



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSION PÚBLICA AL I TRIMESTRE 2024

Administración Aduanera de Honduras (ADUANAS)

Tegucigalpa, Honduras

Abril, 2024

www.sefin.gob.hn

IV. PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA

4.1 EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

La Administración Aduanera de Honduras es el órgano administrativo competente para gestionar el tráfico internacional de mercancías, controlar y fiscalizar su peso en las fronteras del país. Además, es responsable de aplicar las legislaciones del régimen aduanero y supervisar las exoneraciones de las mercancías. Su relevancia es fundamental para el desarrollo económico de Honduras, ya que contribuye a la recaudación de ingresos fiscales, promueve el comercio internacional y garantiza el cumplimiento de las normas comerciales.

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del 2024
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	791,035,221
Inversión Productiva	649,020,850
Formación Bruta de Capital	142,014,371
Presupuesto Vigente	596,850,265
Inversión Productiva	122,656,806
Formación Bruta de Capital	474,193,459
Ejecutado I Trimestre	2,069,947
Inversión Productiva	2,066,267
Formación Bruta de Capital	3,680
% Ejecución (Devengado I Trim-2024/Vigente)	0.3%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	8,081,004
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	1.4%

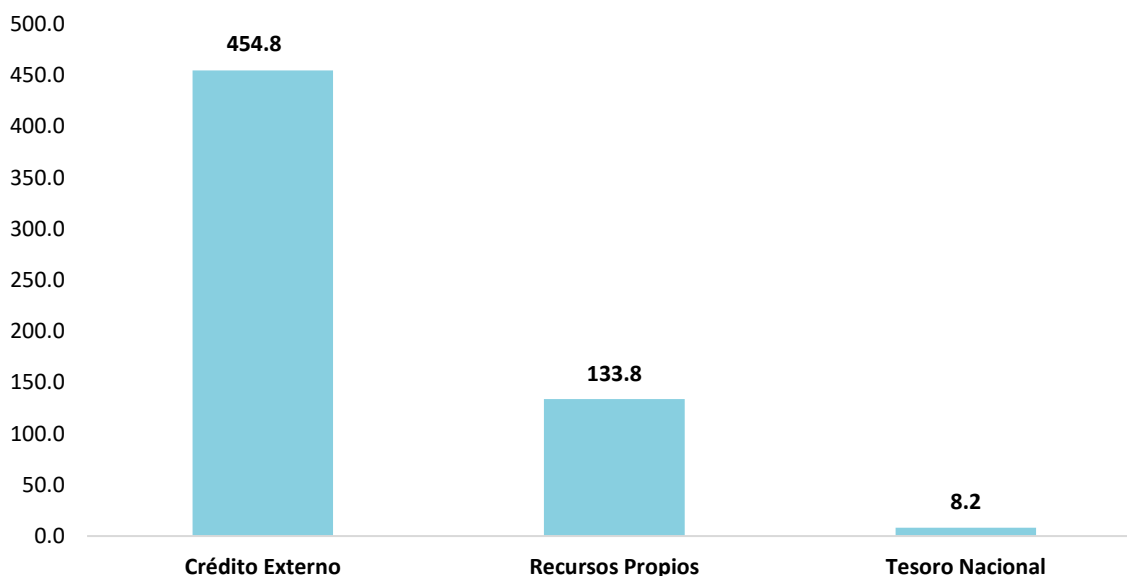
Nota: SIAFI, 31/03/2024

Al final del primer trimestre, la institución dispuso de un presupuesto vigente de L596.9 millones (L122.7 millones inversión productiva y L474.2 millones inversión en Formación Bruta de Capital), para la ejecución de un Proyecto de Inversión productiva, así como una diversa adquisición de bienes para la institución que incluyen mobiliario de oficina, equipos electrónicos y de comunicación, herramientas y actualización e implementación de nuevas aplicaciones informáticas. Durante este lapso, se ha llevado a cabo una ejecución presupuestaria acumulada por un total de L2.1 millones, lo que representó 0.3% con relación al presupuesto vigente y un compromiso de L8.0 millones.

