



Secretaría de Finanzas

Dirección General de inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN (SEDUC)

Al IV Trimestre, 2018

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A.

Enero, 2019

3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Educación (**SEDUC**) encargada de la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las políticas relacionadas con todos los niveles del sistema educativo formal, para el año 2018 se ejecuta un proyecto su presupuesto de inversión y su ejecución financiera se detalla en el **Cuadro No.5**

El presupuesto es financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) fondos de donación y fondos nacionales. Para el IV Trimestre de 2018 la Secretaría de Educación cuenta con un presupuesto vigente de **L 27,881,936.0** la ejecución al IV Trimestre representó el **57%** con un monto de **L 15,755,093.0** respecto al presupuesto vigente.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en **(4)** Cuatro Proyectos: “Maximizando El Impacto de Tecnología de Información y Comunicaciones (TIC’s) en el Sector Educativo”, “Programa de Mejora de la Infraestructura Escolar”(PROMINE KFW Fase II) siendo la Secretaría de Educación Co-Ejecutor con el FHS de este Programa, también están los proyectos: “Mejora de la Calidad Educativa para el Desarrollo de Habilidades para el Empleo: Proyecto Joven” y la Donación USAID Proyecto “Fortalecimiento del Desarrollo Profesional Docente”.

El financiamiento de la inversión por organismo: Proyecto Maximizando El Impacto de Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo Donación BID, mientras que “Programa de Mejora de la Infraestructura Escolar”(PROMINE KFW Fase II) es una Donación de Alemania, el Proyecto Joven es un Crédito/BID y el Proyecto Fortalecimiento del Desarrollo Profesional Docente es una Donación de USAID.

A continuación se detalla la ejecución financiera trimestral y acumulada de la vida de dos de los principales proyectos en los siguientes cuadros:
Ver Detalle de Proyectos en **Anexo No 4**

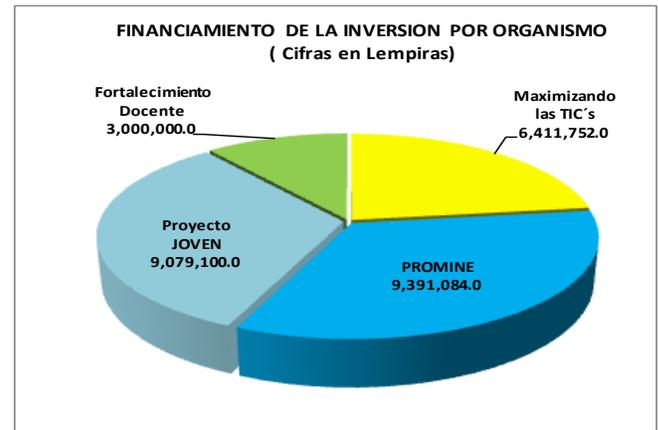
Cuadro No.05

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

| Descripción | Monto |
|---|---------------------|
| Presupuesto Aprobado | 13,335,394.0 |
| Presupuesto Vigente | 27,881,936.0 |
| Congelamiento | 0.0 |
| Presupuesto Vigente Ajustado | 27,881,936.0 |
| Devengado IV Trimestre 2018 | 9,644,824 |
| % Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado) | 35% |
| Devengado Anual | 15,755,093 |
| % Ejecución (Devengado Anual / Vigente) | 57% |

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

FINACIAMIENTO DE LA INVERSION 2018 POR ORGANISMO
(Cifras en Lempiras)



| Proyecto | Convenio | Costo Estimado Total del Proyecto* | Inicio-Fin |
|--|----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Maximizando El Impacto de Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo | ATN/JF-15397-HO | 15,537,062.5 * | 04/08/2016 05/02/2019 |
| | Financiera | | |
| | Presupuesto Aprobado | Presupuesto Vigente Ajustado | Devengado |
| IV Trimestre 2018 | 6,411,752.00 | 6,411,752.00 | 3,535,919.00 |
| Acumulado 2018 | 6,411,752.00 | 6,411,752.00 | 6,227,700.00 |
| Acumulado Vida del Proyecto*/ | 12,660,592.00 | 17,961,348.00 | 11,729,702,000 |
| | | | % Ejec. |
| | | | 55% |
| | | | 97% |
| | | | 96% |

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

*/ Presupuesto Vigente Ajustado = Costo Actual del Proyecto

Ejecución al IV Trimestre 2018; Secretaría de Educación

SECRETARIA DE FINANZAS

| Proyecto | Convenio | Costo Estimado Total del Proyecto* | Inicio-Fin |
|--|----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Mejora de la Calidad Educativa para el Desarrollo de Habilidades para el Empleo : Proyecto Joven | BID N. 4449/BL-HO | 1,429,140,000.0 * | 03/07/2018 03/07/2023 |
| | Financiera | | |
| | Presupuesto Aprobado | Presupuesto Vigente Ajustado | Devengado |
| IV Trimestre 2018 | | 9,079,100.00 | 2,904,370.00 |
| Acumulado 2018 | | 9,079,100.00 | 2,904,370.00 |
| Acumulado Vida del Proyecto*/ | 9,079,100.00 | 9,079,100.00 | 2,904,370.00 |
| | | | % Ejec. |
| | | | 32% |
| | | | 32% |
| | | | 32% |

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

* / Presupuesto Vigente Ajustado = Costo Actual del Proyecto

* El monto Total del Convenio / Prestamo BID es \$ 60.0 millones

Proyecto "Maximizando el Impacto de la Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo" (ATN/JF-15397-HO):

La inversión total del proyecto se estima en **US \$ 625,000.00** de los cuales el 80% está financiado con fondos externos (US \$ 500,000.00) y un 10% con fondos nacionales (US \$ 125,000.00), esta contraparte nacional es en Especies.

El objetivo de esta Cooperación Técnica busca apoyar el uso de las Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC's), y potenciar el acceso a las diferentes plataformas de información para mejorar los resultados de los estudiantes y la eficiencia gerencial en el sector educación. De esta forma se pretende que los usuarios de estas plataformas tengan diferentes maneras de acceder a la información de la forma amigable, al igual que la información generada sea usada para mejorar los indicadores educativos en los diferentes niveles del sistema educativo a nivel nacional. Este proyecto inició el 04 de Agosto 2016 y finalizará el 5 de febrero 2019

Cuenta con 3 Componentes:

Componente 1. Estableciendo los elementos adecuados para la mejora educativa empleando TIC's. establecerá las condiciones para el funcionamiento del paquete tecnológico y asegurará su presencia en las escuelas seleccionadas.

En el IV trimestre se finalizó el soporte técnico a las 50 escuelas beneficiadas por el proyecto, en las cuales se configuraron servidores de recursos educativos digitales para el nivel de educación básica y se logró la reactivación de las redes inalámbricas en 35 de las 50 escuelas. Se realizaron 8 giras de las 12 planificadas, con el objetivo de dar mantenimiento a los equipos de cómputo en 34 centros educativos. Como resultado de esta actividad se repararon 3,453 computadoras portátiles XO de estudiantes. En 28 centros educativos se entregaron un paquete adicional de equipo tecnológico, el cual incluía un proyector, equipo de audio y memorias flash, teclados y ratones con la finalidad de maximizar el uso de los recursos educativos digitales desarrollados por el proyecto.

Elaboración de recursos educativos digitales de la asignatura de inglés para el nivel básico. Este consultor que fue parte de los desarrolladores de recursos educativos que se contrataron durante este IV trimestre y fue pagado en este componente. Su Ejecución Física acumulada es **97%**.

Componente 2. Mejora en TIC's para grandes resultados educativos. Este componente apoyará el funcionamiento correcto del paquete TIC propuesto a nivel de escuela, profesor y el alumno, a través de tres subcomponentes: Subcomponente TICS para mejorar la gestión escolar Subcomponente TICS para mejores maestros y Subcomponente TICS para mejores estudiantes.

En el IV trimestre se concluyó la actualización y entrega del módulo de reportes del Portal Educativo, que permitió a la Secretaría de Educación contar con información sobre las tendencias de utilización de los recursos educativos digitales a nivel de docentes, estudiantes y padres de familia. Con el rediseño de la Imagen del Portal se mejoró la navegabilidad y usabilidad del portal. Se elaboraron con el equipo de 5 desarrolladores de recursos educativos digitales incluidos, y dos desarrolladores para estudiantes 1,400 recursos educativos digitales, para las áreas (español, CCSS, CCNN matemáticas), las cuales ya se están publicando estos recursos en el Portal Educativo.

Se apoyó la gestión de la Sub Secretaría de Asuntos Técnicos Pedagógicas SSATP durante el período IV trimestre del 2017. Su Ejecución Física acumulada es **99%**.

Ejecución al IV Trimestre 2018; Secretaría de Educación

Componente 3. Auditoría, Evaluación y Administración: Evaluará el impacto de la disponibilidad del paquete tecnológico en una muestra de escuelas.

Durante el IV trimestre del 2018 el Consultor contratado para la Evaluación entregó el Informe de Evaluación de los modelos de utilización de tecnología en 15 centros educativos beneficiados por el proyecto y el modelo del Bachillerato en ciencias y humanidades con apoyo de facilitadores y plataforma virtual que por 2 años se ha ofertado en 5 centros del proyecto de ampliación del III Ciclo, también financiado por el BID.

El TSC llevó a cabo la auditoría del período comprendido entre Auditoría a los Estados Financieros El TSC a través del Sector de Auditorías Especiales, ha realizado tres visitas de auditoría siendo la última durante este IV Trimestre la revisión período Enero a Septiembre de 2018, quedando pendiente Octubre – Diciembre 2018. Su Ejecución Física acumulada es **96%**.

El avance físico promedio acumulado por los 3 componentes de esta ATN/BID al 31 de Diciembre 2018 es **98%**, su avance financiero al 2018 es **97%**, esta Donación finaliza el **5 de Febrero 2019**.

Proyecto: “Mejora de la Calidad Educativa para el Desarrollo de Habilidades para el Empleo”, Proyecto Joven:

La SEDUC gestionó la apertura de la cuenta en el Banco Central de Honduras (BCH) a nombre de la Actividad; así mismo, ejecutó financieramente L. 188,252 (6%) de los L. 3,000,000.00 para inicio de operaciones, (Fuente 11). El personal técnico y de apoyo de la SEDUC, junto con el enlace de la UPNFM revisaron y ajustaron los TDR’s para el personal clave y técnico establecido en la Carta de Ejecución, los cuales fueron aprobados por USAID, además, se realizó el 22 de noviembre el Concurso Público Internacional para el **personal clave** No. 001-DGDP/DGA-SE-2018: “Consultorías Individuales el Proyecto Fortalecimiento del Desarrollo Profesional Docente”.

El objetivo es contribuir al desarrollo de las habilidades para el trabajo y la vida de los jóvenes hondureños por medio de la mejora del acceso y calidad de los aprendizajes en el tercer ciclo de Educación Básica en los municipios priorizados por el proyecto; a fin de contribuir a la reducción de los factores de riesgo a la migración en adolescentes y la reinserción de los jóvenes emigrantes retornados. Su localización geográfica está en los Departamentos de: Copán, Intibucá, La Paz, Lempira, Ocotepeque, Santa Bárbara, Cortes y Francisco Morazán, es un **PRESTAMO: N. 4449/BL-HO** con el **BID** por un monto de **\$ 60.0 millones**, sin contraparte nacional y con una duración de 5 años. Este proyecto inició el 03 de Julio 2018 y finalizará el 03 de Julio 2023.

Cuenta con 4 componentes:

Componente 1: Cobertura de servicios del tercer ciclo de Educación Básica con énfasis en zonas rurales del occidente del país.

Componente 2: Mejora de la calidad y pertinencia de los servicios educativos.

