

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e
Inversión Pública



Informe de Avance Físico y Financiero

AL III TRIMESTRE 2022

***Secretaría de Finanzas
(SEFIN)***

Tegucigalpa, Honduras

Octubre, 2022

www.sefin.gob.hn



4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), cuenta con un presupuesto vigente para el Año 2022 de L162,000,000 y su ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 1.

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

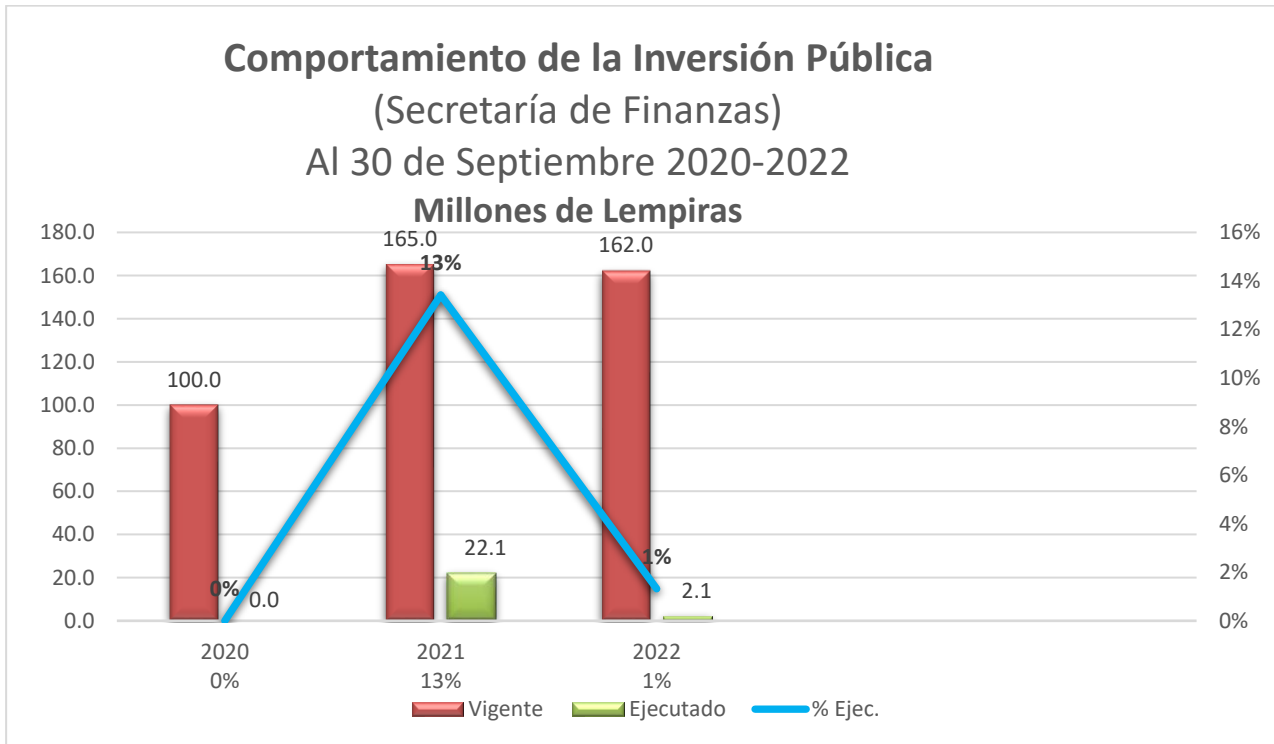
Al tercer trimestre del año 2022, alcanzó una ejecución presupuestaria acumulada de L2,136,092 que representa el 1.3% del Presupuesto vigente, y a nivel de compromiso un monto de L16,830,794.

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2022
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	162,000,000
Presupuesto Vigente	162,000,000
Devengado III Trimestre-2022	558,197
% Ejecución (Devengado III Trim-2022/ Vigente)	0%
Devengado Anual	2,136,092
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	1%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	16,830,794
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	10%

Fuente: SIAFI, 30/09/2022

3.2 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL III TRIMESTRE (2018 – 2022):



En la gráfica se puede observar la tendencia de la ejecución del Proyecto Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas inició ejecución en el año 2020, año que presenta ejecución de 0%, debido a la pandemia COVID-19. En el año 2021 la tendencia va aumentando el porcentaje de ejecución (13%), y en el año 2022 presenta baja ejecución debido a cambio de autoridades en la SEFIN de las cuales depende la toma de decisiones para el proyecto, también la falta de personal técnico capacitado, las licitaciones dependen de la Gerencia Administrativa Central y no

se cuenta con suficiente personal para llevar a cabo los procesos.

4.3 PRINCIPAL PROYECTO

El Programa de Inversión contempla la ejecución de un proyecto financiado con fondos nacionales.

La inversión que ejecuta la SEFIN tiene intervención en el sector de Modernización del Estado, orientado a atender y cumplir con el propósito 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 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, las nuevas autoridades conocen la prioridad del proyecto y la necesidad de la ejecución del mismo, es de mencionar que la ejecución física y técnica se lleva a cabo con el apoyo de la Unidad de Innovación y Tecnología (UIT).

