



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al II Trimestre, 2020

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Julio, 2020

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto Vigente para el ejercicio fiscal 2020 por L.26,109,000, incorporado mediante Nota Técnica No.06-2020 de fecha 25 de febrero 2020

Durante el II Trimestre se reporta una ejecución de L247,488 (0.9%) del presupuesto vigente.

Dicho presupuesto es financiado en un 100% con fondos de crédito externo provenientes del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) 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.

Cuadro
Programa de Inversión Pública, al II Trimestre del
2020
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	26109,000
Devengado II Trimestre	247,488
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	0.9%
Devengado Anual	247,488
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	0.9%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	247,488
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	0.9%

Fuente: SIAFI,



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 - 31/03/2021
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% de ejecu.
II Trimestre 2020	-	26109,000	247,488	0.9
Acumulado 2020	-	26109,000	247,488	0.9
Acumulado Vida del Proyecto*/	150126,449	300448,529	100791,551	34
Observaciones:				
Al II Trimestre la ejecución Financiera según SIAFI es de 0.9%. Ver anexo 1				
Problemas: 1. La exoneración de impuestos sobre ventas fue aprobado por la Dirección de Franquicias en abril de 2020, pero por las restricciones por la pandemia de COVID-19 han provocado que las empresas proveedores de equipos no pueden embarcar los bienes que vienen del extranjero y las nacionales por restricciones de movilización del personal para la entrega del bien y la instalación se han limitado, pues para acceso al municipio debería estar en cuarentena durante 14 días y no cuentan con los salvo conductos requeridos. 2. En relación a las obras en el primer trimestre hubo retrasos debido a que los nuevos contrato se firmaron en febrero pero no se tenía la aprobación de la incorporación, luego por la Pandemia de Covid-19 en el II Trimestre las empresas no han podido trabajar debido a las restricciones de movilización tanto del personal como de materiales, hasta el mes de junio que se aprobó la apertura inteligente las empresas presentaron los documentos previos al anticipo los cuales fueron revisados y se pidieron subsanaciones, aplicando las medidas de bioseguridad se han ido activando los proyectos con poco personal y con gran incertidumbre sobre las futuras limitaciones.				
*/Presupuesto Aprobado=Costo Total del Proyecto				
Presupuesto Vigente=Costo Actual del Proyecto				

Valores según SIAFI

3.1 PRINCIPALES PROYECTOS:

La UNA es la responsable de la ejecución del “Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (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:

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. En relación al contrato del Generador Eléctrico en abril se obtuvo la exoneración de impuesto por parte de la Dirección de Franquicias, pero debido a las restricciones de movilización vigentes a causa de la Pandemia de COVID-19 no se ha logrado que la empresa realice la entrega e instalación del bien, además se está trabajando en una modificación de contrato.

Ejecución al II Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



- **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. Por tanto, se solicitó una nueva ampliación de plazo de contrato. Se retrasó el embarque debido a la Pandemia de COVID-19 ya que algunos de los equipos se importarán del extranjero, ya se tiene la exoneración de impuesto sobre ventas.

Los servicios conexos se realizarán una vez que se entreguen los nuevos equipos pues son necesarios para hacer las pruebas y capacitaciones pendientes, adicionalmente se deberá esperar la libre movilización de extranjeros al país por las restricciones por la Pandemia de COVID.19 ya que el personal es de Colombia.

Para el suministro e instalación del generador eléctrico en junio se entregó la orden de compra exonerada, la empresa está realizando la construcción de las obras complementarias del contrato.

Para la construcción de obras complementarias para PINPROS (casetas), se hicieron ampliaciones de plazo de contrato hasta el 23 de julio, tiene un avance físico del 95% pero se detuvieron las actividades desde el 16 de marzo de 2020 debido a las restricciones de movilización por la pandemia de COVID-19.

se adjudicó y firmo el contrato a las Empresa siguientes: Carlos Roberto Caballero por un monto de US\$18,744.89, (80%) avance financiero y 95% en avance físico, 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 culminó físicamente el 16 de enero de 2017, además el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017.

Los equipos de procesamiento en abril se entregó la orden de compra exonerada a la empresa, se hizo la recepción del equipo por parte la de Universidad Nacional de Agricultura (representantes de planta de cárnicos, de bienes duraderos, la supervisión del proyecto y la UEP), luego la empresa realizó la instalación, puesta en marcha y capacitación según lo establecido en el contrato está en proceso de presentación de fianza de calidad para realizar el último pago.

