



★ ★ ★ ★ ★  
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

# Informe de Avance Físico y Financiero

## Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al IV Trimestre, 2018

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Enero, 2019

### 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 cuarto Trimestre de 2018 se mantiene vigente.

Al cuarto Trimestre se reporta una ejecución de L5,948,566 (13.11%) y a nivel de devengado anual L.26,122,910 (58%), respecto a su presupuesto vigente.

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.

**Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2018**  
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	45,368,900
Presupuesto Vigente	45,368,900
Congelamiento	-
<b>Presupuesto Vigente Ajustado</b>	<b>45,368,900</b>
Devengado IV Trimestre - 18	5,948,566
<b>% Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado)</b>	<b>13%</b>
Devengado Anual	26,122,910
<b>% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)</b>	<b>58%</b>

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	131,904,258	30/06/2015 30/06/2019
	<b>Financiera</b>			
	<b>Aprobado</b>	<b>Vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>% Ejecución</b>
IV Trimestre 2018	45,368,900	45,368,900	5,948,566	13
Acumulado 2018	45,368,900	45,368,900	26,122,910	58
Acumulado Vida del Proyecto */	120,856,491	224,377,318	66,576,542	30
<b>Observaciones:</b>				
Al IV Trimestre y finalización del año y tomando información de gira de seguimiento realizada el 21 de noviembre del 2018, se identifico la ejecución y equipamiento de las siguientes obras: <b>Construcción edificio de vivienda para estudiantes mujeres</b> , Empresa: Cresco S de R.L.; <b>equipamiento</b> a la empresa cummins, Las empresas Newmark e IPSA. Se realizo un solo pago por la totalidad del contrato, para el equipamiento del edificio se encuentra en proceso de firma de contrato con las empresas Lote 1: Disaty Lote 2: Cummins; <b>Remodelación de la Planta de procesamiento de carnes</b> , Contratista: Josué David Urtecho y para el <b>equipamiento</b> de planta para procesamiento de carnes/Suministro, de instalación de equipo de climatización para planta de cárnicos, la empresa IDECO S.de R.L. y para equipamiento de planta para procesamiento de carnes Lote 1: Disatyr Lote 2:Cummins en proceso de firma de contrato; <b>Construcción de planta procesadora de lácteos</b> , Empresa: IDECO S. de R.L. y para <b>equipamiento</b> para planta de lácteos el Consorcio Hondutec y Nuevos Recursos firmándose el contrato el 22 de mayo de 2018 con la entrega de un 30% de anticipo; <b>Construcción de galera y bodega para área de controles de riego</b> , Contratista: Ferreteria San Francisco con una ejecución financiera de un 100% y con acta de recepción final y adjudicada para el <b>equipamiento</b> a la empresa MEXICHEM HONDURAS; <b>Construcción de planta de aguas residuales</b> , Empresa: INGECON; <b>Remodelación de planta de maquilado y procesamiento de frutas y verduras</b> , Empresa: LEMPIRA S. de R.L.				

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

**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

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



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:

#### **Hechos Relevantes en los aspectos técnicos referentes al Proyecto PINPROS:**

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

**Construcción** edificio de vivienda para estudiantes mujeres (Finalizado), Empresa: Cresco S de R.L.; **equipamiento** a la empresa cummins, Las empresas Newmark e IPSA. Se le hizo un solo pago por el 100% del contrato, para el equipamiento del edificio se encuentra en proceso de firma de contrato con las empresas Lote 1: Disaty Lote 2: Cummins.

- **Construcción de la Planta Procesadora de Productos Lácteos:**

Empresa: IDECO S. de R.L. El avance físico a junio 2018 fue de 100%, sin embargo se solicitó ampliación de tiempo para desarrollar actividades adicionales, aprobadas mediante orden de cambio No.3. para **equipamiento** de planta de lácteos el Consorcio Hondutec y Nuevos Recursos, firmándose el contrato el 22 de mayo de 2018 con la entrega de un 30% de anticipo.

- **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.

El **equipamiento** de planta para procesamiento de carnes/Suministro, de instalación de equipo de climatización para planta de cárnicos, la empresa IDECO S.de R.L. y para equipamiento de planta para procesamiento de carnes Lote 1: Disatyr Lote 2: Cummins en proceso de firma de contrato.

