



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Tribunal Superior de Cuentas (TSC)

Al Tercer Trimestre, 2016

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Octubre, 2016

3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El Tribunal Superior de Cuentas (TSC), cuenta con un presupuesto de inversión para el presente año de L.18,045,775 y su ejecución financiera de 7,552,242, tal como se detalla en el cuadro No. 1

Dicho presupuesto es financiado de la siguiente forma: el 100% (L.18,045,775) está financiado con fondos externos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) L.5,728,937 (32%) y la Unión Europea L.12,316,838 (68%) tal y como se muestra en el gráfico No. 1.



Cuadro No. 1
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2016

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	18,045,775
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	18,045,775
Presupuesto Ejecutado /(Devengado Anual)	7,552,242
% Ejecución (Devengado/Vigente Ajustado)	42%
Presupuesto Ejecutado (Comprometido)	7,767,789
% Ejecución Anual (Compromiso/ Vigente Ajustado)	43%

Fuente: SIAFI al 30 de Septiembre, 2016

Al tercer trimestre se logró ejecutar L.7,552,242 representativo del 42% de ejecución respecto al vigente ajustado, y presenta una ejecución acumulada del 43% en relación al vigente ajustado.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en dos (2) proyectos de donación orientados a mejorar el fortalecimiento de la institución a través de la creación de capacidades propias de la institución.

A continuación se detallan los principales proyectos de la institución:

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
Proyecto Apoyo a la Implementación del Plan estratégico 2014-2018 para el mejoramiento y fortalecimiento del TSC	ATN/OC-14742-HO	13,040,429	2015-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
III Trimestre 2016	-	5,728,937	607,508	11%
Acumulado 2016	-	5,728,937	4,552,165	79%
Acumulado Vida del Proyecto*/	13,040,429	12,213,677	5,159,673	42%

Observaciones: La Ejecución financiera esta basada en la ejecución del gasto según SIAFI.

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

El Proyecto de Donación Apoyo a la Implementación del Plan Estratégico 2014-2018 para el Mejoramiento y Fortalecimiento del TSC, actualmente tiene programadas la ejecución de 4 consultorías, al tercer trimestre se han realizado 2, cumpliendo su meta en un 50%.

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
Fortalecimiento de las Capacidades Institucionales del Tribunal Superior de Cuentas para la Lucha contra la Impunidad y apoyo a la transparencia (Componente del programa EUROJUSTICIA)	2013/SPE/0400182	20,931,408	2014-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
III Trimestre 2016		12,316,838	1,623,234	13%
Acumulado 2016		12,316,838	2,990,077	24%
Acumulado Vida del Proyecto*/	20,931,408	20,355,070	8,984,089	44%
Observaciones: La Ejecución financiera esta basada en la ejecución del gasto según SIAFI.				

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

El Proyecto de Donación Fortalecimiento de las Capacidades Institucionales del TSC para la lucha contra la Impunidad y Apoyo a la Transparencia (EUROJUSTICIA), actualmente tiene programadas la ejecución de 10 consultorías en temas relacionados con la implementación del control interno en instituciones operadoras de justicia, Organización, planificación y funcionamiento de las Unidades de Auditoria Interna de las Instituciones operadoras de justicia, Desarrollo e Implementación de Auditoria Forense, al tercer trimestre se ha realizado 1, cumpliendo su meta en un 10%.

Ver Detalle de Proyectos en Anexo No.2

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Los proyectos ejecutados por el TSC, Donación financiada por el BID presenta ejecución física y financiera significativa, en el caso de la Donación EUROJUSTICIA financiada por la Unión Europea la Unidad Ejecutora nos ha manifestado la dificultad para contratar ciertos servicios de consultorías en temas especializados debido a que no hay mucha oferta en estos temas, por lo que podrían no realizarse.

Conclusiones

- Al tercer trimestre los proyectos presentan poco avance en su ejecución física y financiera, se espera que la ejecución aumente en el próximo trimestre.

Recomendaciones

- Agilizar la ejecución física y financiera de los proyectos, para cumplir con la programación establecida, a través de pronta respuesta a aprobación de procesos, toma de decisiones rápidas a todo nivel para dar solución a problemas.

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Vigente			Vigente Ajustado			Devengado III Trimestre- 16				Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
			Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado
2	0002 - Tribunal Superior de Cuentas		-	18,045,775	18,045,775	-	18,045,775	18,045,775	-	2,230,742	2,230,742	12	-	7,552,242	7,552,242	42	-	7,767,789	7,767,789	43
1	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES INSTITUCIONALES DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS PARA LA LUCHA CONTRA LA IMPUNIDAD Y APOYO A LA TRANSPARENCIA. (COMPONENTE DEL PROGRAMA EUROJUSTICIA)	AECID No.2013/SPE/0 400182	-	12,316,838	12,316,838	-	12,316,838	12,316,838	-	1,623,234	1,623,234	13	-	2,990,077	2,990,077	24	-	2,990,077	2,990,077	24
2	PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	ATN/OC-14742-HO BID	-	5,728,937	5,728,937	-	5,728,937	5,728,937	-	607,508	607,508	11	-	4,562,165	4,562,165	80	-	4,777,712	4,777,712	83

Fuente: SIAFI, 30/09/2016

Dirección General de Inversiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 1
Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al III Trimestre, 2016

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual						3er Trimestre					
			Programación		Ejecución				Programación		Ejecución			
			Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje
PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	INFORMES DE AUDITORIAS Y DENUNCIAS NOTIFICADOS	INFORME	2	0	2	0	100	0	1	0	0	0	0	0