



SECRETARÍA  
DE COORDINACIÓN  
GENERAL DEL GOBIERNO

# Informe de Evaluación POA-Presupuesto de la SCGG

Al 30 de septiembre del 2016

18 de octubre del 2016

Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión  
(UPEG)



SECRETARÍA DE COORDINACIÓN  
GENERAL DE GOBIERNO

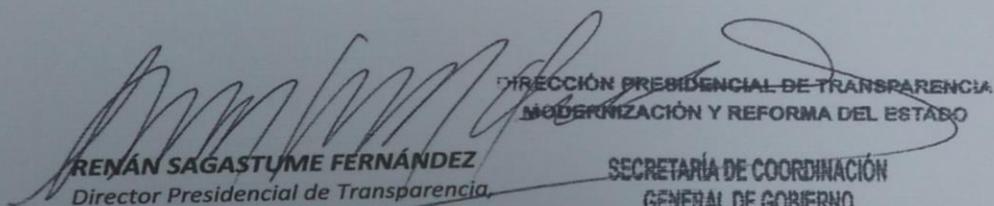
Tegucigalpa, M.D.C., miércoles, 19 de octubre de 2016  
Oficio No. CGG-2334-2016

MBA  
**WILFREDO RAFAEL CERRATO RODRIGUEZ,**  
Secretario de Estado en el Despacho de Finanzas  
Su Despacho

Estimado Señor Ministro:

Es grato dirigirme a Usted, en ocasión de remitir el informe de Avance Físico y Financiero correspondiente al Tercer Trimestre del año 2016 de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG), en cumplimiento con lo establecido en el Artículo 8 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2016 y al Artículo 32 de la Ley Orgánica del Tribunal Superior de Cuentas.

Con las muestras de mi especial estima y consideración, me suscribo de Usted atentamente,

  
**RENÁN SAGASTUME FERNÁNDEZ**  
Director Presidencial de Transparencia,  
Modernización y Reforma del Estado  
Acuerdo de Delegación N° SCGG-00404-2016  
de fecha 17 de octubre, 2016

DIRECCIÓN PRESIDENCIAL DE TRANSPARENCIA,  
MODERNIZACIÓN Y REFORMA DEL ESTADO  
SECRETARÍA DE COORDINACIÓN  
GENERAL DE GOBIERNO

cc: Licenciado Luis Fernando López, Director Presidencial de Gestión por Resultados-SCGG  
Licenciado Efraín Corea, Director Presidencial de Planificación Estratégica, Presupuesto e Inversión Pública-SCGG  
Licenciado Luis Benítez, Director de UPEG-SCGG  
Licenciado Ramón Ramírez, Gerente Administrativo-SCGG  
Abogado Julio Sierra, Subgerente de Recursos Humanos -SCGG  
Archivo

/gb.

WWW.SCGG.GOB.HN  
TEGUCIGALPA, HONDURAS, CENTRO AMÉRICA



---

## **CONTENIDO**

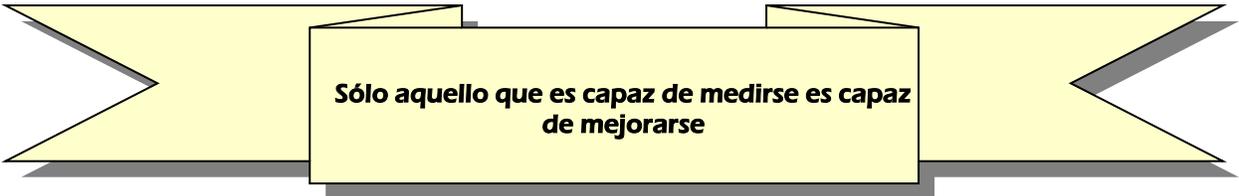
<b>I. ANTECEDENTES: .....</b>	<b>3</b>
<b>II. MÉTODO DE MEDICIÓN PARA EVALUACIÓN:.....</b>	<b>4</b>
<b>III. RESUMEN EJECUTIVO:.....</b>	<b>5</b>
<b>IV. COMPARATIVO EJECUCION ACTUAL Y AÑOS ANTERIORES .....</b>	<b>8</b>
<b>V. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FISICA Y FINANCIERA EN LA SECRETARIA DE COORDINACIÓN GENERAL DE GOBIERNO (SCGG).....</b>	<b>9</b>
<b>VI. GASTOS POR PROGRAMA.....</b>	<b>10</b>

