



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSION PÚBLICA AL II TRIMESTRE 2024

Administración Aduanera de Honduras (ADUANAS)

Tegucigalpa, Honduras

Julio, 2024

www.sefin.gob.hn

DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIONES PÚBLICAS



IV. PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA

a. 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 II 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	417,813,606
Inversión Productiva	122,656,806
Formación Bruta de Capital	295,156,800
Ejecutado II Trimestre	4,698,337
Inversión Productiva	2,624,227
Formación Bruta de Capital	2,074,110
% Ejecución (Devengado II Trim-2024/Vigente)	1.1%
Ejecutado Anual	6,768,284
Inversión Productiva	4,690,494
Formación Bruta de Capital	2,077,790
% Ejecución (Devengado anual/Vigente)	1.6%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	31,756,033
Inversión Productiva	10,662,620
Formación Bruta de Capital	21,093,413
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	7.6%

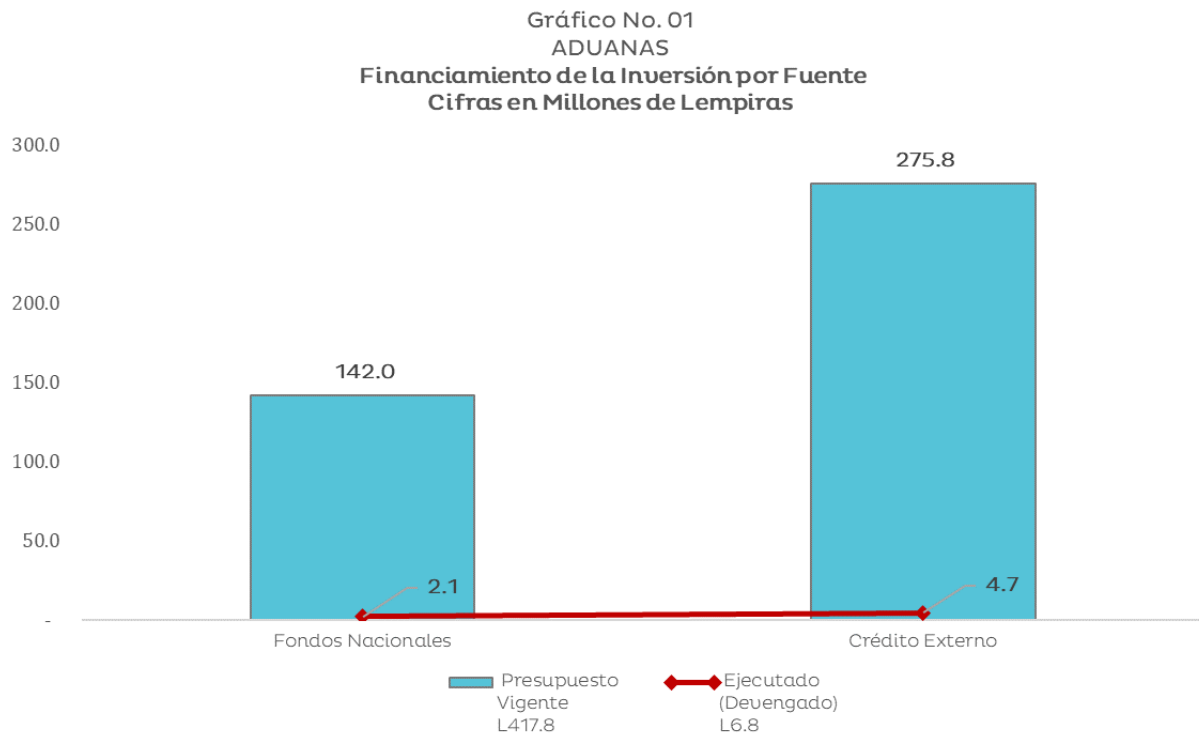
Nota: SIAFI, 30/06/2024

Al final del segundo trimestre, la institución dispuso de un presupuesto vigente de L417.8 millones (L122.7 millones inversión productiva y L295.1 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 L4.7 millones, lo que representó 1.1% con relación al presupuesto vigente y un compromiso de L31.8 millones.



b. 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 L275.8 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.



c. COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL II TRIMESTRE (2022-2024):

