

**SEGUIMIENTO Y EVALUACION
DE LA GESTION PRESUPUESTARIA
II TRIMESTRE DE 2012**

032: INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA

PRESENTACION

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto de Acceso a la Información Pública correspondiente al II Trimestre del Ejercicio Fiscal 2012.

Se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de Presupuesto Decreto 83-2004; en el Capítulo III “Seguimiento y Evaluación Presupuestaria”, en el Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y en el Artículo 6 del Decreto 255-2011 aprobado por el Congreso Nacional Capítulo III “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

El Instituto de Acceso a la Información Pública fue creado mediante Decreto Legislativo No.170-2006, tiene como Misión promover, socializar y facilitar el acceso de los ciudadanos a la información pública, así como regular y supervisar los procedimientos de las Instituciones obligadas en cuanto a la publicación y custodia de la información de acuerdo a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, el Código de Ética y los convenios que versan sobre la materia. Sus funciones son la de garantizar el ejercicio que tienen los ciudadanos a participar en la gestión de los asuntos públicos, promover la utilización eficiente de los recursos del Estado y hacer efectiva la transparencia y en las relaciones del Estado con los particulares.

Esta Institución está enmarcada dentro del Plan Estratégico aprobado en concordancia con el Plan de Nación, Plan de Gobierno y la Visión del País cuyo objetivo es “Honduras con un Estado moderno, transparente, responsable, eficiente y competitivo” y su presupuesto aprobado se encuentra focalizado en la región doce que corresponde al Distrito Central, y el cual asciende a un monto de L. 31,097,100 y es financiado con Fondos Nacionales.

1. ANALISIS DE LA EJECUCION FISICA.

El Instituto tiene como objetivo estratégico promover el desarrollo y ejecución de la política nacional de transparencia y la rendición de cuentas, así como garantizar el derecho de toda persona al acceso a la información pública, la protección, clasificación y seguridad de la misma y el respeto a las restricciones de acceso en los casos establecidos por la Ley, para el fortalecimiento del Estado de Derecho y consolidación de la democracia.

1.1 Objetivos y Resultados de la Gestión Institucional

No se realizó el análisis ya que la institución no ingresó su ejecución al módulo de evaluación trimestral del segundo trimestre.

1.2 Productos por Programa

Cuadro No. 1
Productos del Trimestre

Programa 11- Instituto de Acceso a la Información Pública

No.	Descripción	Descripción de Unidad de Medida	II Trimestre						Variación		
			Programado			Ejecutado			Programado-Ejecutado		
			Cantidad	Porc.	Costo	Cantidad	Porc.	Costo	Cantidad	Porc.	Costo
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACION CLASIFICADA	RESOLUCION	30	0	4,009,084	17	0	8,279,011	13	0	-4,269,927
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACION	75	0	670,608	80	0	0	-5	0	670,608
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	25	0	2,704,935	25	0	0	0	0	2,704,935
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACION	9	0	524,871	15	0	0	-6	0	524,871
5	TALLERES DE TRANSPARENCIA REALIZADOS PARA LA CIUDADANIA, ESTUDIANTES DE ESCUELAS NORMALES, GREMIOS ETC.	TALLER	40	0	683,394	0	0	0	40	0	683,394

Esta Institución está conformada por un solo programa y 5 Actividades/Obras, para el segundo trimestre los resultados de producción fueron superados en cuanto a cantidad con relación a las metas establecidas en los resultados; Asistiendo a los portales de instituciones obligadas puestos en funcionamiento, “Portales de instituciones del sector publico verificados” Desarrollados los procesos orientados a eficientar la gestión administrativa y presupuestaria”, en estos resultados se ejecutó más de lo programado, “Resoluciones emitidas sobre recursos de revisión y solicitudes de reservas de información clasificada”, se ejecutó menos de lo programado, en el Resultado, Talleres de Transparencia no se obtuvo ejecución para el segundo trimestre.