**Equipo de la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión  
UPEG**

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>CORREO</b>
Maldonado Valentina	Especialista UPEG	<a href="mailto:vmaldonado@scgg.gob.hn">vmaldonado@scgg.gob.hn</a>
Ruiz Héctor	Especialista UPEG	<a href="mailto:hruiz@scgg.gob.hn">hruiz@scgg.gob.hn</a>
Ruiz Iris	Especialista UPEG	<a href="mailto:iruiz@scgg.gob.hn">iruiz@scgg.gob.hn</a>
Zepeda Juan Carlos	Especialista UPEG	<a href="mailto:Jzepeda@scgg.gob.hn">Jzepeda@scgg.gob.hn</a>
Eliud Navarro	Analista UPEG	<a href="mailto:enavarro@scgg.gob.hn">enavarro@scgg.gob.hn</a>
Cálix Linda	Analista UPEG	<a href="mailto:lcalix@scgg.gob.hn">lcalix@scgg.gob.hn</a>
Maritza Gálvez	Especialista UPEG	<a href="mailto:mgalvez@scgg.gob.hn">mgalvez@scgg.gob.hn</a>
Benítez Luis	Director UPEG	<a href="mailto:lbenitez@scgg.gob.hn">lbenitez@scgg.gob.hn</a>

**“La calidad no es un acto, Es un hábito”.**

*Aristóteles (384-322 a.c.)*



**Sólo aquello que es capaz de medirse es capaz de mejorarse**

**Institución: 280 - Secretaría de Coordinación General del Gobierno (SCGG)**

**I. ANTECEDENTES:**

**Decreto de creación**

**Marco Legal**

La Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG), fue creada en el marco de la “Ley para Optimizar la Administración Pública, mejorar los servicios a la ciudadanía y fortalecimiento de la Transparencia en el Gobierno”, mediante el cual se reforma el artículo 29 de la Ley General de la Administración, Decreto Legislativo 266-2013.

**Misión**

Somos la Secretaría de Estado que asiste a la Presidencia de la República en la coordinación y Planificación de la gestión de gobierno, para asegurar su enfoque y cohesión en concordancia con los objetivos, metas y resultados de corto, mediano y largo plazo de Honduras, establecidos en el marco de la Visión de País/Plan de Nación y Planes de Gobierno; propiciando la eficacia, eficiencia, equidad y honestidad, mediante la sinergia de las políticas y las inversiones públicas.

**Funciones**

- a) Auxiliar al Presidente de la República en la coordinación de la administración pública; la planificación estratégica, en el marco de la Visión de la Visión de País y Plan de Nación;
- b) La definición en las Políticas generales;
- c) La asignación de los recursos para el logro de los objetivos y metas definidos por el Presidente de la República en el Plan Estratégico anual y plurianual por sectores, mediante articulación del subsistema de presupuesto y el programa de inversión pública , los mecanismos y procedimientos de seguimiento y evaluación de los resultados de la gestión de Gobierno;
- d) Las recomendaciones al Presidente de la República para mejorar la eficacia y el impacto de las políticas y programas gubernamentales, la transparencia en la asignación de los recursos, la promoción de igualdad de oportunidades ;
- e) La formulación y ejecución de las políticas y programas de transparencia y lucha contra la corrupción, el desarrollo de la ética pública, la rendición de cuentas y la coordinación de los controles internos;
- f) El análisis proposición y ejecución de los planes para la modernización y reforma del Estado
- g) Las estadísticas nacionales y la supervisión del sistema de recaudación tributaria.

## II. MÉTODO DE MEDICIÓN PARA EVALUACIÓN:

Para la elaboración de este informe la UPEG-SCGG está considerando el enfoque de comparar metas físicas y financieras a nivel de Productos Finales, tanto en forma acumulada para los periodos trimestrales comprendidos entre (Enero a Septiembre); como para el periodo específico que corresponde a los últimos 3 meses (Julio a Septiembre).

En esencia la Evaluación expresamente busca contrastar, cotejar o comparar la relación entre los elementos programados y los niveles de ejecutorias observados en nuestra institución, dentro de los periodos definidos, Programado acumulado 9 meses comparado con la Ejecución acumulada en 9 meses (Periodos Iguales) y lo mismo se hace en lo concerniente al Trimestre III en forma individualizada. Aritméticamente, lo anterior puede expresarse de la siguiente forma:

Logro obtenido **producción Física** en periodo M  
= (Cantidad **Física** Ejecutada periodo M / Cantidad **Física** Programada Periodo M) X100  
(Numerador) (Denominador)

Donde M representa un periodo concreto expresado en términos de mes, trimestre, semestre o año. Donde las Fuentes para **Numerador** es: Reporte SIAFI “Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas” Código EPR-CATPRO-DOC o también Reporte SIAFI “Evaluación de Resultados de Producción por Institución Nivel de A/O” Código R-EPR-INS-RES-AOB, en cambio el **Denominador** será “Categorías Programáticas Resultados de Producción” Código FRP-DAPEPC.

