

Tegucigalpa M.D.C., 12 de julio, 2022

OFICIO SAR-SDE-188-2022

Abogada
RIXI MONCADA GODOY
Secretaria de Estado en el Despacho de Finanzas
Su Despacho

Abogada Moncada:

Me dirijo a usted a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo No. 9 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República, el cual literalmente establece: *“que todas las instituciones del Gobierno: Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir oficialmente dentro de los primeros quince (15) días del mes siguiente de finalizado el trimestre a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, el informe trimestral en formato digital mediante la entrega de 3 CD´s, conteniendo su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto, así como cualquier otra información de relevancia que facilite el análisis de dicho informe, esta misma información debe estar disponible en los sitios WEB de cada institución”.*

A tal efecto, remito (3) CD's conteniendo cada uno el Informe de Ejecución Física y Financiera del Servicio de Administración de Rentas, segundo trimestre del año 2022, incluyendo las fuentes de financiamiento interna y externa.

Sin otro particular, me suscribo de usted con muestras de mi consideración y respeto



CHRISTIAN DAVID DUARTE
SUB-DIRECTOR EJECUTIVO

 Lic. Ricardo Madrid Cruz / Director General de Presupuesto/SEFIN
 Archivo
CDD/ezn/mg



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA



II TRIMESTRE 2022



Contenido

I RESUMEN EJECUTIVO	3
II PRESUPUESTO CONSOLIDADO	4
a. Presupuesto Aprobado por Fondos	4
b. Presupuesto Aprobado por Grupo	5
c. Reserva al presupuesto aprobado	6
d. Presupuesto vigente por Grupo	6
III ANÁLISIS DE EJECUCIÓN FÍSICA FINANCIERA EN SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS.	7
a. Asuntos Relevantes	7
b. Análisis de los Objetivos y Resultados	8
c. Análisis de los Ingresos	9
d. Análisis Macroeconómico	10
e. Análisis de los Gastos	12
IV PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA	14
a. Progreso y Resultado / Resumen Ejecutivo	14
b. Matriz de Avances en el Periodo (PMR)	17
c. Ejecución Financiera (Montos en US\$ / L.)	18
d. Montos Comprometidos Acumulados US\$	18

INDICE DE TABLAS

Tabla 1. Fuentes de Financiamiento	4
Tabla 2. Presupuesto Aprobado	5
Tabla 3. Presupuesto vigente y disponible después de disminución presupuestaria	6
Tabla 4. Presupuesto vigente después de modificaciones en inversión	7
Tabla 5. Comparativo Ingresos Tributarios por Impuesto Relevante	9
Tabla 6. Comparativo Ingresos Tributarios por Tamaño de OT	10
Tabla 7. Gastos por Grupo	13



HONDURAS

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

Tabla 8. Saldos presupuestarios al II trimestre 2022.....	13
---	----

INDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1. Presupuesto aprobado por fuente de financiamiento	4
Gráfico 2. Presupuesto aprobado por grupo de gasto e inversión	5
Gráfico 3.Comportamiento Ingresos Tributarios.....	9
Gráfico 4. Indicadores del Entorno Externo.....	11
Gráfico 5. Entorno Económico Nacional	12



I RESUMEN EJECUTIVO

3

El informe contiene el análisis de la ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual (POA) y del Presupuesto asignado al Servicio de Administración de Rentas (SAR) Para el II trimestre de la gestión 2022. Se da a conocer la distribución por fuentes de financiamiento, grupos del gasto, ingresos por PA01, tamaño de Obligado Tributario OT (actividad-obra) y porcentaje de cumplimiento de metas. La ejecución presupuestaria se ha llevado a cabo por la Dirección Nacional Administrativo Financiero a través de la Gerencia Administrativa 1 y por la Unidad Coordinadora de Proyectos a través de la Gerencia Administrativa 2. Lo correspondiente al cumplimiento de la recaudación por ingresos tributarios definitivos por las Dirección Nacional de Cumplimiento Tributario, monitoreada por la Dirección Nacional de Gestión Estratégica, a través del Departamento de Planificación y Control de Gestión.

En ese sentido y con el fin de informar sobre la distribución y ejecución presupuestaria en todas las fuentes para el II trimestre de la gestión 2022, se detalla el presupuesto aprobado, la ejecución realizada en el período y los saldos disponibles; por grupo de gasto, cumplimiento de metas, entre otros.

De igual forma se presentan los resultados del Programa de Inversión Pública del Proyecto de Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria BID-3541/BL-HO, financiado con fuente externa, manejado por la Unidad Coordinadora de Proyectos UCP.

En lo concerniente a la recaudación por tributos internos definitivos se presenta un análisis del comportamiento de los ingresos por impuesto relevante, por categoría (tamaño) de obligado tributario y el cumplimiento respecto a la meta establecida para este periodo fiscal.

Asimismo, se hace un análisis macroeconómico que incorpora elemento del entorno económico nacional y externo, que inciden en la actividad económica y por ende repercute en la tributación esperada.