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\$131,085.94 con un 68% de avance Ejecución al II Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



financiero y 0% en avance físico 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, adicionalmente se deberá esperar la libre movilización de extranjeros al País por las restricciones de la Pandemia de Covid19 ya que el personal es de Colombia. Para la adquisición de los equipos complementarios ya se realizó el pagó de anticipo, se retrasó el embarque debido a la Pandemia de COVID19.

- **Sistema de Riego:** La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logró contratar en un segundo proceso, dos empresas MEXICHEN y Ferreteria 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 comparación de precios pero debido al cierre de actividades por la pandemia de COVID.-19 No se pudo invitar a empresas fuera del departamento de Olancho y las locales no cuentan con los insumos requeridos en dicha compra.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:** Las actividades físicas de esta obra tiene un avance de 51.87%, por la Empresa INGECON, debido a las restricciones de movilización del personal y de materiales por la Pandemia de COVID-19 se tienen detenidas las actividades, otro factor que ha influido son las condiciones de clima (invierno) han afectado la reactivación del proyecto.

La Empresa INGECON Firmó un contrato por un valor de US\$287,382.59 ejecutándose US\$163,370.37 (57%) y un avance físico de 5%.

- **Construcción de Granja Avícola:** Se firmó contrato el 19 de febrero de 2020 con la empresa DICONSET, debido a las restricciones de la pandemia de COVID-19 no se habían realizado la solicitud de documentos previos al anticipo, hasta en junio se solicitaron y presentaron por la empresa, se revisaron y se enviaron a subsanar para dar orden de inicio en julio de 2020. La empresa comenzó con trabajos preliminares en la última semana de junio a cuenta y riesgo de ello, está en proceso de subsanación de documentos.



- **SUB-PROYECTO: CONSTRUCCIÓN DE PLANTA PROCESADORA DE GRANOS Y CEREALES:** Se firmó contrato el 10 de febrero de 2020 con la empresa LEMPIRA debido a las restricciones de la pandemia de COVID-19 no se habían realizado la solicitud de documentos previos al anticipo, hasta en junio se solicitaron y presentaron por la empresa, se revisaron y se enviaron a subsanar para dar orden de inicio en julio de 2020. La empresa comenzó con trabajos preliminares en la última semana se junio a cuenta y riesgo, está en proceso de subsanación de documentos.

- **Cabe mencionar, que los avances reportados están actualizados al 30 de junio del 2020, debido a que la incorporación de los recursos para el Proyecto se dió justo antes de la declaratoria de emergencia producto de la pandemia mundial COVID-19.**

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Se elaboró Dictamen de Ampliación de tiempo para el cierre del Proyecto del 30 de septiembre de 2020 hasta el 31 de marzo de 2021.

Se le ha dado Seguimiento a la operatividad de la Nota Técnica No.06-2020 del 05 de febrero de 2020.

Reuniones de Seguimiento físico y financiero del Proyecto.

CONCLUSIONES

Debido a la declaratoria de Emergencia producto de la pandemia mundial COVID-19 el proyecto ha desfasado su plan de ejecución para finalizar obras por lo que probablemente la fecha de ampliación brindada no será suficiente para la conclusión del proyecto, ampliándose hasta el 31 de marzo de 2021.

RECOMENDACIONES

- La Unidad Ejecutora del proyecto, debe de hacer el respectivo análisis para definir si habrán actividades a ejecutarse en la gestión 2021 en estrecha relación con el BCIE para que todo cumpla con su respectivo Marco Legal.
- 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.



ANEXO No.4
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
 PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL II TRIMESTRE 2020
 Cifras en Lempiras

No.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente		Devengado Anual			Devengado II Trimestre			Comprometido (Devengado + Compromiso)		
				Total	Fondos Externos	Total	21 - Crédito Externo	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	21 - Crédito Externo	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	21 - Crédito Externo	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			-	26109,000	26109,000	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%
1	005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 - 30/07/2020	-	26109,000	26109,000	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%
	Total 005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)			-	26109,000	26109,000	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%	247,488	247,488	0.9%

ANEXO No.5

SECRETARÍA DE FINANZAS

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

Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre, 2020

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			II Trimestre 2020		
			Prog.	Ejecución	% Ejecución	Prog.	Ejecución	% Ejecución
Universidad Nacional de Agricultura								
005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	07 - Construcción y/o remodelación de los componentes del proyecto PINPROS.	983 - METRO CUADRADO	2,950.00	-	-	-	-	-
	08 - Revisión y aprobación de las estimaciones de avances de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS.	605 - ESTIMACION	17.00	-	-	1.00	-	-
	09 - Equipamiento de los componentes del proyecto PINPROS.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	7.00	-	-	1.00	-	-
	10 - Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	3.00	-	-	-	-	-
	11 - Supervisión de obras del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	12.00	-	-	3.00	-	-

Ejecución al II Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