Logro obtenido asignación Financiera en periodo M  
= (Monto **Financiero** Devengado periodo M / Monto **Financiero** Programado (PGM) para Periodo M) X100  
(Numerador) (Denominador)

Donde la asignación financiera, representa el insumo utilizado para el logro de la producción física. Donde M representa un periodo concreto expresado en términos de mes, trimestre, semestre o año. Donde las Fuentes para **Numerador**: Reporte SIAFI “Evaluación de Resultados de Producción por Institución Nivel de A/O” Código R-EPR-INS-RES-AOB; “Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas” Código EPR-CATPRO-DOC; o también se puede utilizar "Ejecución del Presupuesto Comparativo Mensual" Código R-EGA-10-Mensual; para **denominador**: Reportes SIAFI. “Categorías Programáticas Resultados de Producción” Código FRP-DAPEPC.

Todo lo anterior ha sido retomado incluyendo el uso de la variedad de reportes SIAFI por el Instituto de Acceso a la Información Pública, a través de la Gerencia de Verificación de Transparencia quienes han publicado “Lineamientos para Verificación de Información Pública en Portales de Transparencia de la Administración Pública Centralizada y Descentralizada” con el apoyo técnico financiero de USAID, C-LIBRE, Impactos, lo cual es componente con la ONG Transparencia Internacional en el Convenio con el Gobierno de Honduras.

### III. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe se ha preparado sobre la base de información que proporcionan los distintos reportes SIAFI<sup>1</sup>, para ser implementados durante el proceso de Evaluación; por consiguiente contiene análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG) correspondiente al periodo enero a septiembre 2016.

Esta Secretaría a la fecha del periodo que se reporta, cuenta con un presupuesto vigente anual de L.219,289,560 representando un porcentaje inferior al 0.5 % del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, que ascendió a L. 206, 321, 494,114 Lempiras.

#### 3.1 Presupuesto Vigente por Fondos

De acuerdo a las fuentes SIAFI, la mayor participación en la financiación de las actividades Institucionales del presente año proviene de los fondos ordinarios de la Tesorería General de la República

Fondos Nacionales L. 199, 691,756

Fondos Externos L. 19,597804



Fuente Reporte SIAFI: Ejecución del Presupuesto por Objeto 'Todas las fuentes R-EGA-02 OBJFTEORG Incluye Modificaciones al 30 de Septiembre 2016.

<sup>1</sup> Salvo algunos errores en los reportes SIAFI dentro del PG 12 FN, toda la información es coincidente y consistente con los reportes institucionales. Estos "errores de sistema" han sido puestos en conocimiento de SEFIN para introducir los correctivos pertinentes en los subsiguientes informes de evaluación.

### 3.2 Presupuesto Vigente por Grupo

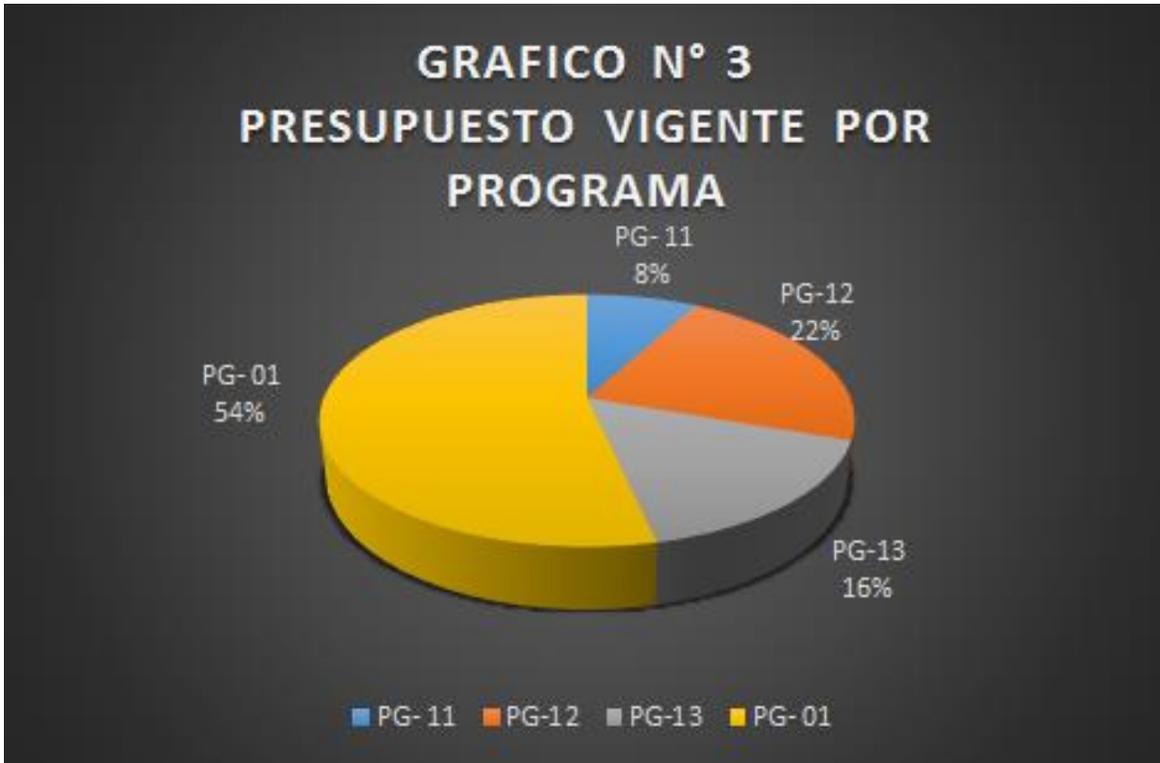
Como se muestra en la gráfica siguiente, la parte de mayor asignación del presupuesto es la que se refiere a servicios personales. Lo cual es concordante con el POA, puesto que la SCGG y sus cuadros técnicos proporcionan asistencias técnicas, normativas y apoyo esencial a las Instituciones dentro del sector público.