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

II PRESUPUESTO CONSOLIDADO

A continuación, se presenta un análisis de la composición del presupuesto para el año 2022 del Servicio de Administración de Rentas (SAR):

4

a. Presupuesto Aprobado por Fondos

El presupuesto aprobado de la Institución está financiado con Fondos Nacionales (fuente 11) y Fondos Externos (fuente 21) de Crédito Externo.

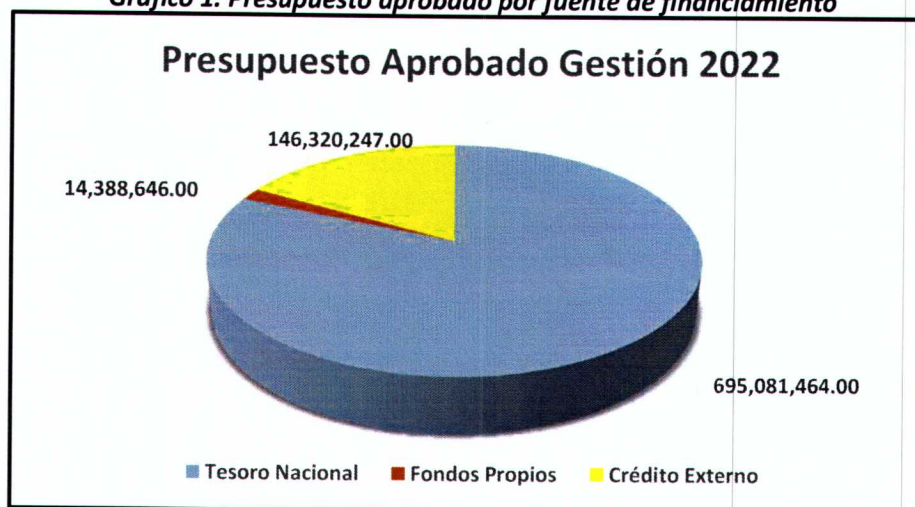
Tabla 1. Fuentes de Financiamiento

N°	Fuente de Financiamiento	Total Presupuesto Aprobado 2022	Porcentaje de participación
1	Tesoro Nacional	695,081,464.00	70%
2	Fondos Propios	14,388,646.00	1%
3	Crédito Externo	146,320,247.00	29%
Total Presupuesto		855,790,357.00	100%

Fuente: SIAFI

La composición de los fondos nacionales es: Tesoro Nacional, Fondos Propios y Fondos Externos.

Gráfico 1. Presupuesto aprobado por fuente de financiamiento



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPUBLICA

b. Presupuesto Aprobado por Grupo

En el siguiente cuadro se muestra el presupuesto aprobado por grupo de gasto e inversión de todas las fuentes de financiamiento, asignado al SAR para la gestión 2022, se muestra su composición, así como el porcentaje de participación de cada uno de los grupos.

5

Tabla 2. Presupuesto Aprobado

Grupo de gasto	Descripción	Presupuesto aprobado Tesoro Nacional	Presupuesto aprobado Recursos Propios	Presupuesto aprobado Crédito Externo	Total Presupuesto aprobado por grupo de gasto	Porcentaje de Presupuesto aprobado por Grupo
10000	Servicios Personales	L. 652,970,201.00			L. 652,970,201.00	76%
20000	Servicios No Personales	L. 36,089,059.00	L. 2,165,952.00	L. 9,797,797.00	L. 48,052,808.00	6%
30000	Materiales y Suministros	L. 4,208,407.00	L. 9,122,694.00	L. 25,000.00	L. 13,356,101.00	2%
40000	Bienes Capitalizables	L. -	L. 3,100,000.00	L. 136,497,450.00	L. 139,597,450.00	16%
50000	Transferencias	L. 1,813,797.00			L. 1,813,797.00	0%
Totales		L. 695,081,464.00	L. 14,388,646.00	L. 146,320,247.00	L. 855,790,357.00	100%

Fuente SIAFI: el presupuesto aprobado incluye las fuentes Tesoro Nacional, Fondos Propios y Crédito Externo

Gráfico 2. Presupuesto aprobado por grupo de gasto e inversión



El presupuesto general se distribuye proporcionalmente por cada uno de los grupos de gasto, siendo actualmente los grupos 10000 Servicios Personales y 40000 Bienes Capitalizables los de mayor asignación presupuestaria.

c. Reserva al presupuesto aprobado

Del presupuesto aprobado con Fondos del Tesoro Nacional (Fuente 11), la Secretaría de Finanzas SEFIN, ejecuto una disminución (rebaja) presupuestaria, a través de la Dirección General de Presupuesto DGP, por un monto de L 8,296,888.00, sin embargo en el I trimestre hubo una incorporación al presupuesto en fuente 11 de L.15,000,000 en el grupo 4000 que fueron necesarios para completar el pago de la licitación "LPN-SAR-008-2021 Renovación de licenciamiento informática y migración de base de datos", quedando una variación neta positiva entre el presupuesto aprobado y el presupuesto vigente en dicha fuente de L. 6,703,112.00, como se detalla a continuación:

