



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Dirección General de Inversiones Públicas—
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

Informe de Avance Físico y Financiero

Servicio de Administración de Rentas (SAR)

Al Tercer Trimestre, 2018

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Octubre, 2018

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El Servicio de Administración de Rentas (SAR) se crea como una entidad desconcentrada adscrita a la Presidencia de la República, con autonomía funcional, técnica, administrativa y de seguridad nacional, con personalidad jurídica propia, responsable de la administración tributaria, con autoridad y competencia a nivel nacional.

Para el año 2018, el Programa de Inversión Pública del SAR, contó con un Presupuesto Aprobado por el Congreso Nacional de L.78,256,769, mismo que tuvo un incremento del 75.2% (L.58,866,875), requerido para atender compromisos contractuales suscritos y cumplir con el Plan de ejecución del Proyecto aprobado para el presente año, principalmente destinados al pago de Proveedores de hardware y software informático. Su ejecución financiera se detalla en el siguiente cuadro:

Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2018

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	78,256,769
Presupuesto Vigente	137,123,644
Devengado III Trimestre -18	11,444,579
% Ejecución (Devengado III Trim. / Vigente)	8%
Devengado Anual	86,636,534
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	63%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	89,824,656
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	66%

Fuente: SIAFI, 30/09/2018

Dicho presupuesto, está conformado por un proyecto financiado en su totalidad por Fondos Externos (Crédito) proveniente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Al tercer trimestre se refleja una ejecución financiera del 63% (L.86,636,534) a nivel de devengado, y el 66% (L.89,824,656) a nivel de compromisos registrados en el SIAFI como resultado de los contratos suscritos y pagos realizados durante el período, así mismo, las gestiones y acciones que la unidad ejecutora ha llevado a cabo para la normalización del proceso de ejecución.

Ver Anexo 4: Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al III Trimestre-2018

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión para el SAR, contempla la ejecución de un Proyecto denominado "Proyecto Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria", el cual está orientado a mejorar los niveles de recaudación tributaria con miras a generar el espacio fiscal necesario para financiar gastos prioritarios. El Proyecto apoya la decisión del Gobierno de Honduras de reestructurar la administración tributaria y aduanera, mediante: (i) la revisión y actualización de los procesos tributarios de acuerdo con el marco legal hondureño; (ii) la modernización de los sistemas e infraestructura tecnológica de la administración tributaria; y (iii) el

fortalecimiento del talento humano.

En ese sentido, dicho proyecto representa el 100% de la inversión de la Institución por lo que un atraso en su ejecución repercutirá en los niveles globales de ejecución del Programa de Inversión de la misma.

A continuación una breve descripción del proyecto:

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin	
PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	BID-3541/BL-HO	US\$	40,000,000	27/01/2016 30/03/2021	
		Lempiras	994,372,000		
		Financiera			
		Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
III Trimestre 2018		78,256,769	137,123,644	11,444,579	8%
Acumulado 2018		78,256,769	137,123,644	86,636,534	63%
Acumulado Vida del Proyecto */		994,372,000	994,372,000	163,631,747	16%
Observaciones:					
<p>- La Consultoría de Reingeniería de los Procesos del SAR, se está desarrollando según lo programado, fue necesario realizar una enmienda al contrato ya que se eliminaron 2 productos que no se requerirán debido a que el SAR tomó la decisión de una solución tecnológica de desarrollo a la medida, con una empresa implementadora con un paquete ya existente en el mercado, provocando retraso en 1 pago el cual se harán en el siguiente trimestre.</p> <p>- Se continúa a la espera del permiso de construcción por parte de la Alcaldía de San Pedro Sula, para realizar las Obras de Remodelación Edificio Tributario.</p> <p>- A la espera de la respuesta de las notas enviadas a la Secretaría de Desarrollo Económico, para que el SAR sea determinada como una sola Autoridad Nacional en temas de firma electrónica, se tiene contrato firmado que está pendiente de dicha respuesta para poder concluir con la implementación de equipo que fueron entregados desde el primer trimestre del año.</p> <p>Para el año 2018 se han programado las siguientes metas:</p> <p>- Llevar a cabo 2 procesos para la Reingeniería de los procesos de la administración tributaria (0% Avance).</p> <p>- En relación al Fortalecimiento del talento humano del SAR, se espera realizar 1 capacitación (0% Avance).</p> <p>- Con respecto a la Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica del SAR, se pretende iniciar el proceso de contratación para el segundo semestre del año (1 Sistema, 0% Avance).</p>					