- **Remodelación de Planta de Maquilado y Procesamiento de Frutas y Verduras:** Empresa: LEMPIRA S. de R.L.

- **Sistema de Riego:** Contratista “Ferretería San Francisco” con una ejecución financiera de un 100% y con acta de recepción final y adjudicada para el equipamiento a la empresa MEXICHEM HONDURAS.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:** Empresa: INGECON. El proceso de Licitación de ésta actividad ha sido contratado, y se encuentra en la fase de ejecución, para lo cual se ha extendido anticipo de un 30%.

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



### **3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN**

Se elaboró Dictamen No.042-2018, para la modificación del Plan General de Inversión (PGI) en coherencia con lo establecido en el Artículo No. 102 de las Disposiciones Generales de Presupuesto Vigentes, para solicitar al Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) No Objeción hasta el nuevo Plazo 30 de Junio de 2019.

Seguimiento físico y Financiero al proyecto ejecutado por la institución.

### **CONCLUSIONES**

- El avance físico en la construcción de la Planta Procesadora de Lácteos a Junio 2018 fue de 100% por parte de la Compañía Constructora IDECO sin embargo; se solicitó ampliación de tiempo para desarrollar actividades adicionales, mismas que fueron aprobadas mediante Orden de Cambio No. 3.
- El proceso de adquisición para equipar ésta Planta, se desarrolló mediante Licitación Internacional por lotes, mismo que se encuentra en la fase ejecución por el consorcio integrado por HONDUTEC y Nuevos Recursos de Colombia. Por un monto total en Infraestructura de US\$431,613.85 y Equipamiento US\$443,206,66 con una ejecución física de un 100%.
- El BCIE, ha aprobado el desarrollo de los procesos de licitación subsiguientes, del proyecto PINPROS, de manera conjunta obra civil con equipamiento, condición que continúa contribuyendo de manera significativa con el cumplimiento de los tiempos programados.

### **RECOMENDACIONES**

- Dar el adecuado seguimiento y monitoreo a la ejecución para el equipamiento a la Planta Procesadora de Lácteos, misma que se encuentra en la fase ejecución por el consorcio integrado por HONDUTEC y Nuevos Recursos de Colombia.
- Cumplimiento en los procesos de Licitación aprobados por el BCIE al proyecto PINPROS con el fin de contribuir al máximo en el cumplimiento de los tiempos programados.
- La UNA, en su carácter de administrador de los fondos de contrapartida del proyecto PINPROS, deberá continuar facilitando la información de manera completa y mensual de todos los gastos realizados y con cargo a la contraparte.



ANEXO 4  
Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al IV Trimestre de 2018  
Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete Sectorial / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			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	% Ejecución (Ejecutado / Vigente Ajustado)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			2,333,933	43,034,967	45,368,900	2,333,933	43,034,967	45,368,900	2,333,933	43,034,967	45,368,900	1,908,192	4,040,374	5,948,566	2,060,099	24,062,811	26,122,910	58
1	INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/07/2017-30/06/2019	2,333,933	43,034,967	45,368,900	2,333,933	43,034,967	45,368,900	2,333,933	43,034,967	45,368,900	1,908,192	4,040,374	5,948,566	2,060,099	24,062,811	26,122,910	58

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

ANEXO 5

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

Institución / Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			IV Trimestre- 18		
			Programado	Ejecutado	% Ejecución	Programado	Ejecutado	% Ejecución
<b>Universidad Nacional de Agricultura</b>								
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.	Metro Cuadrado	7,541	2,287	30%	0	550	0%
	04 - Revisión y aprobación de las estimaciones de avances de construcción, remodelación y/o equipamiento.	Estimación	15	12	80%	0	0	0%
	06 - Equipamiento de los componentes del Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior.	Porcentaje	100	92	92%	0	0	0%
	10 - Informes de control financiero.	Informe	9	12	133%	0	3	0%
	07 - Preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones.	Licitación	4	7	175%	0	1	0%
	08 - Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto.	Informe	3	4	133%	0	1	0%
	09 - Supervisión de obras.	Informe	9	12	133%	0	3	0%

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