Tabla 3. Presupuesto vigente y disponible después de disminución presupuestaria

Grupo de gasto	Descripción	Presupuesto Vigente gestion 2022	Presupuesto Ejecutado I Trimestre	Presupuesto Ejecutado II Trimestre	Reserva Presupuestaria	Presupuesto Disponible
10000	Servicios Personales	L. 652,970,201.00	L. 131,777,490.68	L. 171,073,146.98		L. 350,119,563.34
20000	Servicios No Personales	L. 29,044,757.00	L. 3,168,344.34	L. 6,013,624.02		L. 19,862,788.64
30000	Materiales y Suministros	L. 2,955,821.00	L. 134,498.34	L. 372,770.81		L. 2,448,551.85
40000	Bienes Capitalizables	L. 15,000,000.00	L. -	L. 15,000,000.00		L. -
50000	Transferencias	L. 1,813,797.00	L. -	L. -		L. 1,813,797.00
Totales		L. 701,784,576.00	L. 135,080,333.36	L. 192,459,541.81	L. -	L. 374,244,700.83

Fuente: SIAFI

d. Presupuesto vigente por Grupo

En el siguiente cuadro se muestra el presupuesto vigente después de la aplicación de las modificaciones presupuestarias por grupo de gasto e inversión, asignado al SAR para la gestión 2022, este incluye todas las fuentes de financiamiento, asimismo se muestra el porcentaje de participación de cada uno de los grupos.

En lo que respecta al crédito externo, el presupuesto aprobado fue de L. 146,320,247.0. En el segundo trimestre hubo una incorporación presupuestaria bajo el documento FMP-09 referente al

crédito BID-3541/BL-HO en el cual incrementan el espacio presupuestario asignado en L. 7,503,559.0, por lo que el presupuesto vigente de crédito externo es de L. 153,823,806.0.

Tabla 4. Presupuesto vigente después de modificaciones en inversión

Grupo de gasto	Descripción	Presupuesto Vigente Tesoro Nacional 2022	Presupuesto Vigente Recursos Propios 2022	Presupuesto Vigente Crédito Externo 2022	Total Presupuesto Vigente por grupo de gasto	Porcentaje de Presupuesto Vigente por Grupo
10000	Servicios Personales	L. 652,970,201.00	L. -	L. -	L. 652,970,201.00	75.05%
20000	Servicios No Personales	L. 29,044,757.00	L. 2,165,952.00	L. 13,338,150.00	L. 44,548,859.00	5.12%
30000	Materiales y Suministros	L. 2,955,821.00	L. 2,571,194.00	L. 3,988,206.00	L. 9,515,221.00	1.09%
40000	Bienes Capitalizables	L. 15,000,000.00	L. 9,651,500.00	L. 136,497,450.00	L. 161,148,950.00	18.52%
50000	Transferencias	L. 1,813,797.00	L. -	L. -	L. 1,813,797.00	0.21%
Totales		L. 701,784,576.00	L. 14,388,646.00	L. 153,823,806.00	L. 869,997,028.00	100%

Fuente: SIAFI

III ANÁLISIS DE EJECUCIÓN FÍSICA FINANCIERA EN SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS.

a. Asuntos Relevantes

El año fiscal 2022 sigue siendo un año de muchas expectativas, ya que como inicio de un nuevo Gobierno Central, los retos a los que nos enfrentaremos sobre todo como administración tributaria, son grandes. El Servicio de Administración de Rentas (SAR), cuenta con una infraestructura y logística adecuada para brindar servicios al obligado tributario que contribuyan al cumplimiento de sus obligaciones formales y materiales. Desde su creación se ha tenido la visión de fortalecer la asistencia personalizada, los servicios virtuales, la gestión de la información y hoy por hoy el acercamiento a la ciudadanía y la reducción de los costos para tributar. El SAR es una institución que continua su proceso de cambio y modernización; implementando estrategias enfocadas a la facilitación del cumplimiento fiscal, reducción de costos, justicia y equidad tributaria entre otros. Si bien es cierto el SARS CoV2 es parte de nuestro diario vivir, la actividad económica resurge en nuestro país en una franca recuperación, posicionándose gradualmente en niveles prepandémicos; por lo que ha sido imprescindible recuperar los espacios de asistencia al obligado tributario, en lo relacionado al proceso de su registro, controles sobre actividades económica en aras del cumplimiento de las metas de recaudación establecidas.

El Servicio de Administración de Rentas (SAR) ha implementado acciones que le garantizan la generación de recursos y valor público, que va de la mano con la visión estratégica de nuestras



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

máximas autoridades, así mismo, comprometidos en la gestión de la promoción del cumplimiento formal y material de los Obligados Tributarios, velando por proveer los recursos esperados respecto al Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Nación, para el financiamiento de planes, programas y proyectos de desarrollo social, económico, infraestructura, pago de deuda y gasto público, entre otros; contemplados dentro del Plan de Gobierno.

