

Informe de Seguimiento  
y Evaluación Física  
y Financiera del Plan  
Operativa Anual (POA)  
Presupuesto

**II TRIMESTRE**  
y Acumulado al  
Primer Semestre

**Unidad de  
Planeamiento  
y Evaluación  
de la Gestión  
(UPEG)**

## Índice

<b>PROPÓSITOS DEL INFORME .....</b>	<b>4</b>
<b>I. ANTECEDENTES.....</b>	<b>5</b>
1.1 Marco Legal.....	5
1.2 Funciones de La Secretaría.....	5
1.3 Misión .....	6
1.4 Visión .....	6
1.5 Objetivos Estratégicos / Operativos.....	7
<b>II. RESUMEN EJECUTIVO .....</b>	<b>8</b>
2.2 Presupuesto Vigente por Programa .....	9
2.3 Representación Gráfica de la Ejecución Física del Producto Final Primario de los Programas Operativos .....	9
<b>III. COMPARATIVO EJECUTADO ACTUAL DEL PRESUPUESTO VIGENTE .....</b>	<b>10</b>
<b>IV. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA A NIVEL INSTITUCIONAL.....</b>	<b>11</b>
4.1 Análisis del Devengado por Programa 2023.....	11
4.2 Análisis del Devengado por Grupo de Gasto .....	12
<b>V. ANÁLISIS EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA POR PROGRAMA .....</b>	<b>13</b>
5.1 Programa 01: Actividades Centrales .....	13
5.2 Programa 11: Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos .....	14
5.3 Programa 12: Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos.....	17
5.4 Programa 13: Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales .....	20
<b>VI. CONCLUSIONES .....</b>	<b>23</b>
<b>VII. RECOMENDACIONES .....</b>	<b>23</b>
<b>VIII. ANEXOS REPORTES SIAFI II Y SIAFI-GES.....</b>	<b>24</b>

## Índice de Cuadros

<b>Cuadro 1</b> Objetivos Estratégicos y Operativos por Programa de SEDESPA 2023 .....	7
<b>Cuadro 2</b> Información Global Institucional por Programa .....	11
<b>Cuadro 3</b> Información Global por Grupo de Gasto a nivel Institucional .....	12
<b>Cuadro 4</b> Información Global del Programa 01 "Actividades Centrales" por Actividad Obra .....	13
<b>Cuadro 5</b> Información Global del Programa 11 "Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos" por Actividad Obra.....	14
<b>Cuadro 6</b> Comportamiento Físico observado durante el I Trimestre de los productos del Programa 11 "Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos" por Actividad Obra .....	15
<b>Cuadro 7</b> Información Global del Programa 12 "Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos" por Actividad/Obra.....	17
<b>Cuadro 8</b> Comportamiento Físico observado durante el I Trimestre de los productos del Programa 12 "Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos" por Actividad/Obra .....	18
<b>Cuadro 9</b> Información Global del Programa 13 "Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales" por Actividad/Obra .....	20
<b>Cuadro 10</b> Comportamiento Físico observado durante el I Trimestre de los productos del Programa 13 "Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales" por Actividad/Obra .....	21

## Índice de Gráficos

<b>Gráfico 1</b> Presupuesto Vigente por Grupo .....	8
<b>Gráfico 2</b> Presupuesto Vigente por Programa .....	9
<b>Gráfico 3</b> Ejecución de Metas Físicas del Producto Final Primario de los Programas .....	9
<b>Gráfico 4</b> Gastos por Grupo Devengado Vigente 2023 .....	10
<b>Gráfico 5</b> Gastos por Programa Devengado Vigente 2023 .....	10

**SIN GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO.... NO PUEDE HABER PROCESOS  
SIN PROCESOS... NO PUEDE HABER RESULTADOS**

## PROPÓSITOS DEL INFORME

Presentamos dentro de este informe evaluativo, una breve descripción de las principales actividades desarrolladas por los Programas Operativos de la Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA), con los datos registrados en el SIAFI GES por cada una de las instancias y jefaturas correspondientes. Quienes en un contexto de continuidad entregaron sus acciones de evaluación y del rendimiento de cuentas durante el segundo trimestre del año 2023 y a su vez dándole cumplimiento a lo establecido en el Artículo No. 8 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República que menciona lo siguiente: todas las Instituciones del Gobierno Central, Desconcentradas y Descentralizadas, deben remitir a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), dentro de los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente de finalizado el trimestre, un informe en formato digital con la ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto.

En consecuencia, con lo anterior, el informe está orientado a responder temas y aspectos importantes relativos a la situación del desempeño de esta Secretaría de Estado, indagando acerca de preguntas básicas, como son por ejemplo llegar a conocer: ¿Cuáles fueron los objetivos programáticos de trabajo y qué avances hubo acerca de su cumplimiento?, ¿De qué magnitud han sido los montos ejecutados hasta la fecha por la SEDESPA?, ¿Qué actividades alcanzaron cumplimientos mínimos?, ¿Cuáles alcanzan cumplimientos máximos?, ¿En qué actividades se han involucrado los equipos técnicos?, ¿Cuánto han consumido cada una de las Unidades Ejecutoras? ¿Cuál es el nivel de productos o resultados que se obtuvieron a la fecha?

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 durante el primer trimestre y además debe de considerarse que este aporte documental, forma parte de los requerimientos del Instituto de Acceso a la Información Pública (IAIP) en concordancia con normas, reglamentos y leyes vigentes en materia de transparencia y rendición de cuentas.

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 del Plan Operativo Anual (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 el Plan Operativo Anual (POA) - Presupuesto 2023 de manera de darle continuidad a la gestión técnica institucional.
3. Generar y enriquecer la capacidad de reflexión acerca de las lecciones aprendidas y las buenas prácticas implementadas durante el segundo trimestre que se evalúa y su acumulado al primer semestre del presente año.

## Institución: 407 - Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA)

### I. ANTECEDENTES

#### 1.1 Marco Legal

En el Marco del Decreto Ejecutivo PCM-05-2022, del 6 de abril del 2022, se crea la Secretaría de Estado para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos de la Secretaría de la Presidencia (artículo 5 del Decreto), la que luego mediante una Fe de Errata se corrige el nombre por Secretaría de Estado para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA).

#### 1.2 Funciones de La Secretaría

**ARTÍCULO 87-J.-** La Secretaría de Estado para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA), es el órgano coordinador, técnico y asesor del Poder Ejecutivo para la implementación de las metodologías, procesos, prácticas y plataformas informáticas que soportan la gestión y seguimiento de programas, proyectos y políticas de la administración pública, cualquiera que sea su fuente de financiamiento; así como el seguimiento de los acuerdos que le designe la Presidencia de la República.

La Secretaría de Estado para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA) tendrá las atribuciones siguientes:

- a) Contribuir con el diseño de programas y proyectos sectoriales e institucionales de acuerdo al sector relacionado, sustentados en la teoría del cambio y buenas prácticas, para la solución integral de problemas, que contribuyan a impulsar el desarrollo económico y social del país, de manera sostenible;
- b) Dar seguimiento a los avances físicos y financieros de los proyectos, para la preparación de informes mensuales, trimestrales o de acuerdo al ciclo definido por la Presidencia de la República, instituciones de gobierno y cooperantes internacionales, mediante la información que proporcionen las entidades ejecutoras, lo cual será de obligatorio cumplimiento;
- c) Asesorar y brindar acompañamiento técnico a las instituciones del Estado, en las diferentes etapas del ciclo de los proyectos en ejecución y que estén incorporados en el Sistema Nacional de Inversión Pública de Honduras (SNIPH) y en la Plataforma de Gestión de la Cooperación (PGC);
- d) Realizar la estimación del Índice de Gestión de Proyectos (IGP) como herramienta que permita la identificación temprana de riesgos, reduciendo las posibilidades de impacto negativo de los proyectos en ejecución.
- e) Evaluar el diseño, impacto y valor de los programas y proyectos priorizados, para la realización de informes que contendrán recomendaciones de mejora, las que serán vinculantes para las instituciones, unidades ejecutoras y otros responsables de la implementación de los proyectos, por lo que su cumplimiento será un requisito para los

desembolsos subsiguientes, en coordinación con la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN);

- f) Asistir a municipalidades y mancomunidades, con base en la solicitud expresa de éstas, en el fortalecimiento de capacidades y el acompañamiento técnico en el ciclo de sus proyectos, en coordinación con la Secretaría de Estado en los Despachos de Gobernación, Justicia y Descentralización (SEGOB);
- g) Acompañar técnicamente la supervisión de los proyectos, para verificar in situ el avance físico, en relación con la programación de las instituciones y unidades ejecutoras;
- h) Proporcionar asistencia a las unidades ejecutoras de proyectos del sector público, en el fortalecimiento de las capacidades técnicas y los mecanismos de gobernanza;
- i) Promover la rendición de cuentas, con amplia participación ciudadana, para fomentar la transparencia y la lucha contra la corrupción;
- j) Sistematizar los instrumentos de la gestión de programas y proyectos, por medio de una herramienta informática, que permita el seguimiento y gestión de riesgos de los mismos en tiempo real, que sirva como insumo para la toma de decisiones de la Presidencia de la República; y,
- k) Las demás funciones que le sean asignadas por la Presidencia de la República.

### 1.3 Misión

Somos la institución que coordina y asesora técnicamente la gestión de programas, proyectos y políticas, en todas sus fuentes de financiamiento, garante del cumplimiento de los acuerdos relacionados con los mismos o de aquellos que designe la Presidencia de la República.

### 1.4 Visión

Ser la institución que impulsa la ejecución efectiva de programas, proyectos, políticas y acuerdos, con criterios de transparencia y rendición de cuentas; creando valor público orientado al desarrollo.

## 1.5 Objetivos Estratégicos / Operativos

**Cuadro 1 Objetivos Estratégicos y Operativos por Programa de SEDESPA 2023**

INSTITUCIÓN 407 - SECRETARÍA DE ESTADO PARA EL DESARROLLO Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS Y ACUERDOS (SEDESPA)				
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS Y OPERATIVOS 2023				
N°	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	N°	OBJETIVOS OPERATIVOS	PROGRAMA
1	Mejorar el desarrollo y la ejecución eficaz y eficiente de los programas, proyectos y acuerdos públicos para coadyuvar en el logro de los resultados institucionales que se traduzcan en la entrega de bienes y servicios oportunos a la población beneficiaria.	1	Fortalecer las unidades ejecutoras / instituciones públicas priorizadas en la ejecución de programas y proyectos	PG-11 GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROGRAMAS, PROYECTOS Y ACUERDOS
		2	Desarrollar y actualizar la base de datos de la cartera de programas y proyectos con seguimiento	
		3	Elaborar informes técnicos en referencia a las problemáticas del seguimiento a los programas y proyectos	
		4	Elaborar informes técnicos de los proyectos de inversión pública con una aplicación del índice de gestión en el ciclo de vida del proyecto	
		5	Elaborados informes técnicos de evaluación de la ejecución de proyectos priorizados	
2	Optimizar el seguimiento de políticas para la elaboración de estudios técnicos que se vinculen con los programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor público	6	Crear documento de análisis y estudios con enfoque prospectivo para proponer políticas que integren programas y proyectos para el desarrollo.	PG-12 POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS
		7	Apoyar en la sistematización de instrumentos normativos y de planificación para que se vinculen con las políticas priorizadas para el desarrollo de programas y proyectos	
		8	Crear un documento metodológico como herramienta clave para la mejora del seguimiento y evaluación de política para el desarrollo de programas y proyectos.	
3	Mejorar la capacidad en los procesos de formulación, seguimiento, gestión técnica y financiera de programas y proyectos de las municipalidades y mancomunidades a nivel nacional	9	Brindar capacitaciones en la formulación y gestión de proyectos a las municipalidades	PG-13 SEGUIMIENTO AL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPALES
		10	Crear documentos donde se priorice la ejecución y el seguimiento de los proyectos municipales en referencia a las obras	
4	Implementar el sistema de seguimiento y gestión de programas, proyectos, políticas y acuerdos como una herramienta informática para medir y evaluar la utilización de la inversión pública del país de manera eficiente y eficaz.	11	Implementar la operación del sistema de seguimiento y gestión de programas, proyectos y acuerdos	PG-14 SISTEMA DE SEGUIMIENTO Y GESTIÓN DE PROGRAMAS, POLÍTICAS Y PROYECTOS

Fuente REP:R00822717 SIAFI-GES Plan Estratégico Institucional (PEI) GESTIÓN 2023

Como podemos observar en el cuadro 1, la Secretaría para Desarrollo de Programas y Proyectos y Acuerdos (SEDESPA), cuenta con 11 Objetivos Operativos, distribuidos en los 4 Programas Operativos de la Institución para cada una de sus actividades obras ya que constituyen las metas anuales que en su conjunto conforman un objetivo estratégico.

Cumplen con las mismas características de los Objetivos Estratégicos y señalan los efectos específicos que se quieren lograr a corto plazo (un año) en la gestión institucional.

## II. RESUMEN EJECUTIVO

El presente Informe se ha preparado sobre la base de información del SIAFI que contiene el Análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual (POA) y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA) correspondiente al Segundo Trimestre y a su vigente anual 2023.

Esta secretaria a la fecha del período que se reporta de seis meses, cuenta con un presupuesto vigente anual de L 75,000,000.00 que representa un porcentaje inferior del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República.

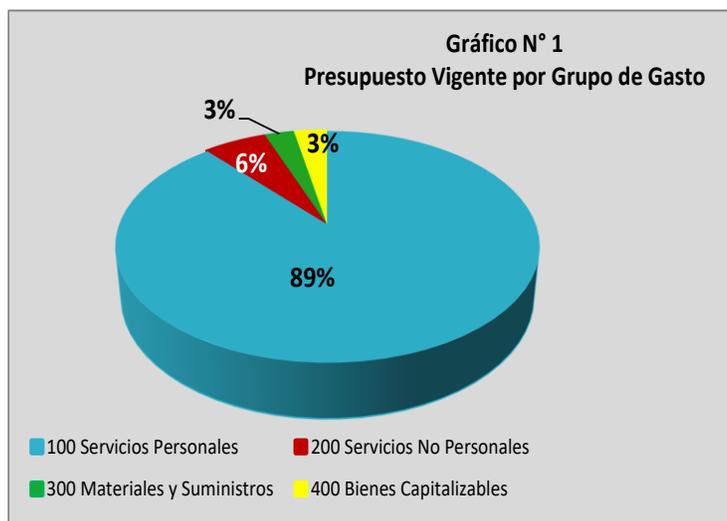
### 2.1 Presupuesto Vigente por Grupo

Por otro lado, al examinar los datos por Grupos de Gastos dentro de la dotación presupuestaria, puede constatar que la parte de mayor asignación del presupuesto dentro de la Secretaría es la concerniente al rubro “Servicios Personales” (89%) lo cual es concordante con el Plan Operativo Anual (POA) en referencia a sus 4 objetivos estratégicos y tres productos finales primarios y 10 productos intermedios primarios. Es decir, con el grupo de gasto 100 se contrata el personal técnico y especialistas que

proporcionan los servicios de asistencias técnicas para el desarrollo y seguimiento de proyectos, programas, políticas y acuerdos, brindando asistencia y apoyo esencial para el cumplimiento de metas a todas las instituciones del sector público y las municipalidades que cuentan con programas y proyectos a nivel local y de mancomunidad.

El resto de la composición del gasto programado en el Plan Operativo Anual (POA) de los Grupos de Gastos 200, 300 y 400 se trata de asignaciones para adquisición de insumos materiales y contrataciones de servicios necesarios dentro de los requerimientos para concretar la producción de las metas institucionales; el detalle de la participación de tales insumos, tal como se visualiza en el gráfico No. 1.

Gráfico 1 Presupuesto Vigente por Grupo



## 2.2 Presupuesto Vigente por Programa



Gráfico 2 Presupuesto Vigente por Programa

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

En cuanto a la distribución por Programas Operativos al II trimestre de este informe, el presupuesto vigente anual su composición para cada uno de ellos dentro de la institución y acorde a sus metas de producción, es la siguiente: Los montos específicos del presupuesto para el ejercicio fiscal que se revisa, asumen las siguientes características PG-01 Actividades Centrales absorben L 56,634,645.00 alcanzando un 76% del

total asignado a nuestra institución, seguido por el PG-11 Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos L 12,134,917.00 con el 16% el PG-12 Políticas para el Desarrollo de Programas y proyectos con L 3,630,863.00 que equivale al 5% y el PG-13 Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales con L 2,599,575.00 que equivale al 3% del presupuesto vigente.

## 2.3 Representación Gráfica de la Ejecución Física del Producto Final Primario de los Programas Operativos

Podemos Observar en el gráfico No. 3 la ejecución física del producto final primario de los programas 11 y 13 cumpliendo al 100% su meta física programada para este primer semestre.

Lográndose ejecutar dichas metas mediante las actividades que se llevaron a cabo durante este periodo y a su vez presentando sus medios de verificación correspondientes a cada meta programada. Los demás programas operativos (PG-12 y PG-14) no presentan metas físicas programadas para este primer semestre que se está evaluando, las metas para ambos programas son anuales.

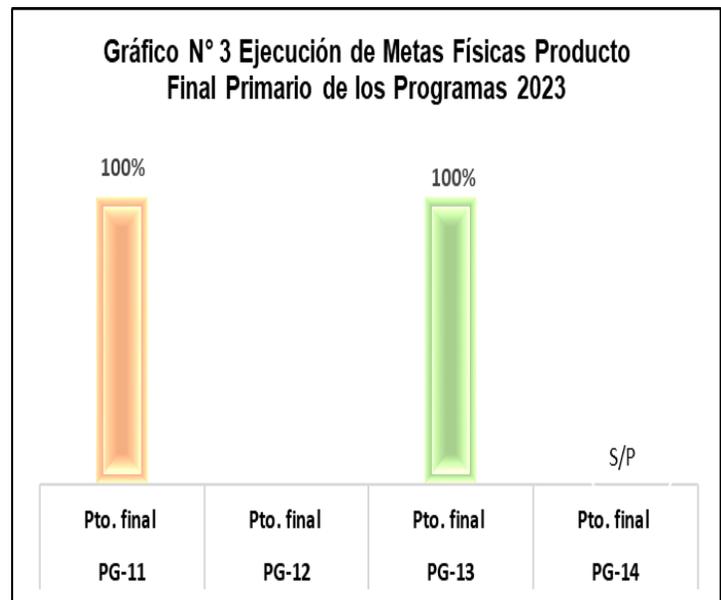


Gráfico 3 Ejecución de Metas Físicas del Producto Final Primario de los Programas

### III. COMPARATIVO EJECUTADO ACTUAL DEL PRESUPUESTO VIGENTE

#### 3.1 Gastos Devengados por Grupo del Presupuesto Vigente 2023

La Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdo (SEDESPA) se creó en el mes de abril del año 2022, mediante PCM-05-22, por lo que no cuenta con información histórica de ejecución a la fecha de este segundo trimestre, debido a que la institución se le asignó presupuesto para iniciar operaciones en el tercer trimestre del 2022.

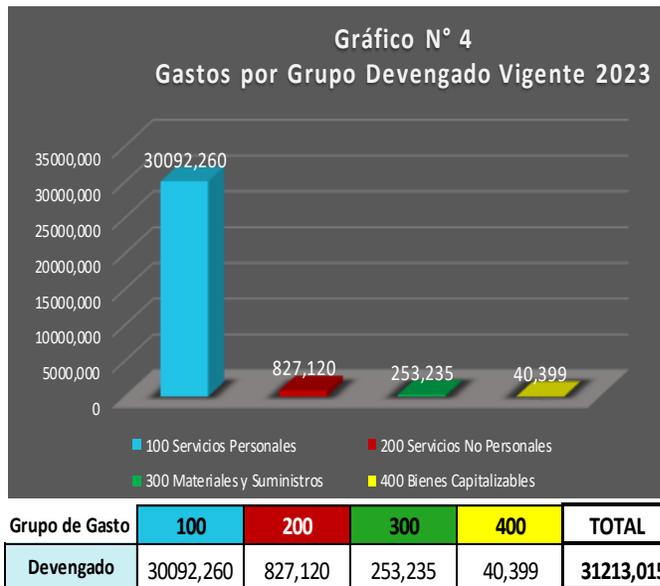


Gráfico 4 Gastos por Grupo Devengado Vigente 2023

La grafica No. 4 ilustra los niveles de ejecución por grupo de gasto acumulado al primer semestre respecto al presupuesto vigente: Grupo 100 “Servicios Personales” L 30,092,260.30; Grupo 200 “Servicios No Personales” L 827,120.31; Grupo 300 “Materiales y Suministros” L 253,234.87; Grupo 400 “Bienes Capitalizables” L 40,399.47, para un total ejecutado de L.31,213,015.00 como podemos observar la mayor ejecución se ve reflejada en el grupo de gasto 100, el resto de los grupos de gastos (200, 300 y 400) con menos devengado y que representan menos significancia dentro del Plan Operativo Anual (POA) - Presupuesto de esta Secretaría de Estado.

#### 3.2 Gastos Devengados por Programas del Presupuesto Vigente 2023

El gráfico siguiente muestra el total de gastos por programa durante este primer semestre. Dentro de los programas operativos que son los que hacen uso de los recursos destinados a producir servicios dentro de sus metas productivas, el programa que refleja una mayor ejecución durante este primer semestre es el Programa 01 “Actividades Centrales”, correspondiente al pago de personal permanente y por contrato, que son sueldos y salarios con L 22.29 MM , seguido por el Programa 11 “Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos” luego el Programa 12 “Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos”; y por último Programa 13 “Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales” con L1.31 MM.



Gráfico 5 Gastos por Programa Devengado Vigente 2023

## IV. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA A NIVEL INSTITUCIONAL

### 4.1 Análisis del Devengado por Programa 2023

Cuadro 2 Información Financiera Global Institucional por Programa

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos (SEDESPA)								
Tablas Globales Institucionales por Programa								
Información Financiera: Año 2023								
N°	Nombre del Programa	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponible	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
0.1	ACTIVIDADES CENTRALES	56,634,645	56,634,645	13,335,510	22,292,684	34,341,961	23.55%	39.36%
11	GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROGRAMAS, PROYECTOS Y ACUERDOS	12,134,917	12,134,917	3,723,259	5,973,317	6,161,600	30.68%	49.22%
12	POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	3,630,863	3,630,863	909,980	1,629,883	2,000,980	25.06%	44.89%
13	SEGUIMIENTO AL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPALES	2,599,575	2,599,575	733,743	1,317,131	1,282,444	28.23%	50.67%
	<b>Totales</b>	<b>75,000,000</b>	<b>75,000,000</b>	<b>18,702,493</b>	<b>31,213,015</b>	<b>43,786,985</b>	<b>24.94%</b>	<b>41.62%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: R\_EGA\_01\_INSPRG al 30 de junio del 2023

El cuadro 2 refleja información financiera global para la institución y sus distintos Programas Operativos, de manera de obtener una visión que refleje el desempeño y la dinámica seguida dentro de las gestiones técnico administrativas de la institución.

El nivel de desempeño en términos de cumplimientos en relación a metas anticipadamente programadas y autorizadas por la Máxima Autoridad. Según requerimientos la mayor proporción esperada de ejecutorias, se programa para Actividades Centrales con acciones de apoyo para el arranque e impulso del resto de Programas Operativos.

Al mismo tiempo el cuadro 2 anteriormente sistematizada, destaca cuáles programas estuvieron mejor o peor en relación al desempeño general. Visto así se observa que, de los cuatro Programas con metas financieras programadas, Actividades Centrales” consumió mayores cuantías en valores absolutos (L 22.29 MM) pero a nivel del porcentaje el PG-13 con un 50.67%, estuvo por arriba del nivel institucional que es de un 41.62% al igual que los Programas 11 y 12 todos estos datos financieros acumulados al primer semestre. Por lo que, SEDESPA a través de sus cuatro programas con metas financieras alcanzo una ejecución de L 31,213,015.00 que en términos porcentuales representa un 41.62% del total de su vigente anual de L.75,000,000.00 para este 2023.

Quedando un disponible de L 43.78 MM que representa el 58.38% para los siguientes dos trimestres que restan del año. En relación al segundo trimestre su evaluación en valores absolutos es de L 18.70 MM, con un porcentaje del 24.94% en relación a su vigente anual.

## 4.2 Análisis del Devengado por Grupo de Gasto

Cuadro 3 Información Financiera Global por Grupo de Gasto a nivel Institucional

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)							
Tablas Globales Institucionales por Grupo de Gasto a nivel Institucional							
Información Financiera: Año 2023							
Grupo de Gastos	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponible	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
100 Servicios Personales	66,413,250	66,413,250	17,911,926	30,092,260	36,320,990	26.97%	45.31%
200 Servicios No Personales	4,346,138	4,387,038	532,919	827,120	3,559,918	12.15%	18.85%
300 Materiales y Suministros	2,001,997	1,961,097	217,248	253,235	1,707,862	11.08%	12.91%
400 Bienes Capitalizables	2,238,615	2,238,615	40,399	40,399	2,198,216	1.80%	1.80%
<b>Totales</b>	<b>75,000,000</b>	<b>75,000,000</b>	<b>18,702,493</b>	<b>31,213,015</b>	<b>43,786,985</b>	<b>24.94%</b>	<b>41.62%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: R\_EGA\_01\_INSPRG al 30 de junio del 2023

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión, lo anterior permite identificar de una forma más detallada la estimación del gasto de cada Institución. Podemos observar que hubo una modificación a lo interno entre los grupos de gasto 200 y 300 en relación del presupuesto aprobado por el Congreso Nacional con el presupuesto vigente a la fecha de este primer semestre, aunque siempre manteniendo los L 75,000,000.00.

A nivel de grupo de gasto el mejor desempeño, lo obtuvo el grupo de gastos denominado “Servicios Personales” en el pago de sueldos y salarios, y que es el insumo más importante y previsible con un 45.31% lo cual es pertinente a los niveles de intervención y prestación de los servicios institucionales por parte de esta Secretaría de Estado.

Los demás grupos de gasto (200, 300 y 400) no tuvieron mayores niveles de ejecutorias, lo cual pudiera deberse a que no están siendo debidamente atendidos los requerimientos o gestiones administrativos de estos insumos en tiempo y forma para este primer semestre. Los insumos Materiales y Suministros, Servicios no Personales y Bienes Capitalizables presentan baja ejecución, dentro de su segundo trimestre con L 790,567.00 devengados como en su ejecución acumulada al primer semestre con L 1.12 MM del total de su vigente anual de L 8.58 MM correspondientes a estos tres Grupos del Gasto (200,300 y 400).

Al observar esta baja ejecución de estos grupos de gastos se debe de hacer la pregunta ¿La vinculación o importancia de los insumos que presenta baja ejecución en la productividad y calidad de la producción? Así mismo los grupos de gasto asociados al Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC) el grupo 400 han mantenido una baja ejecución a este primer semestre de evaluación.

## V. ANÁLISIS EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA POR PROGRAMA

### 5.1 Programa 01: Actividades Centrales

El programa administrativo (01) Actividades Centrales no tiene producción de metas físicas debido a que concentra las unidades de apoyo a la institución que son las siguientes actividades obras:

- ❖ A/O 001 Dirección y Coordinación Superior
- ❖ A/O 002 Servicios de Secretaría General
- ❖ A/O 003 Servicios de Auditoría
- ❖ A/O 004 Servicios Administrativos y Financieros
- ❖ A/O 005 Planeamiento y Evaluación de la Gestión
- ❖ A/O 006 Gestión Estratégicas y de Modernización

Esta sección brinda una descripción general del desempeño financiero del programa al segundo trimestre y su acumulado al primer semestre en relación a su vigente anual.

**Cuadro 4 Información Financiera Global del Programa 01 "Actividades Centrales" por Actividad Obra**

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)								
Tabla Global del Programa 01 por Act/Obra								
Información Financiera: Año 2023								
	<i>Actividades Obras PG-01</i>	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponibile	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
A/O-01	Dirección y Coordinación Superior	28,607,533	28,607,533	6,778,263	10,846,430	17,761,103	23.69%	37.91%
A/O-02	Servicios de Secretaría General	7,820,760	7,820,760	1,933,344	3,475,197	4,345,563	24.72%	44.44%
A/O-03	Servicios de Auditoría Interna	1,299,584	1,299,584	54,109	62,656	1,236,928	4.16%	4.82%
A/O-04	Servicios Administrativos y Financieros	16,684,268	16,684,268	4,061,561	7,049,361	9,634,907	24.34%	42.25%
A/O-05	Planeamiento y Evaluación de la Gestión	1,648,395	1,648,395	452,665	800,663	847,732	27.46%	48.57%
A/O-06	Gestiones Estratégicas y de Modernización	574,105	574,105	55,568	58,377	515,728	9.68%	10.17%
	<b>Totales</b>	<b>56,634,645</b>	<b>56,634,645</b>	<b>13,335,510</b>	<b>22,292,684</b>	<b>34,341,961</b>	<b>23.55%</b>	<b>39.36%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: Rega 10 mensual Devengado al 30 de junio del 2023

#### Observaciones a la Ejecución del trimestre II:

Esta sección brinda una descripción general del desempeño financiero del programa 01 Actividades Centrales cuenta con seis actividades obras, las cuales todas son de gestiones administrativas. Este programa su porcentaje de ejecución para el segundo trimestre es del 23.55%, la A/O-001 con L 6.77 MM y A/O-004 con L 4.06 MM, que presentan mayores niveles de ejecución para este segundo trimestre.

#### Observaciones a la Ejecución Acumulada:

Para el primer semestre la ejecución es de L 22.29 MM y su cumplimiento en términos porcentuales de un 39.36% con un disponible de L 34.34 MM para los seis meses restantes del año 2023.

## 5.2 Programa 11: Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos

Este programa tiene como objetivo en: “Mejorar el desarrollo y la ejecución eficaz y eficiente de los programas, proyectos y acuerdos públicos para coadyuvar en el logro de los resultados institucionales que se traduzcan en la entrega de bienes y servicios”.

Dentro de su estructura programática cuenta con las siguientes actividades / obras:

- ❖ A/O 001 Gestión Técnica y Financiera de Programas y Proyectos
- ❖ A/O 002 Inteligencia y Gestión del Riesgo de Programas y Proyectos
- ❖ A/O 003 Seguimiento y Evaluación de Programas y Proyectos
- ❖ A/O 004 Cumplimiento Normativa y Veeduría de Programas y Proyectos
- ❖ A/O 005 Sistema de Seguimiento y Gestión de Programas y Proyectos

Resumen del Comportamiento Financiero Observado durante el segundo trimestre y su acumulado al primer semestre por Actividad/Obra:

**Cuadro 5 Información Financiera Global del Programa 11 "Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos" por Actividad Obra**

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)								
Tabla Global del Programa 11 por Act/Obra								
Información Financiera: Año 2023								
AOB	Actividades Obras del PG-11	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponible	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
A/O-01	Gestión Técnica y Financiera de Programas y Proyectos	9,762,264	9,762,264	3,396,470	5,311,906	4,450,358	34.79%	54.41%
A/O-02	Inteligencia y Gestión del Riesgo de Programas y Proyectos	501,155	501,155	4,443	47,443	453,712	0.89%	9.47%
A/O-03	Seguimiento y Evaluación de Programas y Proyectos	1,142,310	1,142,310	142,964	262,964	879,346	12.52%	23.02%
A/O-04	Cumplimiento Normativa y Veeduría de Programas y Proyectos	291,155	291,155	80,689	203,575	87,580	27.71%	69.92%
A/O-05	Evaluación Financiera de Programas y Proyectos	438,033	438,033	98,693	147,430	290,603	22.53%	33.66%
<b>Totales</b>		<b>12,134,917</b>	<b>12,134,917</b>	<b>3,723,259</b>	<b>5,973,317</b>	<b>6,161,600</b>	<b>30.68%</b>	<b>49.22%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: Rega 10 mensual Devengado al 30 de junio del 2023

### Observaciones a la Ejecución del trimestre II:

Este programa su nivel de ejecución financiera al segundo trimestre fue de un 30.68%, en relación a su presupuesto vigente de L 12.13 MM, observándose en el cuadro 5 que la A/O-001 Gestión Técnica y Financiera de Programas y Proyectos fue la que ejecuto más en este periodo de (abril-junio).

### Observaciones a la Ejecución Acumulada:

Al observar el devengado acumulado de seis meses (enero-junio) el porcentaje presenta mejoras de niveles de cumplimiento con un 49.22%, teniendo un disponible en valores absolutos de L 6,161,600 MM los cuales deberán ejecutarse en los seis meses restantes que quedan del año.

## Metas Físicas PG-11 Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos

Resumen del Comportamiento Físico observado para el segundo trimestre y el acumulado al primer semestre por Actividad/Obra:

**Cuadro 6 Comportamiento Físico observado de los productos primarios del Programa 11 "Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos" por Actividad Obra**

<b>Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)</b>			
<b>PROGRAMA: 11 GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROGRAMAS, PROYECTOS Y ACUERDOS</b>			
<b>Situación Período: Trimestre-II y Acumulado al Primer Semestre del POA-Presupuesto 2023</b>			

<b>Información Física Trimestre - II</b>			
<b>Descripción del Producto Final Primario</b>	<b>Unidades Ejecutoras/Instituciones Públicas Asistidas Técnicamente en la Ejecución de Programas y Proyectos</b>	<b>Unidad de Medida</b>	<b>Unidad Ejecutora</b>
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
12	12	100%	
<b>Acumulado Primer Semestre (T1+T2)</b>			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
12	12	100%	

### AO/001 GESTIÓN TÉCNICA Y FINANCIERA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS

<b>Información Física Trimestre - II</b>			
<b>Descripción del Producto Intermedio Primario</b>	<b>Talleres de Capacitación a Unidades Ejecutoras/Instituciones públicas brindados en seguimiento de programas y proyectos</b>	<b>Unidad de Medida</b>	<b>Taller de Capacitación</b>
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	
<b>Acumulado Primer Semestre (T1+T2)</b>			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	

### AO/002 INTELIGENCIA Y GESTIÓN DEL RIESGO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS

<b>Información Física Trimestre - II</b>			
<b>Descripción del Producto Intermedio Primario</b>	<b>Documento de Registro de Proyectos Sectoriales (Social, Infraestructura, Ambiental, Económico, Participación y Democracia, Seguridad y Justicia) realizados</b>	<b>Unidad de Medida</b>	<b>Documento</b>
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
0	0	0%	
<b>Acumulado Primer Semestre (T1+T2)</b>			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
0	0	0%	

AO/003 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS			
Información Física Trimestre - II			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Fichas Técnicas de Seguimiento en campo de la ejecución de los programas y proyectos realizados	Unidad de Medida	Ficha
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
75	75	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
125	125	100%	

AOB/004 CUMPLIMIENTO NORMATIVA Y VEEDURÍA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS			
Información Física Trimestre - II			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Fichas de proyectos sectoriales (Social, Infraestructura, Ambiental, Económico, Participación y Democracia, Seguridad y Justicia) registradas	Unidad de Medida	Ficha
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
10	10	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
20	20	100%	

AOB/005 EVALUACIÓN FINANCIERA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS			
Información Física Trimestre - II			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Documentos Técnicos de Proyectos Sectoriales (Social, Infraestructura, Ambiental, Económico, Participación y Democracia, Seguridad y Justicia) Analizados	Unidad de Medida	Documento
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
2	2	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
4	4	100%	

Reporte SIAFI-GES REP:R00826256

### Observaciones a la Ejecución Física:

Este programa operativo, su producto final primario para este segundo trimestre cumplió satisfactoriamente su meta programada al 100%, al igual que los productos intermedios primarios de las cuatro actividades obras con programación al trimestre.

La A/O-002 no tiene contempladas metas físicas al periodo de evaluación, siendo hasta el cuarto trimestre que se reportara su ejecución.

### 5.3 Programa 12: Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos

Tiene como objetivo en “Optimizar el seguimiento de políticas para la elaboración de estudios técnicos que se vinculen con los programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor público”.

Dentro de su estructura programática cuenta con las siguientes actividades / obras:

- ❖ A/O 001 Análisis y Prospectiva de Políticas, Programas y Proyectos
- ❖ A/O 002 Gestión de Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos
- ❖ A/O 003 Seguimiento y Evaluación de Políticas, Programas y Proyectos

Resumen del comportamiento financiero observado durante el segundo trimestre de ejecución y su acumulado al primer semestre por Actividad/Obra:

**Cuadro Información Financiera Global del Programa 12 "Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos" por Actividad/Obra**

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)								
Tabla Global del Programa 12 por Act/Obra								
Información Financiera: Año 2023								
AOB	Actividades Obras del PG-12	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponible	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
A/O-01	Análisis y Prospectiva de Políticas para Programas y Proyectos	441,933	441,933	3,846	51,895	390,038	0.87%	11.74%
A/O-02	Gestión de Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos	2,186,620	2,186,620	700,200	1,163,283	1,023,337	32.02%	53.20%
A/O-03	Seguimiento y Evaluación de Políticas de los Programas y Proyectos	1,002,310	1,002,310	205,934	414,705	587,605	20.55%	41.37%
<b>Totales</b>		<b>3,630,863</b>	<b>3,630,863</b>	<b>909,980</b>	<b>1,629,883</b>	<b>2,000,980</b>	<b>25.06%</b>	<b>44.89%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: Rega 10 mensual Devengado al 30 de junio del 2023

#### Observación a la Ejecución del Trimestre II:

Este programa financieramente obtuvo un nivel de ejecución del 25.06% en relación a su vigente anual para este segundo trimestre, de sus tres actividades obras con presupuesto asignado el de mayor relevancia en ejecutorias fue la A/O-002 Gestión de Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos con un 32.05% obsérvese en la tabla 7, ejecutándose para este segundo trimestre L 909,980.00

#### Observaciones a la Ejecución Acumulada:

Al observar el devengado acumulado de seis meses (enero-junio) el porcentaje presenta mejoras de niveles de cumplimiento con un 44.89%, teniendo un disponible en valores absolutos de L 2,000,980 MM para los dos trimestres restantes que quedan del año.

## Metas Físicas PG-12 Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos

Resumen del Comportamiento Físico observado para el segundo trimestre de ejecución y su acumulado al primer semestre por Actividad/Obra:

**Cuadro 7 Comportamiento Físico observado de los productos primarios del Programa 12 "Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos" por Actividad/Obra**

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)			
PROGRAMA: 12 POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS			
Situación Período: Trimestre-II y Acumulado al Primer Semestre del POA-Presupuesto 2023			
Información Física Trimestre - II			
<b>Descripción del Producto Final Primario</b>	Informe técnico sobre la sistematización de instrumentos normativos y de planificación para el alineamiento en la gestión de políticas priorizadas para el desarrollo de programas y proyectos elaborado.	<b>Unidad de Medida</b>	Documento
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
0	0	0%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
0	0	0%	
<b>AO/001 ANÁLISIS Y PROSPECTIVA DE POLÍTICAS PARA PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>			
Información Física Trimestre - II			
<b>Descripción del Producto Intermedio Primario</b>	Informes sobre temas económicos y sociales elaborados.	<b>Unidad de Medida</b>	Informe
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	

**AO/002 GESTIÓN DE POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS**

<b>Información Física Trimestre - II</b>			
<b>Descripción del Producto Intermedio Primario</b>	Asesoría técnica a las instituciones en la implementación de políticas derivadas del desarrollo de programas y proyectos brindadas.	<b>Unidad de Medida</b>	Porcentaje
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
35	35	100%	
<b>Acumulado Primer Semestre (T1+T2)</b>			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
50	50	100%	

**AO/003 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS DE LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS**

<b>Información Física Trimestre - II</b>			
<b>Descripción del Producto Intermedio Primario</b>	Informes de seguimiento de políticas públicas relacionadas con proyectos elaborados.	<b>Unidad de Medida</b>	Informe
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	
<b>Acumulado Primer Semestre (T1+T2)</b>			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	1	100%	

Reporte SIAFI-GES REP:R00826256

**Observación a la Ejecución Física:**

Este Programa no tiene contemplado meta física para el segundo trimestre en su producto final primario, "Informe técnico sobre la sistematización de instrumentos normativos y de planificación para el alineamiento en la gestión de políticas priorizadas para el desarrollo de programas y proyectos elaborado". Siendo hasta el cuarto trimestre que se va a reportar su ejecución, ya que su meta su temporalidad es anual.

Sus tres actividades obras cuentan con metas físicas programadas para este segundo trimestre de sus productos intermedios primarios. La cual lo podemos ver en el (cuadro 8) arriba expuesto y la que a su vez sus niveles de cumplimiento que son del 100%.

## 5.4 Programa 13: Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales

Este programa tiene como objetivo en “Mejorar la capacidad en los procesos de formulación, seguimiento, gestión técnica y financiera de programas y proyectos de las municipalidades y mancomunidades a nivel nacional”.

Este programa dentro de su estructura programática consta de dos (2) actividades / obras:

- ❖ A/O 001 Apoyo al Seguimiento de Programas y Proyectos Municipales
- ❖ A/O 002 Asesoría Técnica y Gestión de Programas y Proyectos Municipales

Resumen del comportamiento financiero observado durante el segundo trimestre de ejecución por Actividad/Obra:

**Cuadro 8 Información Financiera Global del Programa 13 "Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales" por Actividad/Obra**

Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)								
Tabla Global del Programa 13 por Act/Obra								
Información Financiera: Año 2023								
AOB	Actividades Obras del PG-13	Preupuesto Aprobado	Preupuesto Vigente	Ejecutado del T-II	Ejecutado Acumulado al Primer Semestre (S-1)	Disponible	% Ejecutado del T-II	% Acumulado al Primer Semestre
A/O-01	Apoyo al Seguimiento de Programas Y Proyectos Municipales	2,028,420	2,028,420	578,276	1,042,612	985,808	28.51%	51.40%
A/O-02	Asesoría Técnica y Gestión de Programas y Proyectos Municipales	571,155	571,155	155,467	274,519	296,636	27.22%	48.06%
<b>Totales</b>		<b>2,599,575</b>	<b>2,599,575</b>	<b>733,743</b>	<b>1,317,131</b>	<b>1,282,444</b>	<b>28.23%</b>	<b>50.67%</b>

Fuente de Información. Ejecutado: Rega 10 mensual Devengado al 30 de junio del 2023

### Observación a la Ejecución del Trimestre II:

Este programa su nivel de ejecución financiera al segundo trimestre es de un 28.23%, en relación a su presupuesto vigente de 2,599,575 MM de lempiras, observándose en la tabla 9 que la A/O-001 fue la que ejecuto más en este segundo trimestre (abril-junio).

### Observaciones a la Ejecución Acumulada:

Al observar el devengado acumulado al primer semestre de seis meses (enero-junio) el porcentaje presenta o se visualizan mejores niveles de cumplimiento financieros con un 50.67%, teniendo un disponible en valores absolutos de L 1,282,444 MM que representan en términos porcentuales el 49.33% para los restantes dos trimestres que quedan del año 2023.

## Metas Físicas del PG-13 Seguimiento al Desarrollo de Programas y proyectos Municipales

Resumen del Comportamiento Físico observado para el segundo trimestre de ejecución y su acumulado al primer semestre por Actividad/Obra:

**Cuadro 9 Comportamiento Físico observado de los productos primarios del Programa 13 "Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales" por Actividad/Obra**

<b>Secretaría para el Desarrollo y Seguimiento de Proyectos y Acuerdos(SEDESPA)</b>			
<b>PROGRAMA: 13 SEGUIMIENTO AL DESARROLLO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPALES</b>			
<b>Situación Período: Trimestre-II y Acumulado al Primer Semestre del POA-Presupuesto 2023</b>			

Información Física Trimestre - II			
Descripción del Producto Final Primario	Municipalidades Capacitadas en Formulación y Gestión de Proyectos	Unidad de Medida	Municipalidad
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
25	25	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
50	50	100%	

AO/001 APOYO AL SEGUIMIENTO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPALES			
Información Física Trimestre - II			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Talleres de capacitación en formato virtual a las Municipalidades en formulación y gestión de proyectos, brindadas.	Unidad de Medida	Taller de Capacitación
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	0	0%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
<b>Programado</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% de Ejecución</b>	
a	b	b/a	
1	0	0%	

AO/002 ASESORIA TÉCNICA Y GESTIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPALES			
Información Física Trimestre - I			
Descripción del Producto Intermedio Primario	Informe de la asistencia brindada a las municipalidades en la ejecución de los proyectos priorizados, realizado	Unidad de Medida	Informe
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
1	1	100%	
Acumulado Primer Semestre (T1+T2)			
Programado	Ejecutado	% de Ejecución	
a	b	b/a	
2	2	100%	

Reporte SIAFI-GES REP:R00826256

### Observación a la Ejecución Física:

El Programa 13 “Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales” cuenta con dos actividades obras dentro de su estructura programática, su producto final primario a nivel del programa que dice “Municipalidades Capacitadas en Formulación y Gestión de Proyectos” para este producto se tenían programadas 25 municipalidades lográndose cumplir su meta programada para este segundo trimestre con un 100% de cumplimiento.

La AOB-001 su producto intermedio primario “Talleres de capacitación en formato virtual a las Municipalidades en formulación y gestión de proyectos, brindadas “. No logro cumplir su meta física programada para este segundo trimestre, esto debido a que el programa no contó con la logística y recursos digitales disponibles necesarios para convocar a las municipalidades y contar con los lineamientos requeridos en la gestión de proyectos en tiempo y forma para poder llevar a cabo dicho taller el cual se realizara en el mes subsiguiente. La actividad / obra 002 cumplió su meta al 100%, de acuerdo a su Plan Operativo Anual (POA).

### Programa: 14 Sistema de Seguimiento y Gestión de Programas, Políticas y Proyectos

Este programa dentro de su Plan Operativo Anual (POA) no contempla metas físicas programadas de sus productos finales e intermedios primarios para este segundo trimestre, ya que su programación es anual y será hasta el cuarto trimestre donde se verán reflejados los productos del POA.

## VI. CONCLUSIONES

- ❖ El presupuesto se ejecutó de acuerdo al Plan Operativo Anual (POA) de la Institución, al primer semestre su porcentaje de ejecución fue de un 41.62% de su vigente anual. Y su cumplimiento en términos porcentuales para este T-II es de un 24.94% lográndose devengar más en este segundo trimestre que para el primer trimestre que fue de 16.68%
- ❖ El Programa 11 “Gestión y Seguimiento de Programas, Proyectos y Acuerdos”, cumplió satisfactoriamente con todas sus metas físicas programadas de su producto final primario como de sus intermedios dentro de su POA para este segundo trimestre, sin embargo, la ejecución financiera presenta niveles por debajo de sus metas.
- ❖ El Programa 12 “Políticas para el Desarrollo de Programas y Proyectos”, cumplió en su totalidad con las metas programada de los productos intermedio primarios de sus tres actividades obras con metas programadas al segundo trimestre, su producto final es anual por lo que no se ve reflejada su ejecución.
- ❖ El Programa 13 “Seguimiento al Desarrollo de Programas y Proyectos Municipales” cumplió con sus metas físicas primarias a nivel de producción final como la de su producto intermedio primario de la A/O-002, caso contrario con la A/O-001 no logro cumplir con su meta programada en este segundo trimestre.
- ❖ La SEDESPA a través de sus cuatro programas con metas financieras alcanzo una ejecución financiera de L. 31,213015.00 (41.2%) del monto total asignado de L. 75,000,000.00 para el año 2023, quedando un saldo disponible por ejecutar en términos porcentuales del 58.38% para los siguientes dos trimestres que faltan por evaluar.

## VII. RECOMENDACIONES

- ❖ Mantener la comunicación fluida con los equipos de trabajo, de manera de empalmar las actividades planificadas durante el desarrollo de sus procesos de ejecución tanto a nivel físico como financiero.
- ❖ 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 para que contribuya a lograr las metas del Plan Operativo Anual (POA) en cada trimestre del presente año lectivo.
- ❖ 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 tercer trimestre.
- ❖ Revisar el cumplimiento en relación a la programación de las metas físicas para el logro de los objetivos estratégicos y operativos plasmados en la planificación estratégica y operativa correspondiente al año 2023.

## VIII. ANEXOS REPORTES SIAFI II Y SIAFI-GES

- ❖ Reporte SIAFI II: R\_EGA\_01\_GRP, Ejecución del Presupuesto de Egresos Por Grupo de Gasto todas Las Fuentes al 30 de junio 2023.
- ❖ Reporte SIAFI II R-EGA-01- INSGRP Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Programa todas las Fuentes al 30 de junio del 2023
- ❖ Reporte SIAFI R\_EGA\_10 Mensual "Comparativo Mensual" al 30 de junio del 2023.
- ❖ Reporte SIAFI II: R\_EGA\_02\_OBJFTEORG Ejecución del Presupuesto por Objetos a Nivel de Actividades Obra
- ❖ Reporte SIAFI-GES Cód. REP: R00826256, Producción de Productos por Categoría Programática Mensual, Trimestral y Semestral.
- ❖ Matrices de Planificación (Cadena de Resultados) de cada Programa Operativo de la Secretaría de Estado, todas las Fuentes al 30 de junio del 2023. (UPEG-SEDESPA).