

# ***INFORME DE EVALUACIÓN DEL POA PRESUPUESTO 2022***

***Al III TRIMESTRE***

***UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y  
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN (UPEG)***

## **CONTENIDO**

- I. GENERALIDADES DEL MANDATO INSTITUCIONAL**
- II. RESUMEN DEL PRESUPUESTO VIGENTE**
- III. COMPARATIVO EJECUTADO ACTUAL**
- IV. ANÁLISIS GLOBAL DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**
- V. GASTOS FINANCIEROS**
- VI. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA POR PROGRAMA**
- VII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**
- VIII. ANEXOS**

## Propósitos del Informe

El presente documento resume la ejecución financiera y física de la **Secretaría de Planificación Estratégica (SPE)**, poniendo en práctica la cultura de la evaluación y del rendimiento de cuentas, dándole cumplimiento a lo establecido en los Artículos No. 9 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2022, que dice: *“Todas las instituciones del Gobierno: Secretarías de Estado, Desconcentradas y Descentralizadas, 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 cualquier medio electrónico conteniendo su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto... En esta oportunidad se presenta avance de la ejecución financiera y física de la institución y su nivel de disponibilidades presupuestarias; comprendido para el periodo de medición de abril a septiembre del ejercicio fiscal 2022.*

En consecuencia, con lo anterior, el informe está orientado a responder temas y aspectos importantes relativos a la situación física y financiera de esta Secretaría de Estado, indagando acerca de preguntas básicas, por ejemplo, llegar a conocer: los objetivos programáticos de trabajo y qué avances hubo acerca de su cumplimiento, los montos ejecutados hasta la fecha por la Secretaría de Planificación Estratégica (SPE), las actividades que alcanzaron cumplimientos mínimos y máximos. El nivel de productos o resultados que se han alcanzado a la fecha y como quedan consignadas los saldos no ejecutados después de las afectaciones presupuestarias.

En resumen, la preparación de este ejercicio de evaluación busca medir sus resultados de producción y generar reflexión acerca de la calidad del gasto, la racionalidad de las asignaciones por programas y el desempeño de la institución del II y III Trimestre, periodo que se analiza. El presente informe persigue satisfacer 3 propósitos específicos dentro del rendimiento de cuentas y su proceso evaluativo:

1. Retroalimentar a los tomadores de decisiones con información válida y confiable, de forma que objetivamente se visualice la vinculación POA-Presupuesto y el nivel de ejecución alcanzado respecto a las metas del periodo.
2. Verificar en forma transparente después de consignar los gastos efectuados del periodo, el nivel de disponibilidades restantes en POA-Presupuesto 2022 de manera de darle continuidad a su desarrollo técnico administrativo.
3. Generar y enriquecer la capacidad de reflexión acerca de las lecciones aprendidas y las buenas prácticas implementadas durante los 6 meses que se evalúan, asiendo la observación que por ser una Secretaría de reciente creación solo se tendrá una evaluación de dos trimestres que son TII y TII.

## **I. Generalidades del Mandato de la Institución**

### **Marco Legal**

Se establece en el Decreto Ejecutivo PCM-05-2022 del 06 de abril de 2022; Artículo 2. Crear la Secretaría de Estado en el Despacho de Planificación Estratégica, en su carácter de institución rectora del Sistema Nacional de Planificación del Desarrollo Social y Económico de Honduras. Una Subsecretaría de Estado integrará la estructura ministerial.

### **Misión**

Somos la institución Rectora del Sistema Nacional de Planificación, que promueve la construcción del Estado Socialista y Democrático para el desarrollo económico, social y ambiental de Honduras.

### **Visión**

Ser la institución que implementa el Sistema Nacional de Planificación para el desarrollo social, económico y ambiental de manera participativa y con equidad para el bienestar de la población hondureña.