El SAR, en el II trimestre del 2022, alcanzó los siguientes resultados respecto a la recaudación definitiva de ingresos tributarios. De abril a junio se recaudaron L. 32,118.6 millones de tributos internos, representando un cumplimiento de 136% respecto a la meta programada para este periodo (L. 23,623.1 millones) y un incremento de 53%, respecto a lo recaudado en el mismo periodo del año 2021 (L. 20,916.2 millones).

Es importante mencionar que la meta de recaudación a la cual se hizo referencia al principio del año fiscal y que está actualmente cargada y aprobada en el Sistema de Administración Financiera SIAFI, ha sido revisada y ajustada en función a los resultados obtenidos del Taller de Política Marco Macro fiscal de Mediano Plazo realizado en marzo 2022 por lo que las metas cargadas para 2022 deben ser ajustadas en la plataforma SIAFI GES. Reiterando que el SAR está trabajando arduamente para llegar a consolidarse como una administración tributaria moderna, eficiente y enfocada en el servicio oportuno al OT, para que este esfuerzo se vea retribuido en la calidad de vida de los más necesitados a través del Gobierno de Honduras.

b. Análisis de los Objetivos y Resultados

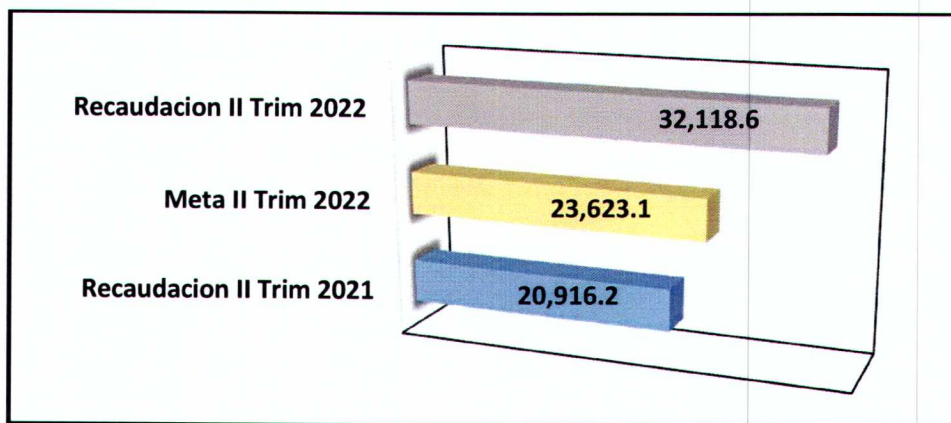
El SAR actualmente realiza su gestión en base al objetivo: “Incrementar la eficiencia del control y cobro de los tributos internos, combatiendo la evasión fiscal, para proporcionar de manera oportuna y eficiente los recursos financieros al Estado de Honduras”, cuyo resultado final es procurar una recaudación sostenida por concepto de tributos internos, para proporcionar al Estado de Honduras niveles estables en las finanzas públicas. La meta de ingresos tributarios para este año 2022 es de L. 68,654.2¹ millones.

¹ Meta de recaudación por ingresos tributarios anuales para el SAR ajustado respecto a una distribución más equitativa, en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, la cual se encuentra en discusión, revisión y análisis con SEFIN en el Taller Marco Macrofiscal de mediano Plazo.

c. Análisis de los Ingresos

La meta recaudatoria vigente (ingresos tributarios) para el segundo trimestre 2022, asciende a L. 23,623.1 millones. A raíz de la gestión impulsada por el SAR de asistencia y facilitación del cumplimiento formal y material de las obligaciones fiscales a través de medios virtuales y presenciales a nivel nacional, entre otros; se han recaudado L. 32,118.6 millones, según se muestra en el siguiente gráfico:

Gráfico 3. Comportamiento Ingresos Tributarios.



Fuente: SAR

En la siguiente tabla se muestra el desglose de los ingresos tributarios por impuestos relevantes.

Tabla 5. Comparativo Ingresos Tributarios por Impuesto Relevante
Ingresos Tributarios
(en millones de L.)

Impuesto Relevante	Meta II Trimestre 2022*	Ingreso II Trimestre 2022	Meta Acumulada 2022	Ingreso Acumulado 2022	% Cumpl. Trimestral	% Cumplimiento Acum.
Impto. s/ la Renta	15,140.5	23,166.9	19,405.9	27,500.8	153%	142%
Impto. s/ venta	6,410.4	6,584.2	13,051.7	12,960.2	103%	99%
Otros Impto.	2,072.2	2,367.5	3,742.2	4,381.2	114%	117%
Total	23,623.1	32,118.6	36,199.8	44,842.1	136%	124%

Fuente: SAR/SEFIN-DGP

Recaudación Abril – Junio datos definitivos

* La meta trimestral y acumulada difiere de la meta presupuesto cargada en el SIAFI-GES. La misma se ha ajustado ya que a comienzos de año se realizó un ejercicio preliminar de distribución de metas con un escenario optimista basado en presupuesto (con mayor distribución para SAR que para Aduanas), por lo que, el Impuesto Sobre Ventas quedó un poco más alto. Como requisito obligatorio fue cargado en la plataforma SIAFI GES de SEFIN como metas institucionales. En conjunto con SEFIN en el Taller Marco Macrofiscal de Mediano Plazo, se ha definido una nueva distribución (más equitativa y real), la cual es tomada para este informe en particular.