4.2 FINANCIAMIENTO DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

De acuerdo con el presupuesto vigente de la institución, la fuente de crédito externo representa la mayor parte del presupuesto vigente, con un total de L454.8 millones, para la ejecución de un proyecto de fortalecimiento institucional y operativo de la administración aduanera financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo. Por otro lado, los recursos propios constituyen un monto de L133.8 millones destinados para la adquisición de equipos, que incluyen edificios y locales, muebles de oficina, equipos de transporte, comunicación, computación, herramientas, aplicaciones informáticas. Asimismo, los recursos del tesoro nacional ascienden a L8.2 millones, representando una parte menor pero aún significativa del presupuesto de la institución, como se ilustra en la siguiente gráfica.

Gráfico No. 1
Presupuesto Vigente
Administración Aduanera de Honduras: por fuente de financiamiento
Cifras en millones de Lempiras



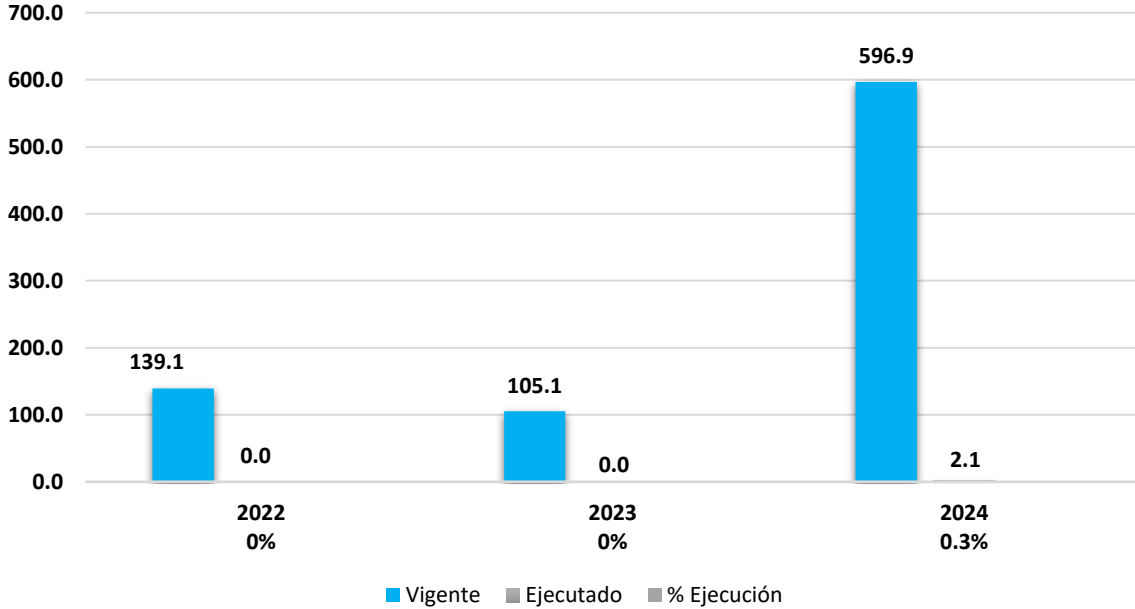
4.3 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL I TRIMESTRE (2020-2024):

Entre los años 2020 y 2023, la Administración Aduanera de Honduras ha realizado diversas inversiones en la adquisición de equipos y bienes. Estas inversiones abarcan desde muebles de oficina hasta equipos médicos, de comunicación, computación y electrificación. Además, se han adquirido herramientas, aplicaciones informáticas, vehículos terrestres, y se han llevado a cabo construcciones. También se han destinado recursos para equipos educativos, sistemas de elevación y tracción, laboratorios no médicos, seguridad policial, y la supervisión de mejoras en las aduanas del país.

Para el año 2024, se cuenta con el Proyecto de Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera de Honduras. Este proyecto tiene como objetivo seguir mejorando y fortaleciendo las operaciones aduaneras en el país.

El análisis de la ejecución presupuestaria revela un patrón variable a lo largo de los años examinados. En los años 2022 y 2023 se muestra una ejecución nula a pesar de tener asignados L139.15 millones y L105.10 millones respectivamente. Para el año 2024, con una ejecución de L2.1 millones de un presupuesto vigente de L596.9 millones, este último para la ejecución del Proyecto de Fortalecimiento Institucional.