## II. RESUMEN DEL PRESUPUESTO VIGENTE 2022

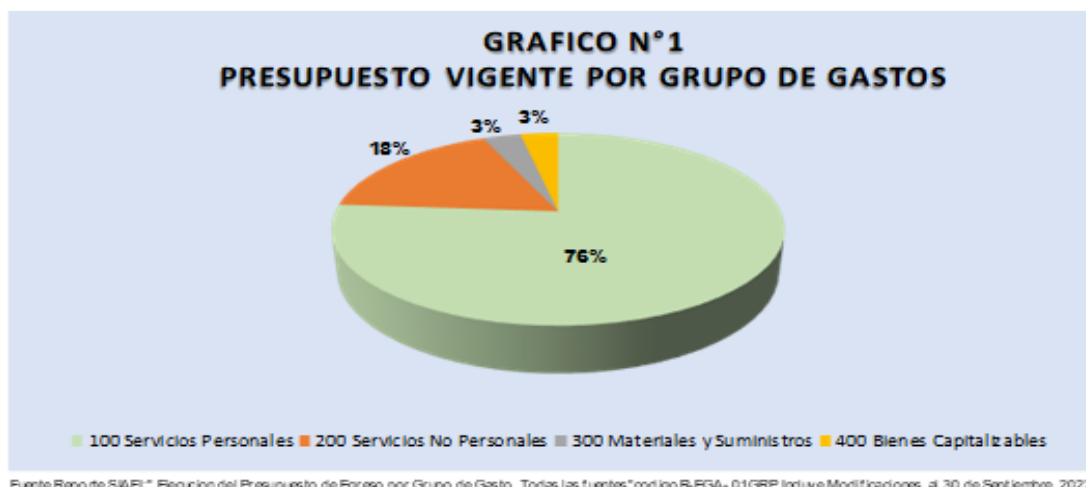
El Presupuesto Vigente de una entidad pública, puede conceptualizarse como la actualización de los fondos que después de las variaciones debidamente autorizadas en el periodo fiscal, aumentan o disminuyen el presupuesto disponible de la institución. El Decreto Legislativo No. 30-2022 de fecha 8 de abril de 2022, Artículo 3. Aprueba un presupuesto para la Secretaría de Planificación Estratégica de L. 220,300,000. Sin embargo, nos asignaron inicialmente L.19,509,160 el 4 de junio para ejecutarse hasta el 31 de diciembre de 2022. Debido a la insuficiencia de recursos para sostener la institución, se solicitó un incremento que fue aplicado el 02 de agosto por L. 52,801,443 para un total de presupuesto Vigente al 30 de septiembre de **Setenta y Dos Millones, Trescientos Diez Mil Seiscientos Tres Lempiras (L. 72,310,603.00)**.

### 2.1 Presupuesto Vigente por Fuente de Financiación

El financiamiento del POA, para el presente año proviene en un 100 por ciento de los fondos ordinarios de la Tesorería General de la República (Fte 11) Tesoro Nacional con un monto asignado al cierre del mes de septiembre de 2022 de Lps. 72,310,603.00.

## 2.2 Presupuesto por Grupo de Gastos

A continuación, se presenta la gráfica con distribución presupuestaria por Grupo de Gastos al III trimestre.



Al examinar la asignación de recursos financieros por Grupos de Gastos, puede constatarse que la mayor asignación del presupuesto de esta Secretaría corresponde al grupo de “Servicios Personales” (76%). Lo cual es concordante con el POA, con sus 6 objetivos operativos, 2 productos finales primarios y 6 productos intermedios primarios. En cumplimiento con el rol de entidad rectora de la Planificación Estratégica. Es decir, que con el grupo de gasto 100 se contrata el personal técnico y especialistas que proporcionan los servicios de asistencias técnicas en la formulación de normativas y políticas, brindan capacitaciones y apoyo esencial para el cumplimiento de metas a todas las instituciones gubernamentales, principalmente del Poder Ejecutivo.

El resto de la composición del gasto programado en el POA se distribuye en asignaciones para adquisición de insumos, materiales y contrataciones de servicios necesarios dentro de los requerimientos para concretar la producción de las metas institucionales. La distribución de los grupos de gasto se muestra en la gráfica No. 1.

## 2.3 Presupuesto Vigente por Programas

La distribución porcentual del presupuesto vigente por los Programas Operativos de la SPE del periodo en análisis, se presenta en la gráfica No. 2.