En la siguiente tabla se muestra el desglose de los ingresos tributarios por tamaño (categoría) de obligado tributario.

Tabla 6. Comparativo Ingresos Tributarios por Tamaño de OT

Ingresos Tributarios (en millones de L.)						
Tamaño OT	Meta II Trimestre 2022*	Ingreso II Trimestre 2022	Meta Acumulada 2022	Ingreso Acumulado 2022	% Cumpl. Trimestral	% Cumplimiento Acum.
Grandes OT	14,069.3	18,701.4	21,381.8	25,935.1	133%	121%
Medianos y pequeños OT	9,553.8	13,417.2	14,818.0	18,907.0	140%	128%
Total	23,623.1	32,118.6	36,199.8	44,842.1	136%	124%

Fuente: SAR

Recaudación Abril – Junio datos definitivos

*Idem al Cuadro anterior.

d. Análisis Macroeconómico

En el II trimestre del 2022 se vienen acentuando las consecuencias de enfrentamos con relación al conflicto bélico internacional que tiene impacto negativo sobre la economía global, cabe recordar que venimos de un periodo de recuperación (efecto rebote) en ese sentido se tradujo en una disminución generalizada de la incertidumbre de la política económica global, sin embargo en los últimos meses se han visto periodos de incertidumbre política y altas tasas de inflación, como puede apreciarse en el gráfico 1^a, al finalizar el año 2021 la incertidumbre disminuyó hasta llegar a los niveles prepandemia, básicamente por el panorama alentador sobre la pandemia, y la recuperación generalizada de la economía mundial, sin embargo al II trimestre (abril de 2022) ha aumentado en un 11% la incertidumbre, básicamente por los problemas bélicos que existen actualmente.

Por otra parte, también se reflejó la recuperación de la producción industrial a nivel mundial y esta no ha disminuido a pesar de la incertidumbre política a nivel mundial, por lo contrario, se puede

observar que, la producción industrial también refleja una mejora significativa al II trimestre de 2022, así, el subsiguiente gráfico muestra el comportamiento de la producción industrial donde se observa la recuperación de esta, superando los niveles prepandemia. Asimismo, los pronósticos de crecimiento económico preliminares por el Fondo Monetario Internacional (FMI) en abril 2022 estima que para 2022 el Producto Interno Bruto de los Estados Unidos tendrá un crecimiento alrededor de 2,7% (4.0% el estimado previamente enero de 2022).

Gráfico 4. Indicadores del Entorno Externo



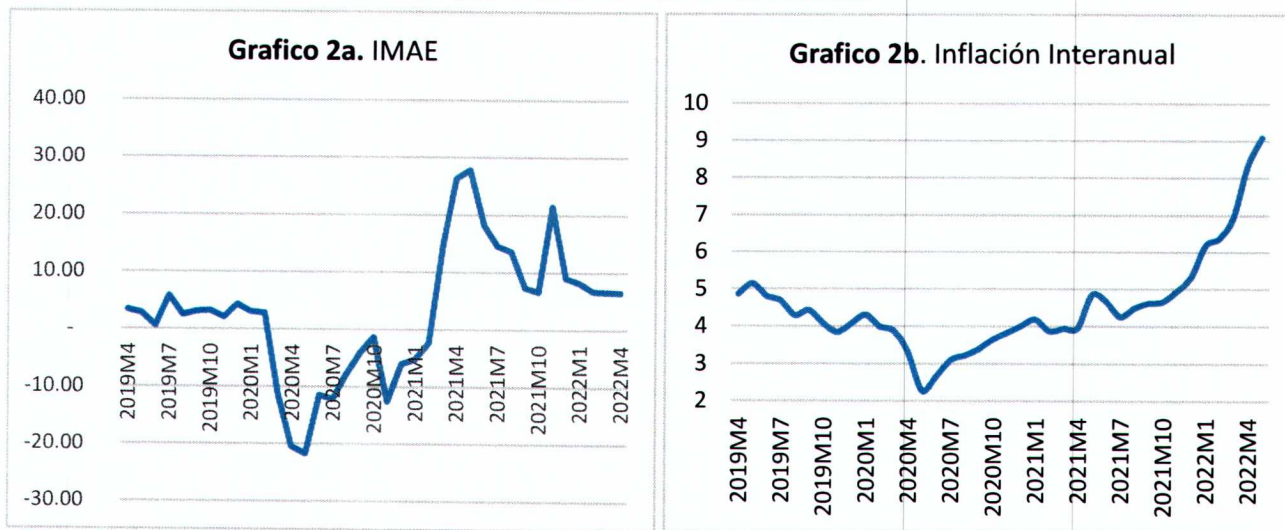
Fuente. Elaboración propia con base a datos de la Reserva Federal de San Luis. El índice Global de Incertidumbre es el promedio ponderado del índice para 20 economías a nivel mundial de diferentes niveles de ingreso.