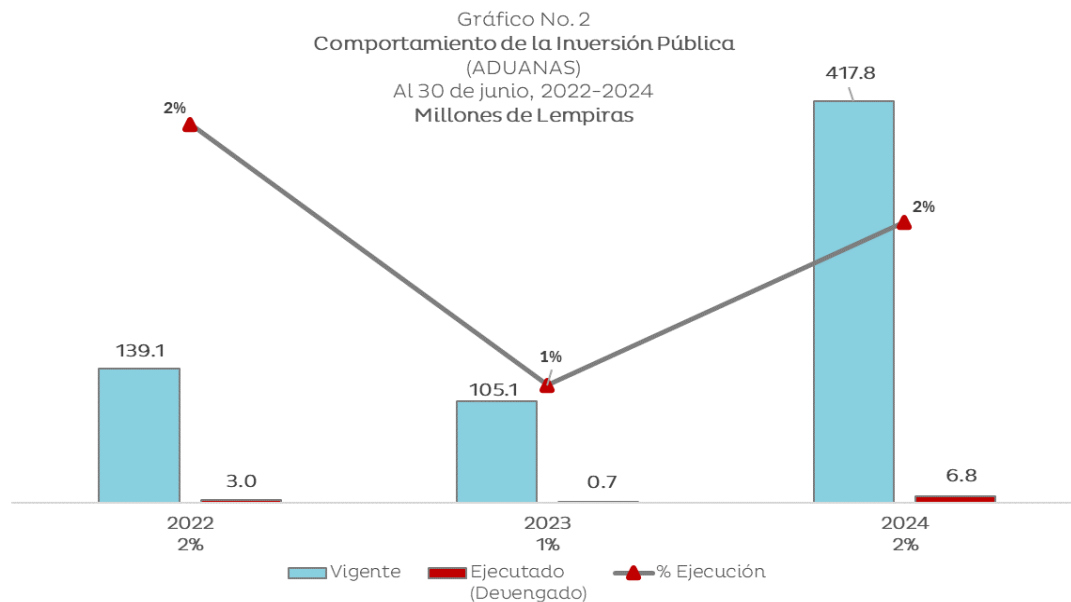
Entre los años 2022,2023 y 2024 , la Administración Aduanera de Honduras ha realizado diversas inversiones en la adquisición de equipos y bienes. Estas inversiones abarcan desde muebles de oficina hasta equipos médicos, de comunicación, computación y electrificación. Además, se han adquirido



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.

En el presente año, 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, 2023 y 2024 se muestra una ejecución baja a pesar de tener asignados L139.15 millones, L105.10 millones y 417.8 millones respectivamente. Para el año 2024, con una ejecución de L6.8 millones de un presupuesto vigente de L417.8 millones, este último para la ejecución del Proyecto de Fortalecimiento Institucional.



d. 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.

1. PROYECTO

Proyecto de Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera de Honduras.

Durante el segundo trimestre del año fiscal 2024, el proyecto mantiene avances en algunas de las actividades, para lograr los productos esperados ya que cuenta con el apoyo de una asistencia técnica del BID.

Los principales avances físicos al 30 de junio de 2024 son los siguientes:

Principales Metas Físicas al II trimestre 2024

Principales Metas Físicas al II trimestre 2024							
Metas Física	Unidad de Medida	Anual			II Trimestre de 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	Ejecución
Propuesta de Ley de Aduanas y Reglamento Elaborado y Socializado.	PORCENTAJE	60	48	80.0%	12	10	83.3%
Reingeniería de procesos aduaneros y procedimientos operativos	PORCENTAJE	15	12	80.0%	3	3	100.0%

Fuente: Unidad Ejecutora del proyecto



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

Componente 1:

- Se finalizaron los Términos de Referencia (TdR) para la Ley de Aduanas y su Reglamento, y se espera la contratación del consultor.
- Los TdR para la estrategia y modelo de gestión de recursos humanos fueron ajustados a un método de contratación basado en calidad y costo, y se espera la contratación.
- Se completaron los TdR para la estrategia de gestión del cambio, y se está avanzando en la adquisición de un sistema ERP.

Componente 2:

- Finalizados los TdR para la reingeniería de procesos y en evaluación por el CIAT.
- Proceso de adquisición de escáneres para inspección de carga en marcha, con la participación de consultores internacionales en el proceso de licitación.
- Finalización de los TdR para la consultoría del laboratorio aduanero conforme a ISO 17025.

