



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

Informe de Avance Físico y Financiero

Servicio de Administración de Rentas (SAR)

Al Cuarto Trimestre, 2018

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Enero, 2019

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 62.3% (L.48,733,875), requerido para atender compromisos contractuales suscritos y cumplir con el Plan de ejecución del Proyecto aprobado para el presente año. Su ejecución financiera se detalla en el siguiente cuadro:

Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2018

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	78,256,769
Presupuesto Vigente	126,990,644
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	126,990,644
Devengado IV Trimestre - 18	26,507,356
% Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado)	21%
Devengado Anual	113,143,890
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	89%

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

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

Al cierre del año 2018 alcanzó una ejecución financiera del 89% (L.113,143,890) a nivel de devengado 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 IV 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.

SECRETARÍA DE FINANZAS

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
		Lempiras	994,372,000	30/03/2021
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
IV Trimestre 2018	78,256,769	126,990,644	26,507,356	21%
Acumulado 2018	78,256,769	126,990,644	113,143,890	89%
Acumulado Vida del Proyecto */	994,372,000	994,372,000	190,139,103	19%
Observaciones:				
<p>En lo referente a las actividades del componente 1 se concluyó con la ejecución del contrato de la Reingeniería de procesos del SAR, alcanzando las metas física y financiera del periodo y del año.</p> <p>En lo que respecta al componente 2, se pagó dos módulos (entrega parcial del módulo de Recursos Humanos y Migración de Datos) del Lote 13: Sistema Integrado de Bienes y Recursos Humanos ERP, así mismo se canceló la Configuración, Capacitación y puesta en producción de la firma electrónica, se realizaron dos pagos a las estimaciones 1 y 2 de la obra remodelación del edificio tributario de San Pedro Sula y se finalizó los servicios de soporte y mantenimiento del Contac Center y se pagó el anticipo y primer pago correspondiente al Plan de Trabajo, Gestión del Proyecto, Plan de Capacitación, Diagnóstico del estado actual el Gobierno de la DNT y elaboración de mapa de ruta en el marco del contrato Firma Diseño e Implementación del Marco de Gobierno y Gestión de TI basado en COBIT 5.</p> <p>En cuanto al componente 3, se pagó las 3 consultorías internacionales de expertos en procesos.</p> <p>Para el año 2018 se han programado las siguientes metas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Llevar a cabo 2 procesos para la Reingeniería de los procesos de la administración tributaria (100% Avance). - En relación al Fortalecimiento del talento humano del SAR, se espera realizar 1 capacitación (100% Avance). - 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, 100% Avance). 				

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

Ver Anexo 5: Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al IV 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 cuarto trimestre se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Requerimiento de la Proyección Mensual (Octubre - Diciembre) de ejecución para el Año 2018.
- Con el propósito de dar seguimiento físico y financiero en campo, se realizaron visitas a los diferentes proyectos en las zonas: Litoral Atlántico, Noroccidente, Occidente, Oriente y Sur.

Ejecución al IV Trimestre 2018; Servicio de Administración de Rentas



- Se llevó a cabo el Taller de Ciclo de Proyectos de Inversión Pública, con el propósito de actualizar y conocer tanto a lo interno de la DGIP, como a las Unidades Ejecutoras de Proyectos los avances en el Sistema Nacional de Inversiones Públicas de Honduras (SNIPH).
- Elaboración y Análisis de Nota Técnica No. 11 para el traslado presupuestario entre Instituciones de la Administración Central, disminuyendo L.10.13 millones al proyecto adscrito a la Institución.
- Elaboración de Dictámenes a Modificaciones Presupuestarias.
- Se apoyó en el seguimiento y la gestión para el acceso a la información del Proyecto por parte de la firma Auditora a lo interno de la SEFIN.

Conclusiones

- Durante el cuarto trimestre del año 2018, el SAR reporta una ejecución financiera aceptable del 89% (L.113,143,890), considerando la ejecución del contrato de la Reingeniería de procesos del SAR, alcanzando las metas física y financiera del periodo y del año; destacando también la recepción parcial correspondiente al Sistema Integrado de Bienes y Recursos Humanos ERP; la Configuración, Capacitación y puesta en producción de la firma electrónica y los avances en la obra de remodelación del Edificio Tributario de San Pedro Sula .

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 IV TRIMESTRE 2018
Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete Sectorial / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Congelamiento			Vigente Ajustado			Ejecutado IV Trimestre-18 (Devengado)			Ejecutado Anual (Devengado)			
				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	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Ejecutado/ Vigente Ajustado)
1	Entes con Adscripción a la Secretaría de la Presidencia			-	78,256,769	78,256,769	-	126,990,644	126,990,644	-	-	-	-	126,990,644	126,990,644	-	26,507,356	26,507,356	-	113,143,890	113,143,890	89
1	0037 - Servicio de Administración de Rentas			-	78,256,769	78,256,769	-	126,990,644	126,990,644	-	-	-	-	126,990,644	126,990,644	-	26,507,356	26,507,356	-	113,143,890	113,143,890	89
1	PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	BID-3541/BL-HO	27/01/2016 30/06/2021	-	78,256,769	78,256,769	-	126,990,644	126,990,644	-	-	-	-	126,990,644	126,990,644	-	26,507,356	26,507,356	-	113,143,890	113,143,890	89

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

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

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

Institución / Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			IV Trimestre- 18		
			Programado	Ejecutado	% Ejecución	Programado	Ejecutado	% 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	2	100%	2	2	100%
	04 - Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica del SAR.	Sistema	1	1	100%	1	1	100%
	03 - Fortalecimiento del talento humano del SAR.	Capacitado (a)	1	1	100%	1	1	100%

Fuente: SIAFI