Gráfico No. 2
Comportamiento de la Inversión Pública
Administración Aduanera de Honduras (ADUANAS)
 Al 31 de marzo 2020-2024
 En Millones de Lempiras



4.4 PRINCIPALES PROYECTOS

El 15 de mayo de 2023 se suscribió un contrato de préstamo No. 5694/BL-HO entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en su condición de Prestamista y el Gobierno de la República de Honduras en su condición de Prestatario, ratificado en el Congreso Nacional el 23 de agosto de 2023, por un monto de Cincuenta Millones dólares de los Estados Unidos de América (US\$50.0 millones), destinado a financiar la ejecución del Proyecto de Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera de Honduras.

El objetivo del proyecto es aumentar la recaudación aduanera mediante la mejora de los procesos, la implementación de controles aduaneros y tecnológicos que contribuyan a facilitar el comercio y disminuir la defraudación fiscal.

Los principales avances físicos al 31 de marzo de 2023 son los siguientes:

Durante el primer trimestre del año fiscal 2024, el proyecto ha alcanzado avances significativos con el apoyo de una asistencia técnica del BID. Se ha contratado una consultoría para elaborar los Términos de Referencia (TdR) destinados a la elaboración de la Ley de Aduanas y su Reglamento, logrando un progreso del 80% al cierre del período. Además, se ha concluido con los TdR para la contratación de una empresa que desarrolle la consultoría de Estrategia y modelo de gestión de Recursos Humanos, así como el diseño del Plan de la Escuela Aduanera, evidenciando un enfoque hacia la equidad de género y diversidad. Asimismo, se ha avanzado en la elaboración de la Estrategia para el fortalecimiento en la integridad y transparencia por parte del Departamento de Asuntos Internos.

SECRETARÍA DE FINANZAS

Cuadro No. 02: Ejecución acumulada del proyecto

Proyecto	Convenio	Costo Total (Fondos Externos)		Fecha de Inicio - Fin
		US\$	Lempiras	
Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera	BID-5694/BL-HO	50,000,000	1,239,770,000	09/10/2023-31/07/2027
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución
I Trimestre 2024	649,020,850	122,656,806	2,066,267	1.7%
Acumulado 2024	649,020,850	122,656,806	2,066,267	1.7%
Acumulado Vida del Proyecto **	1,239,770,000	1,239,770,000	2,066,267	0.2%

**/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Tipo de Cambio al 31/03/2024 (BCH): L24.7954 por US\$1.00

A continuación, los principales avances físicos al primer trimestre son los siguientes:

Cuadro No. 03: Principales Metas Físicas, I Trimestre-2024

Metas Físicas	Unidad de Medida	Anual 2024			I Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Propuesta de Ley de Aduanas y Reglamento Elaborado y Socializado.	PORCENTAJE	60	48	80.0%	20	16	80.0%
Reingeniería de procesos aduaneros y procedimientos operativos estandarizados.	PORCENTAJE	15	12	80.0%	5	4	80.0%

Fuente: Unidad Ejecutora al 31/03/2024

Se detallan a continuación las principales actividades ejecutadas durante este período:

- Componente 1: Con el apoyo de una asistencia técnica del BID se contrató una consultoría para elaborar los Términos de Referencia (TdR) para elaborar Ley de Aduanas y su Reglamento. Al del cierre del periodo del presente informe se contaba con avance de un 80% del reglamento.

Además, se ha logrado la conclusión de TdR por parte de la Gerencia Nacional de Talento Humano y el Departamento de la Escuela Aduanera para la contratación de una empresa que realice la consultoría de Estrategia y modelo de gestión de Recursos Humanos con enfoque de equidad de género y diversidad y el diseño del Plan de la Escuela Aduanera, respectivamente.

El Departamento de Asuntos Internos ha avanzado significativamente en la elaboración de la Estrategia para el fortalecimiento en la integridad y transparencia.