Componente 3:

- Publicación de documentos de licitación para la actualización tecnológica de SARAH y PECH, y la adquisición de equipo ofimático.
- Desarrollo de especificaciones técnicas para la adquisición de equipamiento del Centro Primario de Datos.
- Preparación de los TdR para la consultoría del Centro de Control y Monitoreo (CCM) y el Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información (SGSI).

Componente 4:

- Contratación del Especialista Financiero Contable y del Asistente Administrativo, con planes para contratar más personal clave.
- Realización de un taller de riesgos y actualización de la Matriz de Riesgos.
- Preparación de especificaciones técnicas para la adquisición de equipo ofimático y archivos metálicos.

A continuación, véase la ejecución financiera histórica del Proyecto Proyecto de Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera de Honduras al segundo trimestre de 2024

Proyecto	Convenio	Costo Total		Fecha de Inicio - Fin
		US\$	Lempiras	
Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera	BID 5694/BL-HO	50,000,000		09/10/2023 31/07/2027
			1,235,520,000	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado (Devengado)	% Ejecución
II Trimestre 2024	649,020,850	122,656,806	2,624,227	2%
Acumulado 2024	649,020,850	122,656,806	4,690,494	4%
Acumulado Vida del Proyecto *	1,235,520,000	1,235,520,000	4,690,494	0.4%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Tipo de Cambio al 30/06/2024 (BCH): L24.7104 por US\$1.00

d.1. Principales Adquisiciones II Trimestre 2024

No hubo adquisiciones en el segundo trimestre, la unidad ejecutora se encuentra en preparación de los TdR y especificaciones técnicas de los procesos,

d.2 Gestión de la Inversión

Durante el 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-DE-564-2024 de fecha 19 de junio de 2024 la Administración Aduanera de Honduras, solicitó a la Secretaría de Finanzas Transferencia de Fondos entre Categorías de Inversión, del



Contrato de Préstamo No.5694/BL (HO-L1235) "Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Aduanera" para categorías de inversión disminuyendo el fortalecimiento del talento Humano , la innovación del proceso y mejora de procesos aduaneros y la estrategia de seguridad de la información interna y ciberseguridad por un monto de USD 1,121,216.00 , por lo que se aumenta la renovación de sistemas e infraestructura tecnológica por USD 50,000.00 y la administración y otros gastos contingentes por un monto de USD 1,071,216.00, el cual se encuentra en proceso.

- Además, como la solicitud de cuota trimestral (abril, mayo y junio) 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.

e. PROBLEMÁTICA Y ACCIONES DURANTE EL II TRIMESTRE-2024

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

- Finalizar la conformación de la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP) con los puestos que todavía se encuentran vacantes para fortalecer el área de adquisiciones (Especialista en Adquisiciones y 2 oficiales en adquisiciones).
- Obtener la No Objeción ante el BID para luego realizar las publicaciones respectivas y las contrataciones para la debida ejecución del proyecto.

En términos generales, las acciones por realizar son:

- Finalizar la conformación de la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP)
- 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).



V. Conclusiones

- Al cierre del segundo trimestre, se evidencian avances significativos en la conformación de la unidad ejecutora del proyecto y la elaboración de los Términos de referencia de la Reingeniería de procesos aduaneros. Asimismo, la finalización de las Especificaciones técnicas para la adecuación e integración para la mejora de la infraestructura tecnológica de las Aduanas. Estos logros incluyen la obtención de la Declaratoria de Elegibilidad Total del programa, la contratación de 3 personas del equipo de la Unidad Coordinadora de Proyecto.

VI. 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, la finalización de contratación del personal, 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 II TRIMESTRE, 2024
Cifras en Lempiras