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio-Fin	
			Devengado	% Ejec.
Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	FN 23753-1	411,326,900	2020-2023	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente		
III Trimestre 2022	162,000,000	162,000,000	2,136,092	1%
Acumulado 2022	162,000,000	162,000,000	2,136,092	1%
Acumulado Vida del Proyecto*/	411,326,900	411,326,900	105,066,622	26%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Al tercer trimestre el proyecto presenta baja ejecución financiera, debido al cambio de autoridades en la Secretaría para la toma de decisiones del Proyecto, el Proyecto no cuenta con el personal técnico capacitado, en vista que el personal no se le renovó contrato a partir de marzo, los procesos de licitación se realizan a través de la Gerencia Administrativa Central y no se cuenta con personal exclusivo del proyecto, se está trabajando en los siguientes procesos de licitación:

SECRETARÍA DE FINANZAS

Producto/Intermedio	Meta Anual	Presupuesto Anual Vigente año 2022	Meta Ejecutada a septiembre 2022	Presupuesto Ejecutado Acumulado a septiembre 2022	% de Avance Físico Acumulado a junio 2022 VRS Meta Anual	% de Ejecución Presupuestaría a junio 2022 VRS Programación Anual	Observaciones
SEFIN-LPN-GC-007-2021 "Contratación de Servicios Especializados para el Diseño de Arquitectura Empresarial"	1	12,608,727.78	0	-	0%	0%	Se firmo contrato el 28 de junio de 2022, se inició operaciones el 08 de julio de 2022
SEFIN-LPN-GC-012-2021 "Contratación de Servicios de Capacitación para la Construcción del Núcleo Financiero de los Sistemas para la Gestión de las Finanzas Públicas Etapa 2"	350	12,000,000.00	0	-	0%	0%	Está en proceso de evaluación en la Gerencia Administrativa. Fecha Probable de Firma de Contrato Octubre 2022
SEFIN-LPN-GC-013-2021 "Contratación de Servicios Especializados para la Implementación del Gobierno de Datos y Reconstrucción del Dataware House".	2	10,164,880.12	0	-	0%	0%	Está en proceso de evaluación en la Gerencia Administrativa. Fecha Probable de Firma de Contrato octubre 2022
SEFIN-LPN-GC-016-2021 "Contratación de Servicios Especializados para el Desarrollo de programación Presupuestaría para el año 2022"	10	42,365,120.26	0	-	0%	0%	Está en proceso de evaluación en la Gerencia Administrativa. Fecha Probable de Firma de Contrato octubre 2022
SEFIN-LPN-GC-003-2022 "Contratación de Servicios de Renovación de Licencias Varias para el Fortalecimiento Institucional de la SEFIN"	2500	25,000,000.00	0	-	0%	0%	La apertura de la licitación es el lunes 8 de agosto de 2022. Fecha Probable de Firma de Contrato noviembre 2022

SECRETARÍA DE FINANZAS

Producto/Intermedio	Meta Anual	Presupuesto Anual Vigente año 2022	Meta Ejecutada a septiembre 2022	Presupuesto Ejecutado Acumulado a septiembre 2022	% de Avance Físico Acumulado a junio 2022 VRS Meta Anual	% de Ejecución Presupuestaria a junio 2022 VRS Programación Anual	Observaciones
SEFIN-LPN-GC-004-2022 "Adquisición de Infraestructura de Servidores y Equipo de Computación para el Fortalecimiento Institucional de la SEFIN 2022 "	256	37,000,000.00	0	-	0%	0%	Está en proceso de publicación. Fecha Probable de Firma de Contrato noviembre 2022
Contratación de Servicios Especializados para la Automatización de Procesos de RRHH Etapa II	17	7,000,000.00	0	-	0%	0%	Se remitirá pliego de condiciones a la Gerencia Administrativa para su publicación a finales del mes de julio 2022.
Sueldos y Salarios	16	1,450,519.74	16	1,450,519.74	100%	100%	Pago de personal que estaba por contrato y no se les renovación contrato
Sueldos y Salarios	29	9,000,000.00	0	-	0%	0%	A la espera de aprobación de contratación de personal
SEFIN-CM-GC-UEP-2022-001, "Arrendamiento de Edificio"	1	152,359.61	1	152,359.61	100%	100%	Pagado
SEFIN-CM-GC-UEP-2022-010, "Arrendamiento de Edificio"	11	1,767,470.27	0	-	0%	0%	Pendiente de firma de contrato la ministra
SEFIN-CM-GC-UEP-2021 "Proceso de Compra Menor Varios"	30	3,490,922.22	10	-	33%	0%	Pendiente de pago y aprobación de órdenes de compra

4.4 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Seguimiento mensual a las proyecciones de ejecución presupuestarias conforme a pagos en firme.

Conclusiones

- Al tercer trimestre el Proyecto presenta baja ejecución financiera del 1.3%.
- Secretaría de Finanzas a partir del año 2021 queda a cargo de un proyecto, ejecutado con fondos nacionales bajo la Gerencia Administrativa 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.
- Gestionar ante las autoridades la toma de decisiones oportunas para evitar retrasos en las actividades programadas.