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

Ver Anexo 5: Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al III Trimestre-2018

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Para el presente año, la Dirección General de Inversión Pública identificó los retrasos en la ejecución de los Programas y Proyectos con la finalidad de dinamizar, agilizar y apoyar tanto a lo interno de la SEFIN, como con los Organismos Internacionales y demás involucrados en la eficiente ejecución de los recursos.

Durante el tercer trimestre se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Asistencia a las reuniones previas a la II Revisión de Cartera BID, en las Oficinas de Torre de Control.
- Se llevó a cabo la II Revisión Técnica de cartera de Proyectos BID.

Ejecución al III Trimestre 2018; Servicio de Administración de Rentas



- Se presentó el Anteproyecto de Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2019 al Soberano Congreso Nacional, que incluye el Programa de Inversión Pública Anual y Plurianual 2019 – 2022 (en etapa Aprobado Ministros).
- Requerimiento de la Proyección Mensual (Septiembre - Diciembre) de ejecución para el Año 2018.
- Elaboración de Dictámenes a Modificaciones Presupuestarias.
- Se apoyó en el seguimiento y la gestión a la solicitud por parte de UCP/SAR de la priorización de pagos en TGR.
- Se apoyó en el seguimiento y la gestión para el registro de la Contraparte Nacional correspondiente al Proyecto en el módulo de UEPEX/SIAFI.

Conclusiones

- Durante el tercer trimestre del año 2018, el SAR reporta una ejecución financiera aceptable del 63% (L.86,636,534), considerando los compromisos de los procesos adjudicados y la recepción de productos informáticos, entre otros.

Recomendaciones

- Cumplimiento puntual a los planes de ejecución programados para el proyecto.
- Prever tiempos para cada proceso y tomar en cuenta los tiempos que estipulan los organismos de financiamiento.

Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 4
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE 2018
Cifras en Lempiras

No. Proy	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Devengado III Trimestre			Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Comprometido)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Devengado / Vigente)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comprometido / Vigente)
1	Entes con Adscripción a la Secretaría de la Presidencia			-	78,256,769	78,256,769	-	137,123,644	137,123,644	-	11,444,579	11,444,579	-	86,636,534	86,636,534	63%	-	89,824,656	89,824,656	66%
1	0037 - Servicio de Administración de Rentas			-	78,256,769	78,256,769	-	137,123,644	137,123,644	-	11,444,579	11,444,579	-	86,636,534	86,636,534	63%	-	89,824,656	89,824,656	66%
1	001 - Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria	BID-3541/BL-HO	27/01/2016 30/06/2021	-	78,256,769	78,256,769	-	137,123,644	137,123,644	-	11,444,579	11,444,579	-	86,636,534	86,636,534	63%	-	89,824,656	89,824,656	66%
Total del Proyecto Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria				78,256,769	78,256,769	78,256,769	-	137,123,644	137,123,644	-	11,444,579	11,444,579	-	86,636,534	86,636,534	63%	-	89,824,656	89,824,656	66%

Fuente: SIAFI, 30/09/2018

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

Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al III Trimestre, 2018

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	ANUAL			III Trimestre-18		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Servicio de Administración de Rentas								
001 - Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria	02 - Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.	PROCESO	2	0	0%	0	0	0%
	03 - Fortalecimiento del talento humano del SAR.	CAPACITADO(A)	1	0	0%	0	0	0%
	04 - Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica del SAR.	SISTEMA	1	0	0%	0	0	0%

Fuente: SIAFI