Fuente Reporte SIAFI: "Ejecucion del Presupuesto de Egreso por Grupo de Gasto. Todas las fuentes" códigoR-EGA- 01GRP Incluye Modificaciones al 30 de Septiembre 2022.

Los montos específicos del presupuesto vigente para el ejercicio fiscal presentan la siguiente distribución: "Actividades Centrales (PG-01)" tiene asignado L. 43,221,189 equivalente al **60%** del total presupuestado, en tanto el "PG-11 Sistema Nacional de Planificación para el Desarrollo" con un monto asignado es L. 20,017,048 representa el **28%**, y el "PG-12 Formación para la Participación Ciudadana." representa el **12%** equivalente a L. 9,072,366 para un total de L. 72,310,603.

### III. COMPARATIVO EJECUTADO ACTUAL

#### 3.1 Gasto por Grupo Devengado al III Trimestre, 2022

La Secretaría de Planificación Estratégica se creó en el mes de abril, mediante PCM-05-22, por lo que no cuenta con información histórica de ejecución. A la SPE se le asignó presupuesto para iniciar operaciones en el mes de junio del 2022.

La gráfica ilustra los registros de los niveles de ejecución por grupo de gasto en Lempiras correspondiente a dos trimestres.



Grupo de Gasto	100	200	300	400	TOTAL
<b>Devengado</b>	22,917,393	3,818,535	754,048	1,162,436	28,652,411

Reporte SIAFI. "Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupos de Gasto" Código R-EGA-01-GRP. Todas las Fuentes del 30 de Junio al 30 de Septiembre del 2022

La grafica No.3, muestra la ejecución de fondos por grupo de gasto: grupo 100 Servicios Personales (L.22,917,393); Grupo 200 Servicios No Personales (3,818,535); Grupo 300 Materiales y Suministros (L.754,408); Grupo 400 Bienes Capitalizables (1,162,436), para un total ejecutado de L. 28,652,411.



#### **IV. ANALISIS GLOBAL DEL DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

En esta sección se realiza una descripción del contexto de la evolución financiera de la institución considerando el presupuesto inicial o línea base contrastándolo con las modificaciones que se van operando en los trimestres de acuerdo al avance en ejecución, lo que nos brinda una visión del desempeño de la institución en el marco de las gestiones técnicas-administrativas en cumplimiento de su rol institucional.

Para el análisis institucional de este periodo no se contó con la línea base debido a que es un año atípico la Secretaría cuenta con dos trimestres de operaciones (a partir del mes de abril) lo que limitó la elaboración de la Programación de Gastos Mensuales (PGM), por lo que se utilizó el monto total programado vigente al 30 de septiembre del 2022.

La SPE a través de sus tres programas alcanzó una ejecución financiera de L. 28,652,411.00 (40%) del monto total asignado de L. 73,310,603.00 para el año 2022, quedando un saldo disponible por ejecutar del 60% para el cuarto trimestre.

El Programa 11, cumplió satisfactoriamente con sus metas físicas programadas para este periodo, sin embargo, la ejecución financiera presenta niveles por debajo de sus metas.

El Programa 12, no cumplió en su totalidad con la meta programada del producto final primario. A nivel de Productos Intermedios Primarios (3) se observa que dos han cumplido su meta en un 100%, uno de los productos sobrepasó su meta con un 275%. La ejecución financiera, muestra niveles por debajo de sus metas programadas.

## V. GASTOS FINANCIEROS

### 5.1 Gasto por Programas

<b>Secretaría de Planificación Estratégica</b> <b>Situación Período: Hasta el III Trimestre 2022. En Lempiras</b>					
Nombre		Programado		Saldos	Cumplimientos
		Vigente al período	Devengado al período	S1	C1
		a	b	(a-b) ≥ 0	(b/a)*100
0-1	Actividades Centrales	43,221,189	21,252,588	21,968,601	49%
11	Sistema Nacional de Planificación para el Desarrollo	20,017,048	5,030,313	14,986,735	25%
12	Formación para la Participación Ciudadana	9,072,366	2,369,510	6,702,856	26%
<b>Total Fte. 11 FN</b>		<b>72,310,603</b>	<b>28,652,411</b>	<b>43,658,192</b>	<b>40%</b>
<b>TOTALES</b>		<b>72,310,603</b>	<b>28,652,411</b>	<b>43,658,192</b>	<b>40%</b>