Fuente Reporte SIAFI: Ejecución del Presupuesto por Objeto 'Todas las fuentes R-EGA-02 OBJFTEORG Incluye Modificaciones al 30 de Septiembre 2016.

### 3.3 Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la distribución por Programas, el presupuesto vigente se muestra a continuación.



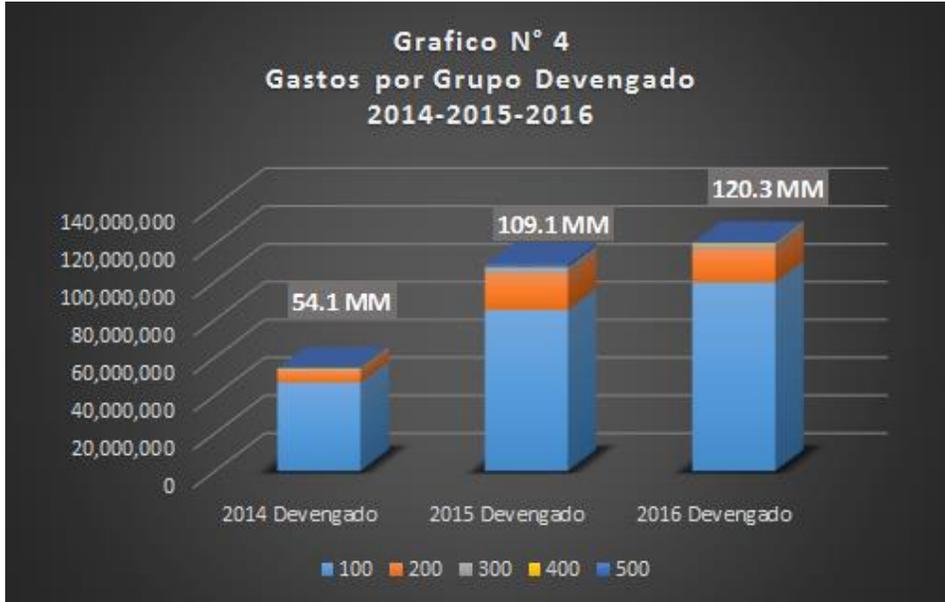
Fuente Reporte SIAFI: Ejecucion del Presupuesto de Egresos por Institucion y Programa 'Todas las fuentes Incluye Modificaciones R-EGA-01-INSPRG.

Actividades Centrales absorbe **L.117, 341,899** alcanzando un **54%** del total asignado a nuestra institución, en tanto el PG-11 Presidencial de Planificación Estratégica, Presupuesto e Inversión Pública **L. 17, 414,710** con el **8%**, PG-12 Presidencial de Gestión por Resultado representa el 22% y consta de **L.28, 236,554 (Fuente 11)** y la Unidad de Administradora de Proyecto UAP con **L. 20, 851,392 (Ambas Fuentes)**; por su parte el PG-13 Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado asciende a **L.35, 445,005** que equivale al **16%** Presupuesto vigente.