Todos los elementos enunciados previamente tienen una incidencia indirecta y significativa sobre la economía hondureña, debido a sus características de economía pequeña y abierta, estando sujeta a las condiciones económicas externas a través de distintos canales, como el comercio exterior y los flujos de remesas, entre otros.

A junio de 2022, la economía hondureña ha mostrado un aumento de la inflación, reflejando un crecimiento de 9.1% con respecto a mayo de 2021, influenciada principalmente por la crisis internacional generada por el conflicto Rusia-Ucrania, a su vez en el IMAE a mayo de 2022 muestra un crecimiento interanual de 6.5% con respecto a mayo 2021. Finalmente, los pronósticos

preliminares del BCH 2021 sugieren que el PIB de Honduras mostrará un crecimiento alrededor de 4% para el 2022.

Gráfico 5. Entorno Económico Nacional



Fuente. Elaboración propia con base a datos del Banco Central de Honduras (BCH)

e. Análisis de los Gastos

✓ Gasto por grupo

El siguiente cuadro brinda un resumen de los gastos por grupos, al segundo trimestre de la presente gestión, mostrando así el presupuesto ejecutado con un porcentaje de un 41.42%, asimismo el saldo de todas las fuentes de financiamiento, en relación del presupuesto vigente versus presupuesto ejecutado:

Tabla 7. Gastos por Grupo

Grupo de gasto	Descripción	Presupuesto Vigente gestión 2022	Presupuesto Ejecutado I Trimestre	Presupuesto Ejecutado II Trimestre	Total de Presupuesto ejecutado	Presupuesto Disponible	Porcentaje de Ejecución
10000	Servicios Personales	L. 652,970,201.00	L. 131,777,490.68	L. 171,073,146.98	L. 302,850,637.66	L. 350,119,563.34	46.38%
20000	Servicios No Personales	L. 44,548,859.00	L. 3,887,294.25	L. 7,165,750.19	L. 11,053,044.44	L. 33,495,814.56	24.81%
30000	Materiales y Suministros	L. 9,515,221.00	L. 134,498.34	L. 600,746.88	L. 735,245.22	L. 8,779,975.78	7.73%
40000	Bienes Capitalizables	L. 161,148,950.00	L. -	L. 45,738,414.95	L. 45,738,414.95	L. 115,410,535.05	28.38%
50000	Transferencias	L. 1,813,797.00	L. -	L. -	L. -	L. 1,813,797.00	0.00%
Totales		L. 869,997,028.00	L. 135,799,283.27	L. 224,578,059.00	L. 360,377,342.27	L. 509,619,685.73	41.42%

Fuente SIAFI: Presupuesto aprobado incluye las fuentes Tesoro Nacional, Fondos Propios y Crédito Externo

Ejecución total de gastos

A continuación, se presentan los saldos tanto de ejecución y presupuesto vigente al final del segundo trimestre, siendo importante mencionar que para los meses de mayo y junio, la Tesorería General de la República TGR asignó cuota presupuestaria para todas las clases de gasto solicitadas.

Tabla 8. Saldos presupuestarios al II trimestre 2022

Presupuesto Aprobado 2022	Presupuesto vigente 2022	Presupuesto Ejecutado I Trimestre	Presupuesto Ejecutado II Trimestre	Total Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Disponible	Porcentaje de Ejecución
L 855,790,357.00	L 869,997,028.00	L 135,799,283.00	L 224,578,059.00	L 360,377,342.00	L 509,619,686.00	41.42%

Fuente: SIAFI



HONDURAS

 GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

IV PROGRAMA DE INVERSION PÚBLICA

Informe Físico Financiero de la Unidad Coordinadora de Proyectos

14

PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - BID 3541/BL-HO

Valores en US\$

a. Progreso y Resultado / Resumen Ejecutivo

Al 30 de junio del año 2022, el Proyecto Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria, presenta un porcentaje de avance físico Planificado del 73% a nivel de Estructura Desarrollo de Trabajo (EDT) en el Plan de Ejecución del Proyecto (PEP) y una ejecución financiera acumulada de US\$ 14,178,782.00. Entre los meses de enero a junio del año 2022 el proyecto presenta una ejecución financiera de US\$ 1,669,308.00. El monto comprometido al 30 del mes de junio de año 2022 asciende a US\$ 25,924,116 que equivale a 96% del monto total del Proyecto (US\$ 27,000.000.00).