- Componente 2: Con el apoyo de una asistencia técnica del BID se contrató consultoría para elaborar los Términos de Referencia para realizar la Reingeniería de Procesos, se trabajó con los distintos equipos de la Gerencia Nacional de Gestiones Aduaneras, Gerencia Nacional de Inteligencia Aduaneras, Gerencia Nacional de Tecnología y la Unidad Ejecutora de Proyectos (UEP). Al cierre del periodo del presente informe se contaba con avance de un 95%.

La Administración Aduanera solicitó al Centro Regional de Asistencia Técnica del Fondo Monetario Internacional (FMI) para Centroamérica, Panamá y República Dominicana (CAPTAC-DR) una asistencia técnica para la elaboración de TdR, que realizará la Consultoría del diseño, desarrollo e implementación del Sistema de Gestión Integral de Riesgo (SGIR).

Con el apoyo de una asistencia técnica del BID se contrató una consultoría que elaboró las especificaciones técnicas de los escáneres para inspección de carga y el equipo del Puesto de Inspección Centralizado (PIC), al del cierre del periodo del presente informe se solicitó No Objeción al BID del Pliego de la Licitación Pública Internacional.

La Gerencia Nacional de Gestión Técnica y Normativa Aduanera preparó los TdR para la Consultoría del diagnóstico de necesidades de fortalecimiento del laboratorio aduanero conforme a la norma ISO 17025.

- Componente 3: Con el apoyo de una asistencia técnica del BID se contrató consultoría para elaborar las Especificaciones Técnicas para la Actualización de la arquitectura tecnológica del SARAH y PECH, en coordinación y ayuda de la Gerencia Nacional de Tecnología (GNT) y la UEP, al cierre del periodo del presente informe estaba en la etapa final de la elaboración del pliego de la licitación pública internacional.

El equipo de la GNT en conjunto con el equipo tecnológico de la UEP preparó las especificaciones técnicas para el proceso de Adquisición de equipo Ofimático para Administración Aduanera (Computadoras de escritorio, Computadoras portátiles, impresoras, escáner y lectores de código de barra, data show, pantallas inteligentes, monitores, tabletas electrónicas) y del equipamiento para la red independiente del Centro Cívico Gubernamental y las Aduanas. Al cierre del presente informe se había concluido el pliego de la licitación pública internacional.

La Dirección Nacional de Inteligencia Aduanera preparó los TdR para el proceso de Consultoría para la definición del modelo operativo del Centro de Control y Monitoreo (CCM) y definición de equipos, al cierre de este informe estaban listos para solicitar No Objeción al BID.

- Componente 4: Se realizó la recontractación de 4 miembros del equipo de la Unidad Coordinadora de Proyecto (UEP), Coordinación General, Oficial de Adquisiciones y 2 líderes tecnológicos, se contrató a 4 miembros más para la UEP, Especialista en Adquisiciones, Especialista en Planificación y Monitoreo, Oficial de Adquisiciones y Experto Tecnológico, se han llevado a cabo 2 procesos de contratación para completar la unidad, Especialista Financiera y Asistente Administrativo.

Se llevó a cabo el Taller de Arranque del proyecto los días 17 y 18 de enero de 2024.

Se solicitó a la SEFIN la gestión de usuarios en SIAFI/GES, con la Oficina Normativa de Compras y Adquisiciones (ONCAE) los usuarios para Honducompras1, y con el BID los usuarios para el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones (SEPA).

Luego en el mes de febrero y marzo se realizó una revisión exhaustiva y se solicitó la No Objeción al Plan de Ejecución Plurianual del Proyecto (PEP) y al Plan Anual de Compras y Contrataciones (PAC) mismo que fue aprobado por el Banco.

También, se conformó el Comité de Modernización Aduanera.

4.5 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Durante el último trimestre, se llevaron a cabo una serie de acciones importantes dentro de la Secretaría de Finanzas (SEFIN) para avanzar en el proceso del proyecto.

