



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al Tercer Trimestre, 2018

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Octubre, 2018



3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto aprobado para el presente año de L.45,368,900, el cual al tercer Trimestre de 2018 se mantiene vigente.

Al Tercer Trimestre se reporta una ejecución de L 3,033,537.90 a nivel de devengado, lo que representa un 7% respecto a su presupuesto vigente. La ejecución acumulada es de L 20,174,343 el cual representa un 44% respecto al presupuesto vigente.

Cuadro N° 4
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre 2018
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	45,368,900
Presupuesto Vigente	45,368,900
Devengado III Trimestre 2018	3,033,538
% de Ejecución (Devengado III Trimestre / Vigente)	7%
Devengado Anual	20,174,344
% de Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	44%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	20,174,344
% de Ejecución Comprometido Comprometido / Vigente	44%

Fuente SIAFI

Dicho presupuesto es financiado en un 100% con fondos de préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), a través del convenio BCIE 2069. Su presupuesto de inversión para el presente año y su ejecución financiera se detalla en el cuadro que acompaña este texto.

3.1 PRINCIPALES PROYECTOS

La UNA como Unidad Ejecutora cuenta con un único proyecto, el cual se denomina "Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)", el mismo está orientado a facilitar la inclusión social de sectores de la población menos favorecidos a la educación superior, para contribuir de manera directa y efectiva al desarrollo socioeconómico de las comunidades pobres de Honduras e impulsar la producción sustentable en la UNA. La Inversión de la Institución se detalla a continuación:

Proyecto	Convenio	Costo Estimado		Fecha Inicio - Fin	
PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	131,904,258	30/06/2015	30/09/2018
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% de Ejecución	
III Trimestre 2018	45,368,900	45,368,900	3,033,538	7%	
Acumulado 2018	45,368,900	45,368,900	20,174,344	44%	
Acumulado Vida del Proyecto	120,856,491	224,377,130	44,988,229	20%	
Observaciones: Al tercer Trimestre del 2018 el proyecto reporta una ejecución de L 3,033,537.90 millones (7%); para hacer una ejecución total acumulada de L 20,174,343.75 millones (44%). El proyecto cuenta con varios sub proyectos de los cuales algunos se encuentran finalizados al 100% y otros están en fase de ejecución.					

*/ Presupuesto Aprobado = Presupuesto Aprobado por el Congreso Nacional

Presupuesto Vigente = Presupuesto Actual del Proyecto



Hechos Relevantes en los aspectos técnicos referentes al Proyecto PINPROS:

- **Construcción de la Primera Etapa del Edificio de Dormitorios para Estudiantes Mujeres H-V1:**

El Edificio se ha ejecutado en un 100%, cumpliendo los objetivos propuestos, con estándares de alta calidad, generando impactos sociales y ambientales positivos. Se han implementado por parte de la UNA, nuevos instrumentos de ejecución de obras civiles como: Manuales de Seguridad, Higiene y gestión ambiental.

Se ha incrementado la capacidad de alojamiento de estudiantes, en condiciones adecuadas e incluyentes.

- **Nueva Licitación para la Construcción de la Planta Procesadora de Productos Lácteos:**

Se inició la construcción de la obra civil de esta actividad, contrato que desarrolló la Empresa IDECO.

En referencia al equipamiento, se ha logrado contratar el proceso de la misma recayendo en la Empresa HONDUTEC en consorcio con Nuevos Recursos de Colombia, a la fecha se encuentra en la fase de fabricación del Equipo en Colombia.

El avance físico a Junio 2018 fue de 100%, sin embargo; se solicitó ampliación de tiempo para desarrollar actividades adicionales, mismas que fueron aprobadas mediante Orden de Cambio No. 3.

- **Remodelación de la Planta Procesadora de Productos Cárnicos:**

El proyecto de la Remodelación de la Planta de Cárnicos se culminó físicamente el 16 de enero de 2017, el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017.

Se incrementó la capacidad de producción de productos cárnicos mediante el fortalecimiento tecnológico y capacidad de transmitir conocimientos especializados a los estudiantes del área.

Planta Procesadora de Frutas y Vegetales:

- Para la ejecución, se desarrolló un segundo proceso de Licitación Pública Nacional de obras para la remodelación de la Planta de frutas y vegetales; se recibieron 6 ofertas, el contrato ha sido adjudicado a la Empresa Lempira, las actividades están en ejecución y se ha planteado su finalización a Diciembre 2018.

Ejecución al III Trimestre 2018; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



- En referencia al equipamiento, se ha logrado contratar el proceso de la misma recayendo en la Empresa HONDUTEC en consorcio con Nuevos Recursos de Colombia, a la fecha se encuentra en la fase de fabricación del Equipo en Colombia.

El contrato tiene un porcentaje de avance de un 30%.

- **Sistema de Riego:**

La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logro contratar en el segundo proceso, dos empresas MEXICHEN y Ferretería San Francisco de Juticalpa, quienes son los proveedores de los materiales, estas actividades están a un 100%; se solicitó aprobación al BCIE de USD 4,200.00 para accesorios complementarios, en los próximos días se hará el proceso de cotización.

En la actualidad, este proyecto se encuentra en la fase de ejecución, mismo que desarrolla la UNA, los materiales han sido adquiridos en un 100%.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:**

Las actividades físicas de esta obra, las desarrolla la Empresa INGECON.

