



★ ★ ★ ★ ★
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, 2019

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Enero, 2020

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto aprobado para el ejercicio 2019 de L.29,269,958, el cual al cuarto Trimestre fue incrementando a un vigente de L49,962,211, mediante Nota Técnica No.11-2019 de fecha 25 de julio 2019

Durante el IV Trimestre se reporta una ejecución de L16,855,160 (34%) y un devengado anual de L33,967,525.16 es decir el 68% respecto al presupuesto vigente.

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

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	29,269,958
Presupuesto Vigente	49,962,211
Devengado IV Trimestre-19	16,855,160
% Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente)	34
Devengado Anual	33,967,520
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	68

Fuente: SIAFI, 30/12/2019 cifras preliminares

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:

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 30/09/2020	
		Financiera			
		Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
IV Trimestre 2019		29,269,958	49,962,211	16,855,160	34
Acumulado 2019		29,269,958	49,962,211	33,967,520	68
Acumulado Vida del Proyecto */		150,126,449	274,339,529	100,544,063	37

Observaciones:

Al IV Trimestre la ejecución según SIAFI se refleja de la siguiente manera: se construyeron y remodelaron 800 metros cuadrado de los componentes del Proyecto PINPROS de 300 programados (+100%) y en forma acumulada se han ejecutado 1,279 metros cuadrados de 1,460 programados (87.6%); se han estimado 2 revisiones y aprobación de las estimaciones de avance de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS de 6 programadas (33.33%), en forma acumulada se han realizado 8 Revisiones y aprobaciones de estimaciones de 24 programadas (33.33%); se han elaborado 2 licitaciones referente a la preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones del proyecto de 0 programadas (+100%); se realizó 1 informe de monitoreo de avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto de 1 programada (100%) y a la finalización del año se han realizado 4 informes de monitoreo de 4 programadas (100%).

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

La UNA es la responsable de la ejecución de 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

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



Honduras e impulsar la producción sustentable en la UNA. La Inversión de la Institución se detalla a continuación:

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\$27,443.35 de US\$34,279.85, (20%) avance financiero, (0%) avance físico.

- **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), los servicios conexos se realizarán una vez que se entreguen los nuevos equipos, haciendo las respectivas pruebas y capacitaciones pendientes.

Se realizó el proceso de comparación de precios para la construcción de obras complementarias para PINPROS (casetas), en el segundo proceso se invitaron seis contratistas individuales, se recibieron 3 ofertas, se obtuvo no objeción, se adjudicó y firmo el contrato a las Empresa siguientes: Carlos Roberto Caballero por un monto de US\$18,744.89, (0%) en avance físico y financiero, está en trámite de la entrega de documentos para hacer el desembolso; Empresa Consorcio Nuevos Recursos/Hondutec amplio el contrato en el área de equipamiento por un monto de US\$500,592.44 habiendo ejecutado US\$417,857.79 (83%) financiero y un (90%) Avance Físico.

- **Remodelación de la Planta Procesadora de Productos Cárnicos:** El proyecto se e culminó físicamente el 16 de enero de 2017, además el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017.

Se firmó el contrato con las Empresas DISATYR para Equipo de procesamiento por un monto de US\$192,098.56 ejecutado un total de US\$38,630.02, con un avance financiero del 20% y con CUMMINS para proveer Generador Eléctrico, están a la espera de la orden de compra exonerada, se están haciendo las gestiones en la Dirección de Franquicias/SEFIN.

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\$116,639.35, ejecutándose US\$116,639.35 (100% en avance financiero y un 100% en 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%, garantía de calidad vigente hasta el 02 de julio de 2020. Los equipos de la Planta fueron instalados por el Consorcio HONDUTEC, por un monto de US\$331,860.10 y una ejecución de US\$302,655.05 con un avance financiero de 90% y avance Físico de un 85%. 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. 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:** La Empresa INGECON Firmó un contrato por un valor de US\$287,382.59 ejecutándose US\$158,625.00 (45%) y un avance físico de 44%.

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.

- **Construcción de Planta Purificadora de Agua:** Ya se notificó a la Empresa Lempira S. de R.L. ganadora de la oferta que se le adjudicó US\$181,735.56 y se envió a no objeción el contrato el cual está en revisión del BCIE.

Ejecución al IV 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 15 de julio del 2020 se elaboró Dictamen para Ampliación de Plazo de cierre del proyecto hasta septiembre 2020 y solicitudes de desembolsos hasta abril de 2020.

Se elaboraron modificaciones presupuestarias de la siguiente manera: un (1) traslado en la misma Institución por un valor de L75,000; dos (2) Traslados entre objetos por L9,106,960 y el otro con un valor de L84,000 con el fin de cumplir con la operatividad del Proyecto autorizado mediante Dictamen No.129-DGP-ID y 151 DGP-ID.

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



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. Los equipos de la planta fueron instalados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña – Nuevos Recursos (Colombia), los servicios conexos se realizarán una vez que se entreguen los nuevos equipos se harán las pruebas y capacitaciones pendientes.
- Se realizó el proceso de comparación de precios para la construcción de obras complementarias para PINPROS (casetas), se adjudicó y firmó el contrato a las Empresa siguientes: Carlos Roberto Caballero por un monto de US\$18,744.89, (0%) en avance físico y financiero, está en trámite de la entrega de documentos para hacer el desembolso; Empresa Consorcio Nuevos Recursos/Hondutec amplió el contrato en el área de equipamiento de la Planta Procesadora de Lácteos por un monto de US\$500,592.44 habiendo ejecutado US\$417,857.79 (83%) financiero y un (90%) Avance Físico.
- Remodelación de la Planta Procesadora de Productos Cárnicos Se firmó el contrato con las Empresas DISATYR para Equipo de procesamiento por un monto de US\$192,098.56 ejecutado un total de US\$38,630.02, con un avance financiero del 20% y con CUMMINS para proveer Generador Eléctrico, están a la espera de la orden de compra exonerada, se están haciendo las gestiones en la Dirección de Franquicias/SEFIN.
- 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.
- Los montos financieros de ejecución durante el año reportado son preliminares, ya que a la fecha de elaboración del presente informe el ejercicio fiscal 2019 no ha cerrado.

RECOMENDACIONES

- Continuar dando 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 y pendiente de inicio la Empresa Carlos Roberto Caballero que está en trámite de la entrega de documentos para la entrega de anticipo.
- 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.