- Mediante OFICIO No. ADUANAS-DE-142-2024 de fecha 22 de febrero de 2024 la Administración Aduanera de Honduras, solicitó a la Secretaría de Finanzas incorporación de L70,874,700.00 cuyo financiamiento se tomó de los recursos aprobados a la institución en su Presupuesto de Egresos identificados con la Fuente 21 - Crédito Externo, Organismo Financiador 173 - Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a fin de realizar la adquisición mediante procesos licitatorios de un Sistema de Revisión no intrusiva de carga (Rayos X) a ser instalado en Puerto Cortés y la adquisición de equipo de cómputo para el fortalecimiento de la Administración Aduanera a nivel nacional; lo anterior para el buen funcionamiento de la Institución y del cumplimiento del Plan de Ejecución Plurianual (PEP).
- Por otro lado, mediante OFICIO No. ADUANAS-SDE-008-2024 de fecha 13 de marzo de 2024 nuevamente la Administración Aduanera de Honduras solicita a la Secretaría de Finanzas incorporación por un monto de L51,782,106.00, para el pago de honorarios de los líderes tecnológicos que conforman la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), financiar el diseño del plan de la escuela aduanera y la estrategia de gestión del cambio institucional; elaboración de la estrategia de integridad, cubrir pagos de capacitaciones y pasantías en el exterior; cubrir las distintas giras de trabajo del proyecto y la adquisición de repuestos para la Administración Aduanera a nivel nacional.
- Además, como la solicitud de cuota trimestral (enero, febrero y marzo) de fondos externos a la SEFIN para garantizar la disponibilidad de recursos financieros al final del año.
- Se remitió a solicitud de la SEFIN Proyección Mensual de Ejecución del año 2024.

4.6 PROBLEMÁTICA Y ACCIONES DURANTE EL I TRIMESTRE-2024

Se han identificado los siguientes puntos críticos que deben ser cumplidos dentro de los plazos establecidos:

- Completar el proceso de solicitud de No Objeción ante el BID y proceder con las publicaciones correspondientes después de haber preparado los Términos de Referencia (TdR) y especificaciones técnicas para diversos procesos.

- Finalizar la conformación de la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP).
- Obtener con urgencia la No Objeción a los instrumentos de Planificación del proyecto, incluyendo el Plan de Ejecución Plurianual (PEP) y el Plan Anual de Compras y Contrataciones (PAC).

En términos generales, las acciones por realizar son:

- Presentar nueva justificación de fondos y solicitud de desembolso antes del 22 de octubre de 2024.
- Asegurar disponibilidad presupuestaria.
- Gestionar el cambio entre Categorías de Inversión del Contrato de Préstamo en abril de 2024.
- Contratar la empresa de auditoría en noviembre de 2024.
- Finalizar la conformación de la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP) con el coordinador, especialista financiero contable, asistente administrativo y experto aduanero.
- Actualizar las herramientas de planificación y gestión como el Plan Estratégico de Proyecto (PEP), Plan Operativo Anual (POA) y Matriz de Riesgos (MR) para cargar en los sistemas del Banco.
- Contar con la versión actualizada del Reglamento Operativo del Proyecto (ROP).
- Realizar el taller de riesgos.
- Iniciar los procesos de escáneres, reingeniería de procesos y tecnología.
- Negociar con el puerto para la instalación de los escáneres.
- Adquirir el edificio para el Centro de Información y Control (CIC), laboratorio y Centro de Control de Mando (CCM).

Conclusiones

- A final del primer trimestre se logró incorporar el presupuesto por un monto de L2.1 millones, sin embargo, no se ejecutaron todos los recursos planificados, debido a que no se realizaron de todas las actividades necesarias para el inicio de las operaciones de la unidad ejecutora.
- Al cierre del primer trimestre, se evidencian avances significativos en la conformación de la unidad ejecutora del proyecto. Estos logros incluyen la obtención de la Declaratoria de Elegibilidad Total del programa, la contratación de 4 personas del equipo de la Unidad Coordinadora de Proyecto y la realización del primer desembolso de recursos.

Recomendaciones

- Dado que se logró incorporar un presupuesto, pero no se ejecutaron todos los recursos planificados, es fundamental identificar las actividades críticas necesarias para el inicio de las operaciones de la unidad ejecutora y asegurarse de que se lleven a cabo. Esto podría implicar revisar detenidamente el plan de trabajo y asignar

responsabilidades claras para cada actividad, así como monitorear de cerca el avance para garantizar una ejecución efectiva de los recursos disponibles.