INSTITUCION PROYECTO / PROGRAMA	Convenio	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado II Trimestre)				Ejecutado (Devengado Anual)				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.)
0400 - Administración Aduanera de Honduras		-	649,020,850.00	649,020,850.00	-	122,656,806.00	122,656,806.00	-	2,624,227.08	2,624,227.08	2.1	-	4,690,494.14	4,690,494.14	3.8	-	10,662,619.89	10,662,619.89	8.7
PROYECTO DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACIÓN ADUANERA	BID 5694/BL-HO	-	649,020,850.00	649,020,850.00	-	122,656,806.00	122,656,806.00	-	2,624,227.08	2,624,227.08	2.1	-	4,690,494.14	4,690,494.14	3.8	-	10,662,619.89	10,662,619.89	8.7
SUB TOTAL INVERSION PRODUCTIVA (Registrada en SIAFI)			649,020,850.00	649,020,850.00	-	122,656,806.00	122,656,806.00	-	2,624,227.08	2,624,227.08	2.1	-	4,690,494.14	4,690,494.14	3.8	-	10,662,619.89	10,662,619.89	8.7
TOTAL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA		-	649,020,850.00	649,020,850.00	-	122,656,806.00	122,656,806.00	-	2,624,227.08	2,624,227.08	2.1	-	4,690,494.14	4,690,494.14	3.8	-	10,662,619.89	10,662,619.89	8.7
0400 - Administración Aduanera de Honduras		142,014,371.00	-	142,014,371.00	142,014,371.00	153,142,429.00	295,156,800.00	2,074,110.10	-	2,074,110.10	0.7	2,077,790.10	-	2,077,790.10	0.7	21,093,412.70	-	21,093,412.70	7.1
COORDINACIÓN DE RENTAS ADUANERAS		-	-	-	-	153,142,429.00	153,142,429.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sub-Total COORDINACIÓN DE RENTAS ADUANERAS		-	-	-	-	153,142,429.00	153,142,429.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECAUDACIÓN, COBRANZA Y CUENTA CORRIENTE		142,014,371.00	-	142,014,371.00	142,014,371.00	-	142,014,371.00	2,074,110.10	-	2,074,110.10	1.5	2,077,790.10	-	2,077,790.10	1.5	21,093,412.70	-	21,093,412.70	14.9
Sub- Total RECAUDACIÓN, COBRANZA Y CUENTA CORRIENTE		142,014,371.00	-	142,014,371.00	142,014,371.00	-	142,014,371.00	2,074,110.10	-	2,074,110.10	1.5	2,077,790.10	-	2,077,790.10	1.5	21,093,412.70	-	21,093,412.70	14.9
SUB Total Formación Bruta de Capital		142,014,371.00	-	142,014,371.00	142,014,371.00	153,142,429.00	295,156,800.00	2,074,110.10	-	2,074,110.10	0.7	2,077,790.10	-	2,077,790.10	0.7	21,093,412.70	-	21,093,412.70	7.1
Total General		142,014,371.00	649,020,850.00	791,035,221.00	142,014,371.00	275,799,235.00	417,813,606.00	2,074,110.10	2,624,227.08	4,698,337.18	2.8	2,077,790.10	4,690,494.14	6,768,284.24	4.5	21,093,412.70	10,662,619.89	31,756,032.59	7.6

Fuente: SIAFI, 30/06/2024

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL II TRIMESTRE, 2024

Metas Físicas	Unidad de Medida	Anual			II Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Propuesta de Ley de Aduanas y Reglamento Elaborado y Socializado.	PORCENTAJE	60	48	80.0%	12	10	83.3%
Estructura organizativa y gestión del recurso humano con enfoque de equidad de género y diversidad fortalecido e implementado.	PORCENTAJE	40	0	-	0	0	-
Escuela Aduanera, fortalecida.	PORCENTAJE	5	0	-	0	0	-
Estrategia del Gestión del Cambio implementada.	PORCENTAJE	30	0	-	0	0	-
Reingeniería de procesos aduaneros y procedimientos operativos estandarizados.	PORCENTAJE	15	12	80.0%	3	3	100.0%
Sistema de Gestión Integral de Riesgo (SGIR) diseñado y operando	PORCENTAJE	3	0	-	0	0	-
Sistema de Revisión no intrusiva de carga adquirido y operando.	PORCENTAJE	18	0	-	0	0	-
Laboratorio Aduanero Fortalecido.	PORCENTAJE	2	0	-	0	0	-
Sistemas informáticos SARA y PECH actualizados.	PORCENTAJE	8	0	-	0	0	-
Centro de protección de datos (CPD) fortalecido.	PORCENTAJE	9	0	-	0	0	-
Centro de Control y Monitoreo (CCM) con equipamiento adquirido.	PORCENTAJE	2	0	-	0	0	-

Nota: Según datos proporcionados por la Unidad Ejecutora al 30/06/2024