Fuente: Para Montos Vigente Reporte SIAFI R\_EGA\_02\_OBJTEORGI / Para Montos Ejecutados Reporte SIAFI R\_EGA\_10 Mensual "Comparativo Mensual" al 30 de Septiembre 2022

<b>Secretaría de Planificación Estratégica</b> <b>Situación Capacidad Operativa: Hasta el III Trimestre POA-Presupuesto 2022</b> <b>Por Grupo de Gastos y por Fuentes</b>				
---	--	--	--	--

Grupo de Gastos		Programado		Saldos	Cumplimientos
		Vigente al Período	Devengado al Período	S1	C1
		a	b	(a-b)	(b/a)
100	Servicios Personales	55,087,210	22,917,393	32,169,817	42%
200	Servicios No personales	12,551,033	3,818,535	8,732,498	30%
300	Materiales y Suministros	2,349,000	754,048	1,594,952	32%
400	Bienes Capitalizables	2,323,360	1,162,436	1,160,924	50%
<b>TOTAL</b>		<b>72,310,603</b>	<b>28,652,411</b>	<b>43,658,192</b>	<b>40%</b>

Fuente: Para Montos Vigente Reporte SIAFI R\_EGA\_02\_OBJTEORGI / Para Montos Ejecutados Reporte SIAFI R\_EGA\_10 Mensual "Comparativo Mensual" al 30 de Septiembre 2022

Al observar y agrupar la información del periodo clasificándola por programas y considerando el nivel de metas originales específicas para el periodo que se analiza y al mismo tiempo comparándolas con la ejecución; se detecta que en efecto no todos los equipos de trabajo lograron el nivel esperado de sus metas financiera al III trimestre. Esto se debió a dos situaciones; i) posteo tardío del presupuesto en el SIAFI, de la primera asignación que fue realizada el cuatro de junio y la segunda asignación hasta el 2 de agosto del presente año; ii) Al no contar con los recursos financieros aprobados, no se podía contratar ni nombrar personal, de acuerdo con las Disposiciones Generales del Presupuestaria.

## VI. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN FISICA Y FINANCIERA POR PROGRAMA

### Análisis de los Gastos

Esta sección presenta una descripción general del desempeño financiero y físico al tercer trimestre de 2022: Programa 11; cuenta con las siguientes actividades/obras: Planificación Estratégica Nacional; Ordenamiento Territorial para el Desarrollo e Investigación y Políticas Públicas para la Planificación. Asimismo, el Programa 12 con las siguientes actividades/obras: Organización para la Participación Ciudadana; Capacitación para la Participación Ciudadana; Fortalecimiento de Capacidades a Organizaciones Locales. El programa administrativo (01) Actividades Centrales no tiene producción, debido a que concentra las unidades de apoyo a la institución que son: Coordinación y Dirección Superior y Servicios Administrativos y Financiero.

### 6.1 Programas Administrativos

Los recursos financieros para los programas se asignaron hasta el mes de junio del presente año, y su ejecución conlleva una serie de procesos. A continuación, se visualiza la ejecución física y financiera en los cuadros siguientes.

### Programa – 01 Actividades Centrales

<b>Secretaría de Planificación Estratégica Institución 408</b> <b>Programa 01: Actividades Centrales</b> <b>Situación Periodo : al III Trimestre POA - Presupuesto 2022</b>				
---	--	--	--	--

Actividad Obra	Vigente	Devengado	Saldos	% Ejecutado	
			S1	C1	
			c	b/a	
1	Coordinación y Dirección Superior	25,143,545	14,209,011	10,934,534	57%
2	Servicios Administrativos y financieros	18,077,644	7,043,577	11,034,067	39%
<b>Totales</b>		<b>43,221,189</b>	<b>21,252,588</b>	<b>21,968,601</b>	<b>49%</b>