Es importante mencionar, que el avance de lo contratado por el Proyecto PINPROS, está condicionado a las actividades de contraparte que desarrolla la Universidad Nacional de Agricultura (UNA).

Las actividades de infraestructura y equipo, se conjuntaron con el objetivo de desarrollar un solo contrato.

Proyecto en ejecución de un 20% al 30 de Septiembre de 2018.

- **CONSTRUCCIÓN DE GRANJA AVICOLA**

Este Sub-proyecto, está en etapa de aprobación de bases de Licitación en el BCIE, se espera publicar el proceso en el cuarto trimestre del presente año; para lograr un resultado positivo en tiempo y forma se ha solicitado Asistencia Técnica por parte de la UNA.

- **CONSTRUCCIÓN DE PLANTA PROCESADORA DE GRANOS Y CEREALES**

Este Sub-proyecto, aún está en etapa de elaboración de los diseños, planos, especificaciones técnicas y presupuestos; Para lograr un resultado Ejecución al III Trimestre 2018; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



positivo en tiempo y forma se trabaja en conjunto con personal técnico de la UNA, se prevé iniciar la licitación en los próximos meses.

Por el limitado tiempo restante del Proyecto PINPROS (30 de junio 2019), se busca desarrollar el proceso de licitación en conjunto con la construcción de la Planta Purificadora de Agua (Obra civil y Equipo).

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Apoyo en la corrección y modificación de proyectos en el SNIPH.
- Seguimiento a la elaboración de la matriz de ejecución mensual actualizada de septiembre a diciembre 2018 y requerimientos de espacio presupuestario.
- Se trabajó junto con la Unidad Ejecutora y la Dirección General de Presupuesto de la SEFIN para lograr la aprobación de espacio fiscal del Presupuesto Plurianual 2019 – 2021, en el SIAFI-GES.
- Durante el tercer trimestre se realizó un dictamen de ampliación de Plan Global de inversiones (PGI)

CONCLUSIONES

- Es importante destacar que todos los procesos desarrollados para la ejecución del Proyecto, se desarrollan de manera puntual, lo que hace que los mismos sean transparentes y en el marco de la ley.
- La UNA, ha financiado los contratos de contraparte correspondiente a la Contadora y Conserje hasta la fecha; no así, para la proveeduría de materiales de oficina y Asistencia de Supervisión en el presente año.
- La UEP, presenta previamente, para revisión y No objeción, la documentación soporte a todas las actividades desarrolladas, como bases de licitación, contratos, adendas, órdenes de cambio, etc.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la Comisión Interventora de la Universidad Nacional de Agricultura, maximizar los tiempos del contrato para desarrollar las actividades complementarias en la construcción del Sistema de tratamiento de sólidos y líquidos residuales; En vista que la UEP ha iniciado el contrato para desarrollar las actividades correspondientes al Proyecto PINPROS.
- Se recomienda a la UNA, presentar de manera puntual en cada trimestre, Informe de seguimiento al cumplimiento del Nuevo Plan SIEMAS, con el objetivo de conocer los impactos generados y hacer los correctivos de manera expedita.
- Se recomienda a la UNA, definir de manera puntual los diseños y planos de los subcomponentes Planta Purificadora de Agua y de Granos y Cereales, con el fin de lograr de manera efectiva en tiempo y forma con estas dos últimas actividades.



ANEXOS



Anexo No. 4
Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al III Trimestre de 2018
Cifras en Lempiras

No. Proy	Institución / Proyecto	Convenio	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)
23	Entes sin Adscripción a un Gabinete		39,632,424.00	1,982,601,092.00	2,022,233,516.00	39,900,424.00	3,793,001,487.00	3,832,901,911.00	6,367,215.29	1,070,414,988.88	1,076,782,204.17	17,613,255.18	2,240,055,026.17	2,257,668,281.35	59%	25,695,742.39	2,677,749,488.20	2,703,445,230.59	71%
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura		2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	151,906.49	2,881,631.41	3,033,537.90	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%
1	005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	151,906.49	2,881,631.41	3,033,537.90	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%
	TOTAL PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)		2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	2,333,933.00	43,034,967.00	45,368,900.00	151,906.49	2,881,631.41	3,033,537.90	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%	151,906.49	20,022,437.26	20,174,343.75	44%

Fuente: SIAFI



Anexo No. 5

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

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

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Universidad Nacional de Agricultura								
005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	03 - Construcción y/o remodelación de los componentes del Proyecto Social de Inclusión Superior.	983 - METRO CUADRADO	7541	1737	23%	2500	700	28%
	04 - Revisión y aprobación de las estimaciones de avances de construcción, remodelación y/o equipamiento.	605 - ESTIMACION	15	12	80%	5	4	80%
	06 - Equipamiento de los componentes del Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior.	75 - PORCENTAJE	100	92	92%	50	40	80%
	07 - Preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones.	425 - LICITACION	4	6	150%	0	2	0%
	08 - Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto.	149 - INFORME	3	3	100%	1	1	100%
	09 - Supervisión de obras.	149 - INFORME	9	9	100%	3	3	100%
	10 - Informes de control financiero.	149 - INFORME	9	9	100%	3	3	100%

Fuente: SIAFI