En relación con el presupuesto Vigente del año 2022 es de L 153,823,806.00 equivalente a US\$ 6,299,787.69, en donde se ha ejecutado, US\$ 1,669,308.00 y correspondiente al 2do trimestre de abril a junio del año 2022 presenta una ejecución de L 29,848,839.08 equivalente a US\$ 1,222,446.34. (Taza de cambio 24.4173 de fecha 06-07-22).

A.1 Componente I. Reingeniería de los Procesos de la Administración Tributaria.

EL Componente está concluido desde el año 2019 y presentando una ejecución total de US\$ 2,056,200.00 y física de un 100%.

A.2 Componente II. Modernización de Sistemas e Infraestructura Tecnológica y Física SAR.

Para este componente se tiene un presupuesto total de US\$ 12,573,704.00, de los cuales se ha ejecutado US\$ 3,079,322.00.



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

A.2.1 Producto No. 2.1 Sistema Integrado e Implantado Administración Tributaria.

El producto tiene un presupuesto de US\$ 12,189,500.00, de los cuales se ha ejecutado US\$ 2,695,118.00.

En el mes de Abril del 2022 se realizó el Pago del Hito No. 2 por un monto de US\$ 1,062,159.30 etapas 4, 5 y 6. del Contrato No. SAR-BID-3541-B-002-2021, suscrito con la empresa Gestión Tributaria Territorial S.A. (GTT) "Sistema de Información Integrado del Servicio de Administración de Rentas (SIISAR)", contra entrega y aprobación de los siguientes productos:

ETAPA 4: Analizar de los requerimientos funcionales y no funcionales y casos de uso – Fase 1.1,

ETAPA 5: Diseñar el Sistema Informático – Arquitectura.

ETAPA 6: Elaborar prototipo del Sistema informático.

A.2.2 Producto No. 2.2 Infraestructura Tecnológica de Software y Física del SAR.

Para la adquisición del equipamiento, el monto contratado es de US\$ 1,379,436.00, de los cuales se ha ejecutado US\$ 116,413.00, correspondiente a los siguientes contratos:

1. SAR-BID-3541B-002-2022 Lote 4 Fortalecimiento de la Plataforma de Contact Center y Solución Unificada de telefonía IP por un monto de US\$ 15,830.00 equipo de video conferencia, correspondientes a los ítems 4.3.1. 4.3.2, quedando pendiente por pagar los ítems 4.1 y 4.2
2. SAR-BID-3541B-003-2022 Lote 12 Licencias cliente de base de datos por US\$ 42,252.00 correspondiente al 100% del contrato y,
3. SAR-BID-3541-B-005-2022 Lote 3 Controladora de ancho de banda por un monto de US\$ 58,331.00. correspondiente al 100% del contrato.

Se espera concluir con la ejecución total de los contratos durante el segundo semestre del año en curso. En el mes de enero de 2022 el Congreso Nacional aprobó mediante Decreto DL 152-2021, el Contrato SAR-BID-3541-B-010-2021 "Equipo de Redundancia de Firma Electrónica (AC Subordinada, RA, VA y TSA) Incluye Servicio de Instalación, Configuración y Soporte" por valor de US\$ 14,440,199.00, el cual a la fecha se encuentra pendiente de publicación en el Diario Oficial La Gaceta para iniciar su ejecución.



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

A.3 Componente III – Fortalecimiento del Talento Humano del SAR.

Para este componente se tiene un presupuesto total de US\$ 1,865,647.00, de los cuales se ha ejecutado US\$ 1,649,460.00, pendiente de ejecutar US\$ 216,187.00.

A.3.1 Programa de Capacitación 2022-2024

Actualmente se encuentra en el desarrollo de las Especificaciones Técnicas para el Lanzamiento de Proceso licitatorio.

A.4 Administración del Programa

A.4.1 Auditoria

Mediante oficio No. 036-UCP-SAR-2022, de fecha del 28 de abril del año 2022, en cumplimiento al artículo 6.03 Informes de Auditoria Financiera Externa y otros Informe Financiero, la UCP remitió al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el Informe de Auditoría Financiera periodo 01 del mes de enero al 31 del mes de diciembre del año 2021, emitido por la Firma Auditora KPMG S. de R.L.

En fecha 06 de mayo del año 2023, el BID otorga No Objeción a la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) mediante O-CID/CHO-351/2022 y describe que, una vez analizada la documentación presentada (informe de Auditoría Financiera 2021), el Banco no tiene observaciones que formular, por lo que se da por cumplido el Artículo 6.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo de la referencia.





