



Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Tribunal Superior de Cuentas (TSC)

Al Cuarto Trimestre, 2016

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Enero, 2017

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 L.11,159,811, tal como se detalla en el cuadro No. 1

Dicho presupuesto es financiado con fondos externos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) L.6,045,937 (34%) y la Unión Europea L.11,999,838 (66%) tal y como se muestra en el gráfico No. 1.

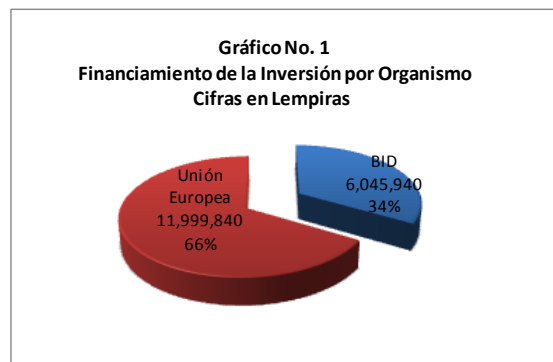
Cuadro No. 1

Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2016

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	18,045,775
Congelamiento	5,900,000
Presupuesto Vigente Ajustado	12,145,775
Ejecutado IV Trimestre	3,607,569
% Ejecución IV Trimestre	20%
Total Ejecución Acumulada Anual	11,159,811
% Ejecución Anual (Devengado/Vigente)	62%
% Ejecución Anual (Devengado/ Vigente Ajustado)	92%

Fuente: SIAFI al 31 de Diciembre, 2016



Al cuarto trimestre se logró ejecutar L.3,607,569 representativo del 62% de ejecución respecto al vigente ajustado, y presenta una ejecución acumulada del 92% 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 Implemetación del Plan estrategico 2014-2018 para el mejoramiento y fortalecimiento del TSC	ATN/OC-14742-HO	13,040,429	2015-2017	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
IV Trimestre 2016	-	6,045,940	567,304	9%
Acumulado 2016	-	6,045,940	5,129,469	85%
Acumulado Vida del Proyecto*/	13,040,429	12,213,677	10,258,938	84%

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 cuarto trimestre se han realizado 3, cumpliendo su meta en un 75%.

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.
IV Trimestre 2016		11,999,840	3,040,265	25%
Acumulado 2016		12,316,838	6,030,342	49%
Acumulado Vida del Proyecto*/	20,931,408	20,355,070	11,974,166	59%
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 cuarto trimestre se ha realizado 5, cumpliendo su meta en un 50%.

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 de EUROJUSTICIA financiada por la Unión Europea, presentó inconvenientes en la contratación de servicios de consultorías en temas especializados debido a que no hay mucha oferta, por lo que no se realizaron.

Conclusiones

- Al cuarto trimestre los proyectos presentan buena ejecución física y financiera.

Recomendaciones

- Mejorar la ejecución física y financiera de los proyectos, 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.

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversiones Públicas
ANEXO No. 1

Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al IV Trimestre de 2016

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución/ Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio- Fin	Vigente			Congelamiento			Vigente Ajustado			Devengado IV Trimestre-16			Suma de Devengado Aprobado				
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución Dev./ Vigente	% Ejecución Dev./ Vig. Ajustado
2	0002 - Tribunal Superior de Cuentas				18,045,775	18,045,775		5,900,000	5,900,000		12,145,775	12,145,775		3,607,569	3,607,569		11,159,811	11,159,811	62	92
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/0400182	02/12/2014 01/01/2017		11,999,838	11,999,838		5,900,000	5,900,000		6,099,838	6,099,838		3,040,265	3,040,265		6,030,342	6,030,342	50	99
2	PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	ATN/OC-14742-HO BID	13/01/2015 13/08/2017		6,045,937	6,045,937		-	-		6,045,937	6,045,937		567,304	567,304		5,129,469	5,129,469	85	85

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversiones Públicas
ANEXO No. 2
Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al IV Trimestre de 2016
Cifras en Lempiras

002.- TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS

Proyecto	Actividad	Resultado	Unidad de Medida	Anual						4to Trimestre					
				Programación		Ejecución				Programación		Ejecución			
				Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje
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)	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PARA LA LUCHA CONTRA LA IMPUNIDAD Y APOYO A LA TRANSPARENCIA	FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES PARA LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN	INFORME	1	0	5	0	500	0	0	0	5	0	0	0
PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	AMPLIACIÓN COBERTURA CONTROL GUBERNAMENTAL	AMPLIACIÓN COBERTURA CONTROL GUBERNAMENTAL	INFORME	3	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
PROYECTO APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN ESTRATEGICO 2014-2018 PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL TSC	FORTALECIMIENTO DEL CONTROL GUBERNAMENTAL	FORTALECIMIENTO DEL CONTROL GUBERNAMENTAL	INFORME	4	0	2	0	50	0	1	0	2	0	200	0