Fuente Reporte SIAFI R\_EGA\_R\_EGA\_02 al 30 de Septiembre 2022

PG-01 ACTIVIDADES CENTRALES					
Grupos de Gastos SIAFI	Programado		Saldos	Cumplimientos	
	Vigente al Periodo	Ejecutado al periodo	S1	C1	
	a	b	(a-b) ≥ 0	(b/a)	
100	Servicios Personales	31,612,064	16,873,249	14,738,815	53%
200	Servicios no Personales	7,858,265	2,606,411	5,251,854	33%
300	Materiales y Suministro	1,427,500	610,492	817,008	43%
400	Bienes Capitalizables	2,323,360	1,162,437	1,160,923	50%
<b>Totales</b>		<b>43,221,189</b>	<b>21,252,588</b>	<b>21,968,601</b>	<b>49%</b>

Fuente : Para Montos Vigente Reporte SIAFI R\_EGA\_02\_OBIFTEORGI / Para Montos Ejecutados Reporte SIAFI R\_EGA\_10 Mensual "Comparativo Mensual" al 30 de Septiembre 2022

### **Observaciones a la ejecución Trimestral**

Los valores ejecutados hasta la fecha reflejan un cumplimiento del 49% en relación al presupuesto vigente asignado al PG-01, lo que se considera bajo pero aceptable si se toma en cuenta que contó con recursos asignados en el mes de junio y una segunda asignación de fondos fue el 2 de agosto, por la Secretaría de Finanzas.

En el PG-01, El personal que se contrató se realizó a través de Contratos Especiales, estos no generaron pagos complementarios.

## 6.2 Programas Operativos

A continuación, se presenta la planificación de la producción física por programas y sus cumplimientos:

### Programa 11: Sistema Nacional de Planificación para el Desarrollo

<b>Secretaría de Planificación Estratégica Institución 408</b> <b>Programa 11: Sistema Nacional de Planificación para el Desarrollo</b> <b>Situación Periodo : al III Trimestre POA - Presupuesto 2022</b>
--

<b>Programa -11: SISTEMA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN PARA EL DESARROLLO</b>
---

Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Final Primario	Propuesta de rediseño del sistema nacional de planificación del desarrollo económico, social y ambiental, aprobada.	Unidad de Medida	Documento
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
0	0	0%	

<b>A/O 01 Planificación Estratégica Nacional</b>			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Capacitar las instituciones del sector público con las Normas, metodologías, herramientas de la propuesta del Sistema de Planificación del Desarrollo, realizadas.	Unidad de Medida	Instituciones
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
79	65	82%	

<b>A/O 02 Ordenamiento Territorial Para el Desarrollo</b>			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Información geográfica del Sistema Nacional de Información Territorial actualizada y en implementación en los municipios	Unidad de Medida	Cantidad de municipios
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
4	4	100%	

<b>A/O 03 Investigación y Políticas Públicas Para Planificación</b>			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Metodología definida para la elaboración de análisis coyuntural e investigaciones	Unidad de Medida	Documento
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
1	1	100%	

Información Financiera		
Programado	Devengado	% Ejecutado
a	b	b/a
20,017,048	5,030,313	25%

Actividad Obra	Programado	Devengado	Saldos		% Ejecutado	
			S1	C1		
			a	b	c	b/a
1	Planificación Estratégica Nacional	8,948,568.00	2,684,528	6,264,040		30%
2	Ordenamiento Territorial Para el Desarrollo	6,304,008	1,507,886	4,796,122		24%
3	Investigación y Políticas Públicas Para Planificación	4,764,472	837,900	3,926,572		18%
<b>Totales</b>		<b>20,017,048</b>	<b>5,030,313</b>	<b>14,986,735</b>		<b>25%</b>

Fuente Reporte SIAFI R\_EGA\_R\_EGA\_02 al 30 de Septiembre 2022

<b>Programa 11 Sistema Nacional de Planificación para el Desarrollo</b> <b>Situación Periodo : Abril a Septiembre POA - Presupuesto 2022</b>
---