- Aunque se han logrado avances significativos en la conformación de la unidad ejecutora, es importante continuar fortaleciendo su capacidad operativa. Esto podría incluir la capacitación del personal contratado, el establecimiento de procesos claros y eficientes, así como la implementación de herramientas de gestión que faciliten el seguimiento y control de las actividades del proyecto.

SECRETARÍA DE FINANZAS

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

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL I TRIMESTRE, 2024

Cifras en Lempiras

INSTITUCIÓN / PROYECTO	Convenio	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado) al I Trimestre				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
		Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	% Ejecución (Ejec./Vigte.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	% Ejecución (Ejec./Vigte.)
0400 - Administración Aduanera de Honduras		-	649,020,850	649,020,850	-	122,656,806	122,656,806	-	2,066,267	2,066,267	1.7%	-	7,933,211	7,933,211	6.5%
Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera	5694/BL-HO	-	649,020,850	649,020,850	-	122,656,806	122,656,806	-	2,066,267	2,066,267	1.7%	-	7,933,211	7,933,211	6.5%
SUB-TOTAL INVERSIÓN PRODUCTIVA (Registrada en SIAFI)		-	649,020,850	649,020,850	-	122,656,806	122,656,806	-	2,066,267	2,066,267	1.7%	-	7,933,211	7,933,211	6.5%
Total Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera		-	649,020,850	649,020,850	-	122,656,806	122,656,806	-	2,066,267	2,066,267	1.7%	-	7,933,211	7,933,211	6.5%
0400 - Administración Aduanera de Honduras		142,014,371	-	142,014,371	142,014,371	332,179,088	474,193,459	3,680	-	3,680	0.0%	147,793	-	147,793	0.0%
SUB-TOTAL FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL FIJO (FBKF)		142,014,371	-	142,014,371	142,014,371	332,179,088	474,193,459	3,680	-	3,680	0.0%	147,793	-	147,793	0.0%
TOTAL GENERAL		142,014,371	649,020,850	791,035,221	142,014,371	454,835,894	596,850,265	3,680	2,066,267	2,069,947	0.3%	147,793	7,933,211	8,081,004	1.4%

Nota: SIAFI, 31/03/2024

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL I TRIMESTRE, 2024
Principales Metas Físicas, I Trimestre-2024

Metas Físicas	Unidad de Medida	Anual			I Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Propuesta de Ley de Aduanas y Reglamento Elaborado y Socializado.	PORCENTAJE	60	48	80.0%	20	16	80.0%
Estructura organizativa y gestión del recurso humano con enfoque de equidad de género y diversidad fortalecido e implementado.	PORCENTAJE	40	0	0.0%	13	0	0.0%
Escuela Aduanera, fortalecida.	PORCENTAJE	5	0	0.0%	2	0	0.0%
Estrategia del Gestión del Cambio implementada.	PORCENTAJE	30	0	0.0%	10	0	0.0%
Reingeniería de procesos aduaneros y procedimientos operativos estandarizados.	PORCENTAJE	15	12	80.0%	5	4	80.0%
Sistema de Gestión Integral de Riesgo (SGIR) diseñado y operando	PORCENTAJE	3	0	0.0%	1	0	0.0%
Sistema de Revisión no intrusiva de carga adquirido y operando.	PORCENTAJE	18	0	0.0%	6	0	0.0%
Laboratorio Aduanero Fortalecido.	PORCENTAJE	2	0	0.0%	1	0	0.0%
Sistemas informáticos SARAH y PECH actualizados.	PORCENTAJE	8	0	0.0%	3	0	0.0%
Centro de protección de datos (CPD) fortalecido.	PORCENTAJE	9	0	0.0%	3	0	0.0%
Centro de Control y Monitoreo (CCM) con equipamiento adquirido.	PORCENTAJE	2	0	0.0%	1	0	0.0%

Nota: Según datos proporcionados por la Unidad Ejecutora al 31/03/2024