



Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Tribunal Superior de Cuentas (TSC)

Al Tercer Trimestre, 2017

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Octubre, 2017

3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

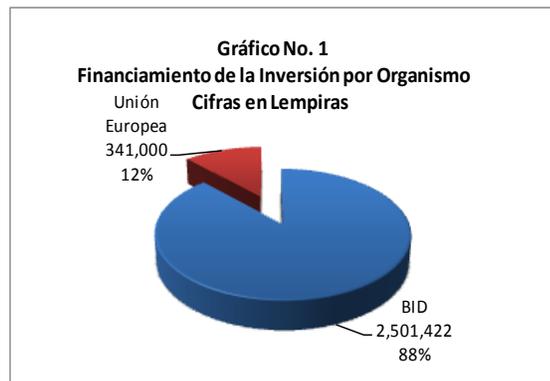
El Tribunal Superior de Cuentas (TSC), cuenta con un presupuesto de inversión para el presente año de L.2,842,422 ejecución financiera de L.458,970 tal como se detalla en el cuadro No. 1.

Dicho presupuesto es financiado con fondos externos de donación del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) L.2,501,422 (88%) y la Unión Europea L.341,000 (12%) tal y como se muestra en el gráfico No. 1.

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

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	834,863
Presupuesto Vigente	2,842,422
Congelamiento	
Presupuesto Vigente Ajustado	2,842,422
Devengado III Trimestre -17	28,235
% Ejecución (Devengado III Trim. / Vigente Ajustado)	1%
Devengado Anual	458,970
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	16%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	1,154,540
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente Ajustado)	41%

Fuente: SIAFI, 30/09/2017



Al Tercer trimestre se logró ejecutar L.28,235 representativo del 1% de ejecución respecto al vigente ajustado, llegando a alcanzar un acumulado del 41%.

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	2015-2018	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
III Trimestre 2017	493,863	2,044,520	28,235	1%
Acumulado 2017	493,863	2,044,520	456,981	22%
Acumulado Vida del Proyecto*/	13,040,429	12,213,677	6,717,655	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 de 2018, el organismo financiador aprobó ampliación de plazo de ejecución para finalizar con actividades programadas, actualmente existen varias consultorías en proceso de ejecución, las cuales se detallan a continuación:

- Consultoría actualización de manuales de auditoría financiera y de cumplimiento legal con base en la normativa internacional (ISSAIs).
- Consultoría evaluación, estrategias y plan de acción para la implementación de las ISSAIs.

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.
III 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 fue de L.341,000.00, proyecto finalizó el 1 de enero del 2017, sin embargo considerando que una de las actividades programadas no se realizó y quedaron L.339,000.00 que no se utilizaron, mismos que deben ser devueltos al organismo financiador.

Ver Detalle de Proyectos en Anexo No.2

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

No hay gestiones pendientes en la SEFIN.

Conclusiones

- Al tercer trimestre los proyectos no presentan ejecución física y financiera significativa, sin embargo con el Proyecto financiado por el BID existen compromisos programados y los cuales estarán dando inicio y que culminaran en el año 2018

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 Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 1
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE 2017
Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Aprobado			Vigente			Vigente Ajustado			Devengado III Trimestre-17			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	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig. Ajustado)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./ Vig. Ajustado)
2	0002 - Tribunal Superior de Cuentas			-	834,863	834,863	-	2,842,422	2,842,422	-	2,842,422	2,842,422	-	28,235	28,235	-	458,970	458,970	16	-	1,154,540	1,154,540	41
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		-	341,000	341,000	-	341,000	341,000	-	341,000	341,000	-	-	-	-	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		-	493,863	493,863	-	2,501,422	2,501,422	-	2,501,422	2,501,422	-	28,235	28,235	-	456,981	456,981	18	-	1,152,551	1,152,551	46

Fuente: SIAFI, 30/09/2017

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

ANEXO No. 2

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

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	ANUAL			III 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%	1	0	0%
	07 - Talento humano del TSC fortalecidas sus capacidades.	1069 - PERSONA CAPACITADA	110	113	103%	0	0	0%
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