Grupo de Gasto SIAFI	Programado	Devengado	Saldos		% Ejecutado	
			S1	C1		
			a	b	c	b/a
100	Servicios Personales	17,698,048	4,671,333	13,026,715		26%
200	Servicios No Personales	2,024,000	290,980	1,733,020		14%
300	Materiales y Suministros	295,000	68,000	227,000		23%
400	Bienes Capitalizables	0	0	0		0%
<b>Totales</b>		<b>20,017,048</b>	<b>5,030,313</b>	<b>14,986,735</b>		<b>25%</b>

Fuente Reporte SIAFI R\_EGA\_10\_MENSUAL al 30 de Septiembre 2022

### Observaciones a la ejecución trimestral

Este Programa no tiene contemplado meta física para el tercer trimestre en el producto final primario, siendo hasta el cuarto trimestre que se va a reportar su ejecución. Los productos intermedios primarios cumplieron satisfactoriamente con sus metas físicas programadas para este periodo. La ejecución financiera, presenta niveles por debajo de sus metas. Los justificativos para el bajo nivel de ejecución, se debe a que la Secretaría se encuentra en etapa de organización y operación al mismo tiempo; y la asignación tardía de los recursos financieros.

### Observaciones sobre Acumulado

Es el tercer trimestre de ejecución del periodo fiscal, sin embargo, para la Secretaría se convierte en el primer trimestre, lo que es coincidencia con el monto acumulado de ejecución.

## Programa 12: Formación para la participación Ciudadana

<b>Secretaría de Planificación Estratégica Institución 408</b> <b>Programa 12: Formación Para la Participación Ciudadana</b> <b>Situación Periodo : al III Trimestre POA - Presupuesto 2022</b>
---

<b>Programa-12: Formación Para la Participación Ciudadana</b>
---

Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Final Primario	Escuela del Poder Popular creada y funcionando en 50 municipios. (PFP)	Unidad de Medida	Jornadas
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
80	11	14%	

A/O 01 Organización Para la Participación			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Mesas sectoriales de poder popular a nivel nacional creadas y con seguimiento (PIP)	Unidad de Medida	Mesas Sectoriales
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
4	4	100%	

A/O 02 Capacitación Para la Participación Ciudadana			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Guías metodológicas y didácticas para jornadas de capacitación y formación del Poder Popular elaboradas y en implementación (PIP)	Unidad de Medida	Guías
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
2	2	100%	

A/O 03 Fortalecimiento de Capacidades a Organizaciones Locales			
Información Física del TIII 2022			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Reuniones sectoriales con Organizaciones Sociales a nivel Regional y Local (PIP)	Unidad de Medida	Reunión
Programado	Ejecutado	% de Ejecutado	
a	b	b/a	
4	11	275%	

Información Financiera		
Programado	Devengado	% Ejecutado
a	b	b/a
9,072,366	2,369,510	26%

Información Financiera		
Programado	Devengado	% Ejecutado
a	b	b/a
9,072,366	2,369,510	26%

Actividad Obra	Programado	Devengado	Saldos	% Ejecutado	
			S1	C1	
			a	b	c
1	Organización Para la Participación	6,056,632	2,248,438	3,808,194	37%
2	Capacitación Para la Participación Ciudadana	2,118,715	112,572	2,006,143	5%
3	Fortalecimiento de Capacidades a Organizaciones	897,019	8,500	888,519	1%
<b>Totales</b>		<b>9,072,366</b>	<b>2,369,510</b>	<b>6,702,856</b>	<b>26%</b>

Fuente Reporte SIAFI R\_EGA\_R\_EGA\_02 al 30 de Septiembre 2022

Programa 12 Formación Para la Participación Ciudadana					
Situación Periodo : Abril a Septiembre POA - Presupuesto 2022					
Grupo de Gasto SIAFI		Programado	Devengado	Saldos	% Ejecutado
				S1	C1
				a	b
100	Servicios Personales	5,777,098	1,372,810	4,404,288	24%
200	Servicios No Personales	2,665,768	921,144	1,744,624	35%
300	Materiales y Suministros	629,500	75,556	553,944	12%
400	Bienes Capitalizables	0	0	0	0%
500	Transferencias y Donaciones	0	0	0	0%
<b>Totales</b>		<b>9,072,366</b>	<b>2,369,510</b>	<b>6,702,856</b>	<b>26%</b>