**Servicio de
Administración
de Rentas**

Gobierno de la República

b. Matriz de Avances en el Periodo (PMR)

COMPONENTE II: Modernización de los Sistemas y de la Infraestructura Tecnológica y Física del SAR.		
Componentes / Productos	Ejecución II Trimestre	Observaciones
2.1 Sistema Integrado e Implantado de la Administración Tributaria.	\$1,062,159.00	En el mes de Abril del 2022 se realizó el Pago del Hito No. 2 por un monto de US\$ 1,062,159.30 etapas 4, 5 y 6 del Contrato No. SAR-BID-3541-B-002-2021, suscrito con la empresa Gestión Tributaria Territorial S.A. (GTT) "Sistema de Información Integrado del Servicio de Administración de Rentas (SIISAR)", contra entrega y aprobación de los siguientes productos: ETAPA 4: Analizar de los requerimientos funcionales y no funcionales y casos de uso – Fase 1.1, ETAPA 5: Diseñar el Sistema Informático – Arquitectura. ETAPA 6: Elaborar prototipo del Sistema informático
2.2 Infraestructura Tecnológica de Software Reforzada.	\$116,413.00	Para la adquisición del equipamiento, el monto contratado es de US\$ 1,379,436.00, de los cuales se ha ejecutado US\$ 116,413.00, correspondiente a los siguientes contratos: 1. SAR-BID-3541B-002-2022 Lote 4 Fortalecimiento de la Plataforma de Contact Center y Solución Unificada de telefonía IP por un monto de US\$ 15,830.00 equipo de video conferencia, correspondientes a los ítems 4.3.1, 4.3.2, quedando pendiente por pagar los ítems 4.1 y 4.2 2. SAR-BID-3541B-003-2022 Lote 12 Licencias cliente de base de datos por US\$ 42,252.00 correspondiente al 100% del contrato y. 3. SAR-BID-3541-B-005-2022 Lote 3 Controladora de ancho de banda por un monto de US\$ 58,331.00. correspondiente al 100% del contrato.
Sub Total	\$1,178,572.00	
Unidad Coordinadora del Proyecto		
Componentes / Productos	Ejecución II Trimestre	Observaciones
Especialistas	\$24,399.34	Honorarios Profesionales
Auditoria	\$22,846.00	Auditoria Financiera y Técnica (KPMG)
Sub Total	\$47,245.34	
Total General	\$1,225,817.34	

17



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

www.sar.gob.hn

Edificio Cuerpo Bajo "A" Centro Cívico Gubernamental José Cecilio del Valle, bulevar Juan Pablo II, Diagonal República de Corea,
Teléfono (504)-2216-5800, Tegucigalpa M.D.C., Honduras C.A.

Ejecución Financiera (Montos en US\$ / L.)

Proyecto	No. de Convenio	Total fuentes	Fuente 21	Fuente 11	Fechas Inicio y Final
Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria	BID 3541-BL-HO	\$40,000,000.00	\$27,000,000.00	\$13,000,000.00	27 de enero del año 2016
		HNL 976,692,000.00	HNL 659,267,100.00	HNL 317,424,900.00	30 de Junio del año 2022
Tasa de Cambio	L. 24.4173 x \$1.0000				

Fuente: UCP

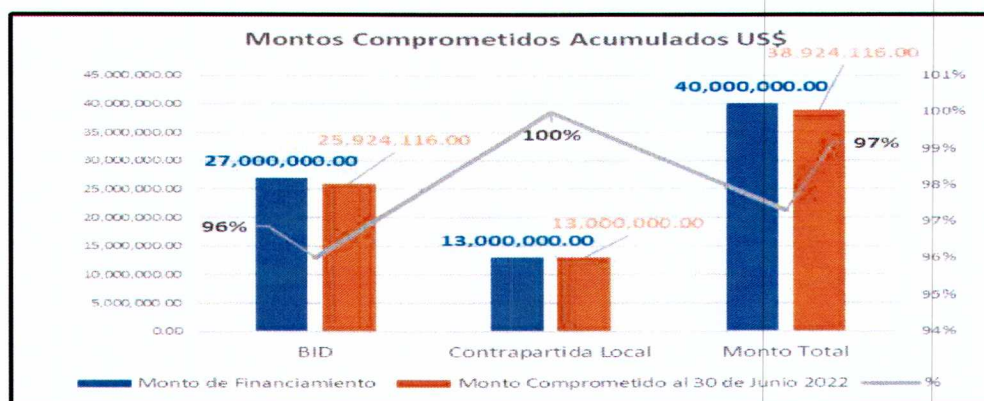
Período	Presupuesto					
	Aprobado	Modificaciones	Vigente	Devengado	Pagado	% Ejecución
2do Trimestre 2022	L146,320,247.00	L7,503,559.00	L153,823,806.00	30,280,167.55	29,848,839.08	19.40%
Acum. al 30 de junio 2022	L146,320,247.00	L7,503,559.00	L153,823,806.00	30,999,117.46	30,567,788.99	19.87%
Acumulado vida del Proyecto	L894,417,027.00	L372,768,112.00	L634,123,783.00	L339,906,220.37	L338,831,766.26	53.43%

Fuente: UCP

d. Montos Comprometidos Acumulados US\$

Fuente de Financiamiento	Monto de Financiamiento	Monto Comprometido al 30 de Junio 2022	%
BID	27,000,000.00	25,924,116.00	96%
Contrapartida Local	13,000,000.00	13,000,000.00	100%
Monto Total	40,000,000.00	38,924,116.00	97%

Fuente: UCP



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA