



★ ★ ★ ★ ★  
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

# Informe de Avance Físico y Financiero

## Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al III Trimestre, 2019

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Octubre, 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.29,269,958, el cual al tercer Trimestre de 2019 fue incrementando a un vigente de L49,962,211, mediante Nota Técnica No.

Al tercer Trimestre se reporta una ejecución de L648,687 (1%) y un devengado anual de L17,112,368, es decir el 34% respecto a su presupuesto vigente.

Dicho presupuesto es financiado en un 96.8% con fondos de préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y 3.2% con fondos nacionales, a través del convenio BCIE 2069. Cabe mencionar que el presupuesto de inversión de la UNA está orientado a la ejecución del Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS). El presupuesto de inversión de la Institución para el presente año y su ejecución financiera se detallan 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 Social de Inclusión 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 Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin	
		Lempiras			
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	131,904,258	30/06/2015 15/07/2020	
		Financiera			
		Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
III Trimestre 2019		29,269,958	49,962,211	17,112,368	34
Acumulado 2019		29,269,958	49,962,211	17,112,368	34
Acumulado Vida del Proyecto */		150,126,449	274,339,529	83,688,910	31
<b>Observaciones:</b>					
Al III Trimestre la ejecución según SIAFI se refleja de la siguiente manera: se construyeron y remodelaron 0 metros cuadrado de los componentes del Proyecto PINPROS de 900 programados (0%) y en forma acumulada se han ejecutado 479 metros cuadrados de 1,460 programados (33%); se han estimado 0 revisiones y aprobación de las estimaciones de avance de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS de 10 programadas (0%), en forma acumulada se han realizado 5 Revisiones y aprobaciones de estimaciones de 24 programadas (21%); se han elaborado 2 licitaciones referente a la preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones del proyecto de 4 programadas (50%); se realizo 0 informe de monitoreo de avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto de 1 peogramada (0%) y a la fecha del año se han realizado 2 informes de monitoreo de 4 programadas (50%).					

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

Ejecución al III Trimestre 2019; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



Cuadro No. 01  
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2019  
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	29,269,958
Presupuesto Vigente	49,962,211
Devengado III Trimestre-19	648,687
<b>% Ejecución (Devengado III Trim. / Vigente)</b>	<b>1%</b>
Devengado Anual	17,112,368
<b>% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)</b>	<b>34%</b>
Comprometido (Devengado + Compromiso)	17,112,368
<b>% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)</b>	<b>34%</b>

Los principales avances del proyecto a nivel de componentes se describen a continuación:

- **Construcción de la Primera Etapa del Edificio de Dormitorios para Estudiantes Mujeres H-V1:** Se finalizó la Construcción del edificio de vivienda para estudiantes mujeres con la contratación de la empresa Cresco S de R.L. y se entregó la responsabilidad del bien a bienes duraderos de la UNA. En cuanto al equipamiento se contrató a la empresa Cummins S de R.L., la cual tiene pendiente por ejecutar US\$27,292.07 de US\$34,128.57, (20%).

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

La planta está construida a un 100%, con garantía de calidad vencida el 02 de agosto de 2019 sin haber presentado ningún problema, construida por la Empresa IDECO.

Los equipos de la planta fueron instalados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña – Nuevos Recursos (Colombia), quedando pendiente hacer las pruebas del equipo y la realización de los servicios conexos.

Se cuenta con la No objeción de la adenda de contrato de ampliación de plazo hasta febrero de 2020 y por monto de US\$57,385.78 para la adquisición de equipos complementarios. Los servicios conexos se realizarán una vez que se entreguen los nuevos equipos, los cuales son necesario para hacer las pruebas y capacitaciones pendientes. Ya se realizó el proceso de comparación de precios para el suministro e instalación del generador eléctrico para la planta de lácteos, se recibieron 3 ofertas, adjudicando el contrato del cual se tiene No objeción, a la fecha está en proceso de firma de contrato por el contratista.

- **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 firmó el contrato con las Empresas DISATYR para Equipo por un monto de US\$194,538.7 ejecutado un total de US\$38,630.02, con un avance financiero del 20% y con CUMMINS para proveer Generador Eléctrico, ya se entregó el anticipo del mismo con un plazo de ejecución contractual de 150 días, pero debido a que el trámite de exoneración se venció el 30 de junio de 2019 y a esa fecha no se tenían todos los equipos disponibles, se está a la espera de la renovación de dicho trámite para hacer la recepción total de dichos equipos.

Procesamiento de carnes/Suministro, de instalación de equipo de climatización para planta de cárnicos, la empresa IDECO S.de R.L. firmó el contrato por un monto de US\$116,384.35, ejecutándose US\$79,911.30 (69% en avance financiero y un 90% en avance físico. En lo referente al equipamiento de planta, se firmó el contrato con la Empresa DISATYR para equipo de procesamiento de carnes por un monto de US\$194,538.70, ejecutándose US\$38,630.02 llevando un avance financiero de un 20% y 0% avance físico.



- **Remodelación de Planta de Maquilado y Procesamiento de Frutas y Vegetales:**

El contrato de remodelación de obras de la planta de vegetales con la Empresa Lempira S de RL se ejecutó en un 100%. Los equipos de la Planta fueron instalados por el Consorcio HONDUTEC, por un monto de US\$331,860.10 y una ejecución de US\$296,473.67 con un avance financiero de 84% y avance Físico de un 80%. Ya se tiene la No objeción de la adenda de contrato de ampliación de plazo hasta febrero de 2020 por un monto de US\$20,604.60 para la adquisición de equipo complementario (mesclador en V con capacidad de 200 kg). Los servicios conexos se realizarán una vez que se entreguen los nuevos equipos pues son necesarios para hacer las pruebas y capacitaciones pendientes.

- **Sistema de Riego:** La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logró contratar en un 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, lo cual está en proceso de Cotización. Ya se tienen los requerimientos de los accesorios complementarios, se realizará la adquisición mediante de comparación de precios el cual ya se tiene listo, pero debido a que se tiene problemas en la renovación del trámite de las exoneraciones se está a la espera de la resolución para invitar a las empresas.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:** Empresa: INGECON; Firmó un contrato por un valor de US\$291,374.83 ejecutándose US\$106,295.81 (36%) en avance las obras tienen un avance de 29.89%.

Se solicitó la orden de cambio No.2 para la modificación de las actividades del contrato, la cual no modifica el monto contractual, se obtuvo la no objeción el 14 de agosto de 2019 y se firmó por el representante Legal de la UNA e INGECON, la empresa está a la espera de materiales provenientes del extranjero para reiniciar actividades. Se realizó una ampliación de contrato hasta el 15 de febrero de 2020 con no objeción del BCIE.

**Ejecución al III Trimestre 2019; Universidad Nacional Agrícola (UNA)**

**Ver detalle de proyecto en anexo No.1**

### **3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN**

Por tener su finalización al 30 de junio del año en curso se elaboró Dictamen para Ampliación de Plazo de cierre del proyecto hasta el 15 julio de 2020 y solicitudes de desembolsos hasta el 31 de Diciembre del 2019.

Se elaboró una transferencia a la UNA por un valor de L20,692,253 según Nota Técnica No.11-2019 de fecha 25 de julio 2019.



## 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 y ya se cuenta con la no objeción de la adenda al contrato de ampliación de tiempo hasta febrero de 2020 por un monto de US\$57,385.78 para adquirir equipos complementarios (un estabilizador de voltaje trifásico de 208/128 voltios y 13 estantes de cuarto frío de acero inoxidable).
- El proceso de adquisición para equipar dicha Planta, se desarrolló mediante Licitación Internacional por lotes, misma que se encuentra finalizada por la empresa IDECO S de R.L. Por un monto total en Infraestructura de US\$435,602.46 con una ejecución de US\$435,602.46 (100%) y en equipamiento el consorcio integrado por Nuevos Recursos / Hondutec con un contrato por el orden de US\$500,592,44 y una ejecución de US\$396,669.96, 90% en avance físico y un 79% en avance financiero.
- El BCIE, ha aprobado el desarrollo de los procesos de licitación subsiguientes 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 de 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 No1**  
**PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE 2019**

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Aprobado			Vigente			Devengado III Trimestre-19			Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
18	Gabinete Social			1,586,713	27,683,245	29,269,958	1,586,713	48,375,498	49,962,211	50,618	598,070	648,687	297,015	16,815,353	17,112,368	34	297,015	16,815,353	17,112,368	34
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			1,586,713	27,683,245	29,269,958	1,586,713	48,375,498	49,962,211	50,618	598,070	648,687	297,015	16,815,353	17,112,368	34	297,015	16,815,353	17,112,368	34
1	005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 - 15/07/2020	1,586,713	27,683,245	29,269,958	1,586,713	48,375,498	49,962,211	50,618	598,070	648,687	297,015	16,815,353	17,112,368	34	297,015	16,815,353	17,112,368	34
	<b>Total - 005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)</b>			<b>1,586,713</b>	<b>27,683,245</b>	<b>29,269,958</b>	<b>1,586,713</b>	<b>48,375,498</b>	<b>49,962,211</b>	<b>50,618</b>	<b>598,070</b>	<b>648,687</b>	<b>297,015</b>	<b>16,815,353</b>	<b>17,112,368</b>	<b>34</b>	<b>297,015</b>	<b>16,815,353</b>	<b>17,112,368</b>	<b>34</b>

Fuente: SIAFI, 30/09/2019

Anexo No.2  
**Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al III Trimestre, 2019**  
**Cifras en Lempiras**

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
<b>703 - Universidad Nacional de Agricultura</b>								
005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	02 - Construcción y/o remodelación de los componentes del proyecto PINPROS.	983 - METRO CUADRADO	1,460	479	33	900	-	-
	03 - Revisión y aprobación de las estimaciones de avances de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS.	605 - ESTIMACION	24	5	21	10	-	-
	04 - Equipamiento de los componentes del proyecto PINPROS.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	3	2	67	-	-	-
	05 - Informes de control financiero del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	12	6	50	3	-	-
	06 - Preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones del proyecto PINPROS.	425 - LICITACION	4	2	50	-	-	-
	07 - Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	4	2	50	1	-	-
	08 - Supervisión de obras del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	24	6	25	10	-	-

Fuente: SIAFI

