



Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Secretaría de Finanzas (SEFIN)

Al Tercer Trimestre, 2021

Tegucigalpa M.D.C.

Honduras C.A.

Octubre, 2021

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), cuenta con un presupuesto vigente para el Año 2021 de L165,000,000 y su correspondiente ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 1.

Actualmente el presupuesto vigente de la institución, está conformado por un proyecto financiado con Fondos Nacionales.

En el tercer trimestre del año 2021, se alcanzó una ejecución presupuestaria de L40,983,064, y una ejecución acumulada anual de L63,331,779 (38%), ejecución que se llevó a cabo para el pago de salarios, licitaciones y adquisiciones de bienes y servicios. Sin embargo, a nivel de compromiso cuenta con un monto de L97,827,327 correspondiente al 59% respecto al presupuesto vigente.

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2021
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	162,000,000
Presupuesto Vigente	165,000,000
Devengado III Trimestre-2021	40,983,064
% Ejecución (Devengado III Trim-2021/ Vigente)	25%
Devengado Anual	63,331,779
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	38%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	97,827,327
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	59%

Fuente: SIAFI, 30/09/2021

4.2 PRINCIPAL PROYECTO

El Programa de Inversión contempla la ejecución de un proyecto financiado con fondos nacionales, con una duración de xx años.

La inversión que ejecuta la SEFIN tiene intervención en el sector de Modernización del Estado, orientado a atender y cumplir con el propósito del Plan de Gobierno en aras de mejorar la gestión y consolidación de las finanzas públicas.

Dicho proyecto se describe a continuación:

Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas (FN 23753-1)

La Secretaría de Finanzas a través del Proyecto Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas pretende fortalecer la capacidad institucional, mediante un enfoque orientado a procesos y utilizando instrumentos metodológicos y sistemas de información eficientes y oportunos que permitan la toma de decisiones durante el proceso de programación, ejecución y rendición de cuentas de los ingresos, del gasto y del financiamiento público; integrados y alineados a una medición de productos y resultados a fin de entregar a la población bienes y servicios de calidad que satisfagan sus necesidades.

El Programa Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas (PMIGFP), tiene como finalidad la reforma conceptual del Marco Legal, Metodologías y Procesos, así como la actualización conceptual y funcional del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAFI) y demás sistemas de apoyo aplicados en la Gestión de las Finanzas Públicas.

Este Proyecto fue priorizado para ejecutarse con fondos nacionales, al tercer trimestre presenta baja ejecución financiera, es de mencionar que la ejecución física se llevara a cabo con el apoyo de la Unidad de Innovación y Tecnología (UIT).

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	FN 23753-1	411,326,900	03/01/2020 31/12/2023	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
III Trimestre 2021	162,000,000	165,000,000	40,983,064	25%
Acumulado 2021	162,000,000	165,000,000	63,331,779	38%
Acumulado Vida del Proyecto*/	411,326,900	411,326,900	63,930,851	16%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Al final del tercer trimestre el proyecto ejecutó un presupuesto acumulado de L63,930,851 (16%) en pago de contrataciones y sueldos y salarios del personal del proyecto.

La baja ejecución se debe a las siguientes razones según lo indica la unidad ejecutora del Proyecto:

- La Emergencia Sanitaria en nuestro país a raíz de la pandemia por COVID-19 ha afectado de manera significativa la ejecución del proyecto, debido a que no se ha podido realizar en tiempo y forma todos los procesos programados.
- La falta de proveedores en ciertos campos informáticos en nuestro país ha generado que varios procesos de licitación sean declarados desiertos por falta de ofertas, lo cual atrasa la ejecución del proyecto.
- Los equipos de cómputo y sus accesorios no son entregados en tiempo y forma, ya que a nivel mundial existen escases de producción de insumos electrónicos, eso atrasa los tiempos de entrega que se refleja en la ejecución.

Procesos en ejecución:

- Servicios de capacitación para la construcción del núcleo financiero de los sistemas para la gestión de las finanzas públicas, meta anual 542 capacitaciones, meta cumplida al tercer trimestre de 457 capacitaciones, porcentaje de ejecución 84%.
- Adquisición de Equipo Informático para la Construcción del Proyecto de Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas, al tercer trimestre meta cumplida en un 100%.
- Contratación de Servicios de Integración y Automatización de Procesos para la centralización de Ingresos de la TGR y de Gestión de Recursos Humanos", al tercer trimestre la meta se ha cumplido en un 50%.

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- ✚ Seguimiento mensual a las proyecciones de ejecución para la solicitud de cuotas de compromisos conforme a pagos en firme.
- ✚ Seguimiento a modificaciones presupuestarias, parte de los procesos de ejecución de los proyectos.

Conclusiones

- Al tercer trimestre el Proyecto presenta una ejecución no satisfactoria
- La Secretaría de Finanzas a partir del año 2021 queda a cargo de un proyecto, ejecutado con fondos nacionales bajo la Gerencia Central de la institución.

Recomendaciones

- Cumplimiento puntual a los planes de ejecución del proyecto, prever tiempos para cada proceso.
- Se recomienda realizar la planificación física y financiera, más acorde a la realidad, de manera que la ejecución no muestre sobrevaloración de las actividades.

ANEXO II
 Secretaría de Finanzas
 Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE, 2021
 Cifras en Lempiras

No. Proy.	Sector / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Término	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado Anual)				Ejecutado (Devengado III Trimestre)				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
1	0100 - Secretaría de Finanzas			162,000,000	-	162,000,000	165,000,000	-	165,000,000	63,331,779	-	63,331,779	38	40,983,064	-	40,983,064	25	97,827,327	-	97,827,327	59
1	001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	FN 23753-1	01/01/2020 31/12/2023	162,000,000	-	162,000,000	165,000,000	-	165,000,000	63,331,779	-	63,331,779	38	40,983,064	-	40,983,064	25	97,827,327	-	97,827,327	59
	Total 001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas			162,000,000	-	162,000,000	165,000,000	-	165,000,000	63,331,779	-	63,331,779	38	40,983,064	-	40,983,064	25	97,827,327	-	97,827,327	59

Fuente: SIAFI

ANEXO II
Secretaría de Finanzas

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

PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL III TRIMESTRE, 2021

Institución	Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre 2021		
				Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Secretaría de Finanzas	001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	04 - Reingeniería de Procesos de Programación Presupuestaria con BPM.	Documento	3	0	0%	0	0	0%
		06 - Fortalecimiento de infraestructura de producción.	Documento	4	0	0%	0	0	0%
		07 - Fortalecimiento de infraestructura para Construcción del Proyecto.	Documento de Sistematización	4	0	0%	0	0	0%

Fuente: SIAFI, 30/09/2021