Fuente Reporte SIAFI R\_EGA\_10\_MENSUAL al 30 de Septiembre 2022

### Observaciones a la ejecución trimestral

El producto final primario del programa no cumplió en su totalidad con la meta programada debido a la asignación tardía de los recursos financieros. A nivel de Producto Intermedio Primario (3) se observa que dos han cumplido su meta en un 100%, uno de los productos sobrepasó su meta programada con un 275%. La ejecución financiera, muestra niveles por debajo de sus metas programadas. Los justificativos del bajo nivel de ejecución, se deben a que la Secretaría se encuentra en etapa de organización y operación y la asignación tardía de los recursos financieros.

### Observaciones sobre Acumulado

Es el tercer trimestre de ejecución del periodo fiscal, sin embargo, para la Secretaría se convierte en el primer trimestre, lo que es coincidencia con el monto acumulado de ejecución.



## **VII. CONCLUSIONES**

1. La Secretaría de Planificación Estratégica (SPE), es de reciente creación (Decreto Ejecutivo PCM 05-2022), lo que ha ocasionado que no cuente con un presupuesto base asignado para el periodo de abril a diciembre de 2022.
2. El Programa 11, cumplió satisfactoriamente con sus metas físicas programadas para este periodo, sin embargo, la ejecución financiera presenta niveles por debajo de sus metas.
3. El Programa 12, no cumplió en su totalidad con la meta programada del producto final primario. A nivel de Producto Intermedio Primario (3) se observa que dos han cumplido su meta en un 100%, uno de los productos sobrepasó su meta con un 275%. La ejecución financiera, muestra niveles por debajo de sus metas programadas.
4. La SPE se le asignaron recursos financieros para iniciar operaciones en el mes de junio de 2022 por L. 19,509,160.00, posteriormente, se le asignaron L. 52, 801,443 para un total de L. 72,310,603, con la incertidumbre de que no se conoce el presupuesto total que se le asignará para cubrir el periodo de operación desde la fecha de creación abril a diciembre 2022, lo que ha influido en la ejecución financiera.
5. La SPE a través de sus tres programas alcanzó una ejecución financiera de L. 28,652,411.00 (40%) del monto total asignado de L. 73, 310,603.00 para el año 2022, quedando un saldo disponible por ejecutar del 60% para el cuarto trimestre.

## **RECOMENDACIONES**

1. Mantener la comunicación fluida con los equipos de trabajo, de manera de empalmar las actividades planificadas durante el desarrollo de sus procesos de ejecución.
2. Agilizar los procesos de adquisición y contrataciones cuando así corresponda o en su defecto, solicitar las modificaciones pertinentes cuando se observe disfuncionalidades entre lo físico y financiero contribuya a lograr las metas del POA 2022.
3. Revisar los procesos de contrataciones de servicios personales y de bienes y servicios de manera que se puedan cumplir en su totalidad las metas financieras programas para el cuarto trimestre.
4. Revisar el cumplimiento en relación a programación de las metas físicas para el logro de los objetivos en el año 2022.

## **VIII. Anexos de Reportes SIAFI Utilizados**

1. Reporte SIAFI: Ejecución del Presupuesto por Objeto "Todas las fuentes R-EGA-02 OBJFTEORG. al 30 de septiembre 2022.
2. Reporte SIAFI." Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Programa Código R-EGA-01- INSGRP. Todas las Fuentes al 30 de septiembre 2022.
3. Productos por Categoría Programática REP: R00826256 GESTION: 2022, Reporte modulo consulta de evaluación SIAFI-GES trimestral. al 30 de septiembre 2022.
4. Reporte SIAFI R\_EGA\_10 Mensual "Comparativo Mensual" al 30 de septiembre 2022.
5. Cadena de Resultado de cada Programa Operativo. Todas las Fuentes. al 30 de septiembre 2022. (UPEG-SPE).