Componente 3: Modernización de gestión administrativa y pedagógica de la Secretaría de Educación.

Componente 4: Administración, Monitoreo y Evaluación

En el IV Trimestre se dio por cumplida las Condiciones Previas al Primer Desembolso de los Recursos del Préstamo, lo que permitió solicitar el primer desembolso especial, por un monto de \$300,000.00 el cual se acreditó el 04 de diciembre. Con este desembolso se realizaron los pagos de compromisos adquiridos con el personal requerido para la conformación de la Unidad Ejecutora; paralelamente, se iniciaron actividades para concretar la definición para el cumplimiento de los indicadores de producto del Proyecto.

Se realizaron varias reuniones para los temas de modalidades alternativas, el mejoramiento de las capacidades del docente y la mejora de las condiciones de aprendizaje en la escuela y la modernización de la Gestión Administrativa y Pedagógica de la SEDUC.

Ejecución al IV Trimestre 2018; Secretaría de Educación

Así mismo se inició con la elaboración de TDR's y Especificaciones Técnicas para compras y contrataciones. Asimismo, se inició al trámite en Franquicias para obtener la Exoneración del Pago de Impuesto sobre Ventas.

También se realizó la revisión para la aprobación de la última versión del Manual de Operaciones del Programa (MOP) y así dar por cumplido las Condiciones Especiales Previas al Primer Desembolso. Continuando con el cumplimiento a los procesos administrativos, se elaboró el POA y Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC); así como las especificaciones técnicas de cada uno de los bienes, para dar inicio a la solicitud de adquisición en la Dirección General de Adquisiciones (DGA) de la SEDUC, ya con el visto bueno de la Subsecretaría de Asuntos Técnicos Pedagógicos

El avance financiero al 31 de Diciembre 2018 es de **32%**. Finaliza el 03 de Octubre 2023.

GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Referente al proyecto de **“Maximizando el Impacto de la Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo” (ATN/JF-15397-HO):**

A la fecha, los recursos comprometidos para pagos de las consultorías contractuales ya firmadas equivalen a un monto de **US\$ 494,221.93**, de los cuales quedaron pendientes de pago por parte de la TGR de la SEFIN a proveedores y que no se imputó en el 2018 por un monto de **L. 530,958.91**, estos se harían en Enero 2019.

Se realizó la Auditoría a los Estados Financieros del período de Enero a Septiembre de 2018, quedando pendiente para 2019 la Auditoría de Octubre-Diciembre de 2018, actualmente este proyecto: **“Maximizando el Impacto de la Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo”** está en cierre de operaciones, pues su fecha de cierre de proyecto es el 05 de febrero 2019..

Conclusiones

- Al IV Trimestre la ejecución global de los proyectos ejecutados por la Secretaría de Educación alcanzaron un **57%** correspondiente a **L 15,755,093.0**, respecto al presupuesto vigente, ejecución aceptable a pesar de las demoras en los procesos de revisión y actualización de firmas del Ministro y atrasos en los procesos de la ejecución de los diferentes proyectos a aprobar en el Despacho Ministerial de Educación.
- La ejecución histórica financiera del proyecto **“Maximizando El Impacto de Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo” (ATN/JF-15397-HO)** en 2018 es de **L 11,729,702.0 (96%)** y al IV Trimestre 2018 tuvo una ejecución financiera de **L. 6,227,697.0 (97%)** con respecto a su presupuesto vigente de **L. 6,411,752.0**.
- El **Programa de Mejora de la Infraestructura Escolar (PROMINE)** tiene una ejecución financiera global al IV Trimestre de **L 6,434,775.0 (69%)**, con respecto a su presupuesto vigente por **L. 9,391,084.0** correspondiendo **L 5,021,667.0 Fondos Nacionales** y **L 1,413,108.0 Donaciones KFW Fase II**.
- El Proyecto: **“Mejora de la Calidad Educativa para el Desarrollo de Habilidades para el Empleo” Proyecto Joven**”, recién inicia su ejecución y cumplimiento de condicionalidades, se realizó la revisión de la última versión del Manual de Operaciones del Programa (MOP) para dar por cumplido el CAPÍTULO III Desembolsos y Uso de Recursos del Préstamo, cumpliendo así las Condiciones Especiales Previas al Primer Desembolso, para posteriormente aprobarse el Manual de Operaciones del Programa. Tiene una ejecución financiera al IV Trimestre de **L 2,904,370.0 (32%)**, con respecto a su presupuesto vigente.
- El Proyecto **“Fortalecimiento del Desarrollo Profesional Docente”**, ejecutó financieramente **L. 188,252 (6%)** de los L. 3,000,000.00 para inicio de operaciones.

Recomendaciones

- La Unidad Ejecutora de la SEDUC debe realizar ajustes correspondientes al Plan de Ejecución del Programa, adjudicaciones, contrataciones, adquisiciones y demás procesos interinstitucionales, para evitar que afecten la ejecución, con el fin de continuar agilizando todas las gestiones pendientes a lo interno de la Secretaría de Educación y así desarrollar una ejecución más dinámica, para ir ejecutando los recursos de acuerdo a lo planificado y no presentar desfases que atrasen una planificación establecida.
- La S.E. a través de sus 4 proyectos deben de realizar a tiempo en el SIAFI el registro del avance Trimestral de sus metas físicas planificadas, ya que en este IV Trimestre no reportaron ningún Avance Físico.
- La administración de la Unidad Ejecutora del proyecto: **“Maximizando El Impacto de Tecnología de Información y Comunicaciones en el Sector Educativo”** debe de ir preparando el cierre contable-administrativos de la UCP, ya que su fecha de finalización es el **5 de Febrero 2019**, así como realizar en Enero de 2019 la auditoría final y demás tareas requeridas para el cierre del proyecto, lo que incluye preparación y revisión estados financieros **Octubre–Diciembre 2018.**

Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 5
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL IV TRIMESTRE 2018
(Cifras en Lempiras)

| No. Proy. | Gabinete/ Institución / Proyecto | Convenio | Fecha de Inicio - Fin | Aprobado | Vigente | Congelamiento | Vigente Ajustado | Devengado IV Trimestre 2018 | Devengado Anual | |
|-----------|---|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------|
| | | | | Total | Total | | Total | Total | Total | Total |
| 4 | 0050 - Secretaría de Educación | | | 13,335,394.0 | 27,881,936.0 | - | 27,881,936.0 | 9,644,824.0 | 15,755,093.0 | 57 |
| 1 | MAXIMIZANDO EL IMPACTO DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES EN EL SECTOR EDUCATIVO | ATN/JF-15397-HO | 04/08/2016 - 05/02/2019 | 5,286,510.0 | 6,411,752.0 | - | 6,411,752.0 | 3,535,919.0 | 6,227,697.0 | 97 |
| 2 | PROGRAMA DE MEJORA DE LA INFRAESTRUCTURA ESCOLAR (PROMINE/KFW, FASE II) | SE/FHIS VIII No.2008-66-178 | 10/07/2012 - 30/11/2020 | 8,048,884.0 | 9,391,084.0 | - | 9,391,084.0 | 3,016,285.0 | 6,434,775.0 | 69 |
| 3 | MEJORA DE LA CALIDAD EDUCATIVA PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES PARA EL EMPLEO. PROYECTO JOVEN | BIDN.4449/BL-HO | 03/07/2018-03/10/2023 | 0.0 | 9,079,100.0 | - | 9,079,100.0 | 2,904,369.0 | 2,904,369.0 | 32 |
| 4 | FORTALECIMIENTO DEL DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE DE HONDURAS | DONACION USAID CARTA EJECUCION 7-10 | 01/02/2018 31/05/2020 | 0.0 | 3,000,000.0 | - | 3,000,000.0 | 188,252.0 | 188,252.0 | 6 |

Fuente: SIAFI, 31/12/2018