad y apoyo a la transparencia (Componente del programa EUROJUSTICIA)	2013/SPE/0400182	14,066,163	2014-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
II Trimestre 2017	341,000	341,000	1,989	1%
Acumulado 2017	341,000	341,000	1,989	1%
Acumulado Vida del Proyecto*/	14,066,163	14,066,163	13,020,911	93%
Observaciones: La Ejecución financiera esta basada en la ejecución del gasto según SIAFI.				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto
 Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

El Proyecto de Donación Fortalecimiento de las Capacidades Institucionales del TSC para la lucha contra la Impunidad y Apoyo a la Transparencia (EUROJUSTICIA). El monto aprobado por el Congreso Nacional es de L.341,000.00, sin embargo considerando que una de las actividades programadas no se realizó y que el proyecto concluyó el 1 de enero del 2017, los L. 339,000.00 serán disminuidos del presupuesto del TSC mediante una solicitud oficial a la SEFIN.

Ver Detalle de Proyectos en Anexo No.2

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Los proyectos ejecutados por el TSC, donación financiada por el BID presenta baja ejecución física y financiera, este proyecto solicitará ampliación al plazo de cierre una vez que cumpla con 75% de los recursos comprometidos, según lo indican las Disposiciones Generales del Presupuesto Vigente.

Conclusiones

- Al segundo trimestre los proyectos no presentan ejecución física y financiera significativa.

Recomendaciones

- Mejorar la ejecución física y financiera de los proyectos, cumplir con la programación establecida, a través de pronta respuesta a aprobación de procesos, toma de decisiones rápidas a todo nivel para dar solución a problemas.

Dirección General de Inversiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 1

Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al II Trimestre, 2017

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Aprobado			Vigente			Vigente Ajustado			Devengado II Trimestre				Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado
2	0002 - Tribunal Superior de Cuentas			-	834,863	834,863	-	2,385,520	2,385,520	-	2,385,520	2,385,520	-	332,472	332,472	14	-	430,735	430,735	18	-	430,735	430,735	18
1	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES INSTITUCIONALES DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS PARA LA LUCHA CONTRA LA IMPUNIDAD Y APOYO A LA TRANSPARENCIA. (COMPONENTE DEL PROGRAMA EUROJUSTICIA)	AECID No.2013/SPE/0400182	02/12/2014 01/01/2017	-	341,000	341,000	-	341,000	341,000	-	341,000	341,000	-	1,989	1,989	1	-	1,989	1,989	1	-	1,989	1,989	1
2	PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	ATN/OC-14742-HO BID	13/02/2015 13/08/2017	-	493,863	493,863	-	2,044,520	2,044,520	-	2,044,520	2,044,520	-	330,483	330,483	16	-	428,746	428,746	21	-	428,746	428,746	21

Dirección General de Inve rsiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

ANEXO No. 2

Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre, 2017

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	ANUAL			II Trimestre		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Tribunal Superior de Cuentas								
003 - PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	04 - Personal técnico del TSC fortalecido en diferentes temas de auditoria	1069 - PERSONA CAPACITADA	111	113	102%	20	113	565%
	07 - Talento humano del TSC fortalecidas sus capacidades.	1069 - PERSONA CAPACITADA	110	113	103%	20	113	565%
004 - FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES INSTITUCIONALES DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS PARA LA LUCHA CONTRA LA IMPUNIDAD Y APOYO A LA TRANSPARENCIA. (COMPONENTE DEL PROGRAMA EUROJUSTICIA)	06 - Personal del TSC fortalecidas sus capacidades	149 - INFORME	1	1	100%	0	0	0%

Fuente: SIAFI