#### IV. COMPARATIVO EJECUCION ACTUAL Y AÑOS ANTERIORES

##### 4.1 Gasto por Grupo Devengado 2014-2015- 2016

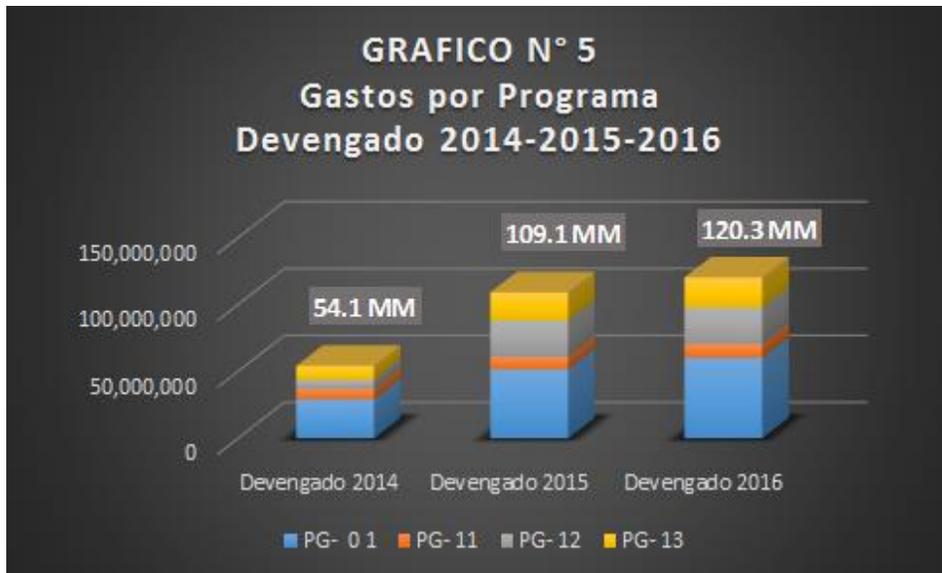
La gráfica siguiente muestra **la ejecución** de gastos por grupos, durante el periodo en análisis de cada año, durante los últimos 2 años en comparación a la situación actual.



Reporte SIAFI." Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupo de gastos" Código R-EGA-01-GRP. Todas las Fuentes al 30 de Septiembre del 2016, 30 de Septiembre 2015 y 30 de Septiembre 2014.

##### 4.2 Gasto por Programa Devengado 2014-2015- 2016

La gráfica siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos dos años en comparación a su presupuesto vigente ejecutado durante el primer trimestre.



Reporte SIAFI." Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupo de gastos" Código R-EGA-01-GRP. Todas las Fuentes al 30 de Septiembre del 2016, 30 de Septiembre 2015 y 30 de Septiembre 2014.

## V. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA EN LA SECRETARIA DE COORDINACIÓN GENERAL DE GOBIERNO (SCGG)

### 5.1 Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios profesionales que la institución ocupa como insumos en el desarrollo de su gestión para generar los productos consignados en su POA. En este caso los insumos han provenido de los siguientes grupos de gastos, donde además se muestra las distintas situaciones durante el periodo acumulado a la fecha

#### Situación institucional por Grupo de Gasto Fondos Totales (Cifras en Lempiras)

Grupo de Gasto	Aprobado Anual	Vigente Anual	Programado Acumulado al III Trimestre	Devengado Acumulado al III Trimestre	Disponible Anual	% Acumulado
		a	b	c	d	c/b
Servicios Personales	137,804,952	158,414,120	110,762,744	99,544,379	58,869,741	89.87%
Servicios No Personales	47,432,659	37,698,582	30,186,655	17,625,260	20,063,322	58.39%
Materiales y Suministros	6,435,800	6,655,833	4,831,691	2,511,772	4,144,061	51.99%
Bienes Captales	14,137,897	14,137,897	11,545,216	691,316	13,446,581	5.99%
Transferencias y Donaciones	2,383,128	2,383,128	1,588,752	0	2,383,128	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>208,194,436</b>	<b>219,289,560</b>	<b>158,915,058</b>	<b>120,372,727</b>	<b>98,906,833</b>	<b>75.75%</b>

Fuente Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupo de Gastos todas las Fuentes R-EGA-02-GRP" para las variables monto aprobado anual, variables (a, c, d). En tanto para variable (b) las Fuentes son Reporte SIAFI: "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg", "R\_FPR\_DAPEPC" y "REP: R00824068"

De acuerdo a la tabla anterior, a la fecha la institución ha tenido vía modificaciones un incremento en su presupuesto de 11.1 millones Lps, en consecuencia de aquí en adelante en este informe trabajaremos estrictamente con los montos vigentes; que ascienden a 219.2 millones Lps.

De esta manera se observa que dentro de lo programado durante el periodo en análisis la institución absorbió el 75.75% de dichos fondos en razón de lo devengado. Siendo el grupo que devengo la mayor proporción de sus fondos programados, el grupo 100 Servicios Personales con cerca del 90%.

El resto de los grupos sus niveles de cumplimiento no sobre pasaron del 60% debido a diversos factores; entre otros: algunos procesos de adquisición no contaron con la cantidad de ofertantes requeridos, otros procesos se declararon desiertos, las no objeciones no se lograron obtener dentro de los plazos original mente programados, algunas modificaciones no incluyeron la reprogramación de los fondos no utilizados durante los trimestres anteriores.

## VI. GASTOS POR PROGRAMA

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre III y acumulado a todo el periodo hasta la fecha (9 meses). Los programas administrativos (01) no tienen producción en cambio los programas operativos (11,12 y 13) si lo tienen. Esto siguiendo la estructuración administrativa y programática aprobada por SEFIN y el Congreso Nacional para el Actual Ejercicio Fiscal 2016

### Programa Administrativo

#### Programa: 01 Actividades Centrales

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado al TIII	Disponibles	% del Trimestre III	% Acumulado al TIII
	a	b	c	d	b/a	c/Programado
117,341,899	28,846,163	22,988,230	60,263,887	28,539,000	80%	73% (*)

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a), "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

#### Observaciones sobre ejecución trimestre III

Estrictamente para el periodo Julio a Septiembre se observa un buen nivel de cumplimiento (**80%**).

#### Observaciones Sobre acumulado

De manera acumulada de Enero a Septiembre, el cumplimiento de las metas financieras fue de 73%, debido a retrasos en algunos procesos de adquisición y algunas modificaciones que alcanzaron a reprogramar el traslado de fondos a plazos más realistas.

(\*) Este indicador resulta de dividir el devengado acumulado y el monto vigente programado correspondiente al periodo en análisis (Enero a Septiembre), que de acuerdo al PGM ascendió a un monto de 82, 739,772 Lps.

## Programas Operativos

### Programa 11: Presidencial de Planificación Estratégica, Presupuesto e Inversión Pública

Este programa tiene como Objetivos Operativos 2016:

Articular Cadenas de valor público con base en la Planificación Nacional, Sectorial, Territorial e Institucional, consta de tres unidades: Planificación, Presupuesto, Inversión y Cooperación, Planificación Territorial.

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado al TIII	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
17,414,710	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	3,968,858	3,278,805	10,345,088	4,803,800	83%	81%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a), "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

Información Física					
Descripción del Producto Final Primario		Recursos del Presupuesto 2017 alineados a las Prioridades Nacionales		Unidad de Medida	Porcentaje
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
30%	3,968,858	30%	3,278,804	100%	83%
Acumulado TI+ TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
80%	12,751,651	80%	10,345,088	100%	81%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

#### Observaciones sobre ejecución trimestral

Se ha cumplido la producción física con la Asistencia Técnica a las Instituciones de alineación presupuestaria, no obstante lo financiero, cumplió con 83%.

#### Observaciones Sobre acumulado

De igual forma la ejecución física acumulada enero a septiembre ha sido satisfactoria no obstante lo Financiero mantiene la no complitud de ejecutar todo lo que se programó, principalmente a causa de retrasos en algunos procesos de adquisición y algunas modificaciones que no alcanzaron a reprogramar el traslado de fondos hacia plazos más realistas.

**Programa 12: Presidencial de Gestión Por Resultados (Fondos Nacionales)**

**Este programa tiene como Objetivos Operativos 2016:**

- Generar información periódica sobre los avances de la Ejecución Física y Financiera Institucional.
- Realizar Evaluaciones de Gestión Institucional en Función de los Resultados Avanzados.
- Realizar el Seguimiento de la Planificación Nacional y Sectorial.
- Implementar los Procesos de Validación y Verificación en la Instituciones del Poder Ejecutivo de los programas y proyectos priorizados.
- Fortalecer las Capacidades de los Directores de Cumplimiento y los Directores de UPEG, para el correcto ejercicio de sus funciones.
- Consta de 3 Divisiones: Monitoreo y Evaluación, Validación y Verificación, y División de Capacitación.

**(Fondos Nacionales)**

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado Semestral	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
28,236,554	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	6,122,380	4,911,512	15,839,012	9,532,055	80%	73%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a), "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		Seguimiento a la ejecución física y financiera de las instituciones del sector público.		Unidad de Medida	Informe
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
6	6,122,380	6	4,911,512	100%	80%
Acumulado TI+TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
18	21,581,430	12	15,839,012	67%	73%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

**Observaciones sobre ejecución trimestre III**

Se ha cumplido la producción física con la Asistencia Técnica a las Instituciones en materia de su seguimiento, lo cual se logró realizar con un consumo financiera del 80%.

**Observaciones Sobre acumulado**

No obstante lo anteriormente observado de julio a septiembre, en forma acumulada enero a septiembre la meta física consolidada para tal periodo se observa en un nivel bajo; afectada por lo que aconteció durante el trimestre I, donde las instituciones no realizaron carga en la Plataforma de GpR, por lo que no se pudo generar ninguno de los reportes que estaba programados en tal período. Se optó por profundizar los niveles de asesoría a los equipos de cada Secretaría, esto permitió que las cargas se llevaran a cabo posteriormente pero ya no en la cantidad que estaba programada.

Al mismo tiempo se vio afectada la ejecución financiera debido a retrasos en algunos procesos de adquisición y algunas modificaciones que no alcanzaron a reprogramar el traslado de fondos hacia plazos más realistas.

## **Programa 12: Presidencial de Gestión por Resultados (Fondos Externos)**

### **Este programa tiene como Objetivos Operativos 2016:**

- Promover una mayor eficiencia y sostenibilidad fiscal a través del fortalecimiento institucional a nivel sub nacional.
- Incentivar la industria cultural creativa vinculada al patrimonio cultural.
- Fortalecer los instrumentos de planificación, los sistemas de gestión de las finanzas y las capacidades técnicas de las entidades beneficiadas con el apoyo de la cooperación técnica que administra la SCGG.
- **Consta de 3 Proyectos:**
  - Proyecto 1: Apoyo a la Gestión Basada en Resultados a Nivel Municipal.
  - Proyecto 2: Potenciando el Desarrollo Endógeno con Identidad Territorial
  - Proyecto 3: Organización y Fortalecimiento de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno.

## Unidad Administradora de Proyectos - UAP (Fondos Externos)

## Proyecto 1: Apoyo a la Gestión Basada en Resultados a Nivel Municipal

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado al TIII	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
	a	b	c	d	b/a	c/Programado
9,066,419	0	1,627,886	3,584,494	5,016,259	0%	77%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a) "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		Plan de desarrollo actualizado con indicadores y unidades responsables de programas y sistema de M&E basado en indicadores de desempeño		Unidad de Medida	Informes
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
0	0	0	1,627,886	0%	0%
Acumulado TI+ TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
1	4,669,646	1	3,584,494	100%	77%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

**Observaciones sobre ejecución trimestre III**

Para el trimestre comprendido julio a septiembre no había programación de metas físicas ni financieras; el devengado que se observa proviene de pagos diferidos del trimestre anterior.

**Observaciones Sobre acumulado**

La meta física programada para el periodo en análisis está cumplida al 100%. Lo financiero se diferirá para el próximo trimestre dado que los desembolsos a los contratistas su respectiva autorización por parte de la fuente financiadora ha sufrido leves retrasos.

### Proyecto 2: Potenciando el Desarrollo Endógeno con Identidad Territorial

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado TIII	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
2,423,635	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	2,423,635	288,940	1,958,422	426,037	12%	81%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a) "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

#### Unidad Administradora de Proyectos - UAP

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		Fortalecida la Promoción, La Cultura y La Identidad para lograr el posicionamiento de los municipios de la Región del Golfo de Fonseca		Unidad de Medida	Informe
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
1	2,423,635	1	288,940	100%	12%
Acumulado TI+ TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
1	2,423,635	1	1,958,422	100%	81%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

#### Observaciones sobre ejecución trimestre III

Este proyecto ha sufrido varias incorporaciones vía modificaciones, sin embargo las mismas no han sido coincidentes con el tiempo de formulación ni el de reformulación. La meta y la incorporación de fondos se logró realizar hasta en septiembre lo que vino a afectar un comportamiento en los registros de la información, pero las actividades de promoción en el campo: en los municipios y toda la región si se efectuaron oportunamente. De ahí que físicamente su cumplimiento 100%

#### Observaciones Sobre acumulado

Visto el proyecto en su consolidado enero a septiembre se observa que a nivel de registros una situación más concordante con 81% de erogación de las metas financieras. El diferencial para cumplir el 100% se diferirá para el próximo trimestre, pero sin modificar lo programado que quedaría en los trimestres anteriores.

**Proyecto 3: Organización y Fortalecimiento de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno**

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado Semestral	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado Semestral
8,111,865	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	0	1,845,344	5,514,879	1,064,929	0%	110%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a) "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

**Unidad Administradora de Proyectos - UAP**

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		Mejorados en la Funciones de la Planificación, Coordinación, Monitoreo y Rendición de Cuentas en los Sectores Prioritarios del Plan estratégico 2014-2018 y Optimizados los servicios a la Ciudadanía con Transparencia y Rendición de Cuentas.		Unidad de Medida	Informe
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
0	0	0	1,845,344	0%	0%
Acumulado TI+ TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
1	5,021,615	1	5,514,879	100%	110%

Reporte SIAFI: "Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: "Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

**Observaciones sobre ejecución trimestre III**

Igual que en caso anterior los registros no han sido concordantes con las etapas de carga así se tiene por ejemplo que la meta física de este proyecto se cumplió desde trimestres anteriores y el devengado observado responde a pagos diferidos, lo cual es perfectamente normal en el sentido que el plan de pagos no necesariamente es coincidente que producto terminado es producto pagado, puesto que hay desembolsos últimos que siempre siguen un proceso de autorización en las sedes de las fuentes financieras.

**Observaciones Sobre acumulado**

Aquí se observa para el periodo enero a septiembre una mejora en los registros, siempre con el cumplimiento de la meta física y un exceso de 10% en lo financiero tomado de la programación del trimestre subsiguiente IV.

**Proyecto 4: Proyecto de Apoyo a la Dirección Presidencial/TNOC-15390-HO**

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado TIII	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
1,249,473	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	341,397	241,606	241,606	1,007,867	71%	71%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a) "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		HonduCompras Fortalecido y Modernizado y unidad de Información y Análisis de compras establecida y funcionando.		Unidad de Medida	Informe
Trimestre III					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
1	341,397	1	241,606	100%	71%
Acumulado TI+ TII + TIII					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
1	341,397	1	241,606	100%	71%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

**Observaciones sobre ejecución trimestre III**

Este proyecto recién se incorporó en septiembre vía modificaciones al POA 2016 en consecuencia apenas se refleja lo acontecido en un mes siendo muy prematuro evaluar el mismo.

**Observaciones Sobre acumulado**

Este proyecto recién se incorporó en septiembre vía modificaciones al POA 2016 en consecuencia apenas se refleja lo acontecido en un mes siendo muy prematuro evaluar el mismo.

## **Programa – 13 Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado**

### **Este programa tiene como Objetivos Operativos 2016:**

- Simplificar los trámites administrativos mediante la implementación del nuevo modelo de gestión administrativa en la Instituciones del Estado.
- Implementar estrategias en materia de Modernización en las Instituciones del Estado.
- Asistidas las instituciones del Estado en la Implementación de los mecanismos de Control Interno
- Fortalecer el Sistema Nacional de Compras Públicas y el acceso a la Información en los procesos de Adquisición Pública.
- Monitorear la implementación de las diferentes iniciativas de Transparencia para fortalecer el cumplimiento de los compromisos establecidos.

### **Consta de Cinco Divisiones**

Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno, Oficina Normativa de Contratación y Adquisición del Estado, Gobierno Digital, Transparencia y Rendición de Cuentas, Modernización del Estado.

**Programa -13: Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado**

Información Financiera						
Presupuesto Vigente Anual	Programado TIII	Devengado del Trimestre III	Devengado Acumulado TIII	Disponible	% del Trimestre III	% Acumulado TIII
35,445,005	a	b	c	d	b/a	c/Programado
	8,007,959	7,023,015	22,625,339	10,965,514	88%	88%

Fuentes: Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" Todas las fuentes. Incluye Modificaciones R-EGA-02 OBJFTEORG para (vig. anual, c y d) "Programación de Gasto Mensual rPGMDocUE", "Evaluación de Resultados de Producción por Institución r-epr-ins-res-prg" (Variable a) "Ejecución del Presupuesto Comparativo mensual "Todas las fuentes". Incluye Modificaciones R-EGA-10 mensual" (Variable b)

Información Física-Financiera					
Descripción del Producto Final Primario		Instituciones asistidas Técnicamente para la implementación del nuevo modelo para trámites y servicios		Unidad de Medida	Porcentaje
<b>Trimestre III</b>					
<b>Programado</b>		<b>Ejecutado</b>		<b>% Ejecutado</b>	
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
a	b	c	d	c/a	d/b
30%	8,007,959	30%	7,023,015	100%	88%
<b>Acumulado TI+ TII + TIII</b>					
Físico	Asignación Presupuestaria	Físico	Devengado	Físico	Financiera
e	f	g	h	g/e	h/f
75%	25,835,377	75%	22,625,339	100%	88%

Reporte SIAFI: " Categorías Programáticas Resultados de Producción-FRP-DAPEPC (variables: a, b,e,f)

Reporte SIAFI: " Evaluación Presupuestaria Categorías Programáticas-EPR- CATPRO-DOC (variables: c,d,g,h)

**Observaciones sobre ejecución trimestre III**

Se ha cumplido la producción física, y en lo financiero es bastante aceptable el nivel de cumplimiento.

**Observaciones Sobre acumulado**

De igual modo consolidadamente para el periodo de enero a septiembre el comportamiento se apega a lo descrito anteriormente.