Cuadro No. 2
Productos – Gestión Anual

Programa 11- Instituto de Acceso a la Información Pública

No.	Descripción	Descripción de Unidad de Medida	Programado Anual			Ejecutado al II Trimestre			Variación		
			Cantidad	Porc.	Costo	Cantidad	Porc.	Costo	Programado-Ejecutado		
								Cantidad	Porc.	Costo	
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACION CLASIFICADA	RESOLUCION	120	0	12,761,727	39	0	12,972,908	81	0	-211,181
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACION	300	0	2,682,428	241	0	2,381,855	59	0	300,573
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	100	0	10,819,877	25	0	0	47	0	10,819,877
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACION	36	0	2,099,499	15	0	0	21	0	2,099,499
5	TALLERES DE TRANSPARENCIA REALIZADOS PARA LA CIUDADANIA, ESTUDIANTES DE ESCUELAS NORMALES, GREMIOS ETC.	TALLER	160	0	2,733,569	25	31	2,515,435	135	-31	218,134

En términos generales la ejecución del Programa al segundo trimestre ha sido superior a lo programado tanto en cantidades como en costos en la mayoría de los resultados.

2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA

2.1 Presupuesto de Egresos

Para el Ejercicio Fiscal 2012 el Presupuesto Aprobado para el Instituto de Acceso a la Información Pública asciende a L. 31,097,100, está financiado con Fondos Nacionales; en el segundo trimestre la ejecución total asciende a L. 8,279,013.

2.1.1 Egresos por Programa

La Estructura Programática del instituto consta de un solo programa “Instituto Acceso a la Información Pública”, el monto total programado para el segundo trimestre es de L. 8,592,892 el cual es financiado con fondos nacionales.

Cuadro No. 3
Egresos por Programa y Tipo de Fondos-Trimestre

(Cifras en Lempiras)

No. Prog	Descripción del Programa	II Trimestre						Variación			% de Ejecución
		Programado			Ejecutado			Programado-Ejecutado			
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
11	INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	8,592,892	-	8,592,892	8,279,013	-	8,279,013	313,879	-	313,879	96.3
Total		8,592,892	-	8,592,892	8,279,013	-	8,279,013	313,879	-	313,879	96.3

En el segundo trimestre esta institución programo un monto de L.8,52,892 ejecutando L. 8,279,013, resultando una ejecución de 96.3% en relación a lo programado.

Cuadro No. 4
Egresos por Programa y Tipo de Fondos- Anual

(Cifras en Lempiras)

No. Prog	Descripción	Presupuesto Anual Vigente			Ejecutado al II Trimestre			Variación			% de Ejecución
		Vigente-Ejecutado									
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
11	INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	31,097,100	-	31,097,100	15,488,346	-	15,488,346	15,608,754	-	15,608,754	49.8
Total		31,097,100	-	31,097,100	15,488,346	-	15,488,346	15,608,754	-	15,608,754	49.8

Al comparar lo ejecutado en al segundo trimestre que asciende a L. 15,488,34 con el presupuesto vigente anual refleja una ejecución del 49.8% la cual se considera una buena ejecución.

2.1.2 Egresos por Grupo del Gasto y Tipo de Fondos

El Presupuesto Ejecutado ascendió a L. 8,279,013 y está distribuido en un 99.9% (L.8,276,628) en Gasto Corriente y un 0.1% (L.2,385) en Gasto de Capital. De esta distribución el 100.0% corresponde a Fondos Nacionales

La Clasificación Económica del Presupuesto del Gasto, está conformada por Gasto Corriente, que a la vez está constituido por los siguientes Grupos del Gasto: Servicios Personales, Servicios no Personales y Materiales y Suministros, los cuales constituyen compromisos de carácter fijo como ser sueldos y salarios, aportes patronales, servicios públicos y compras programadas.

Cuadro No. 5
Egresos por Grupo de Gastos y Tipo de Fondos –Trimestre

(Cifras en Lempiras)

Código	Descripción	II Trimestre						Variación			% de Ejecución
		Programado			Presupuesto Ejecutado			Programado-Ejecutado			
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
	GASTOS CORRIENTES	8,592,892	-	8,592,892	8,276,628	-	8,276,628	316,264	-	316,264	96.3
10000	SERVICIOS PERSONALES	7,474,625	-	7,474,625	7,007,243.7	-	7,007,243.70	467,381	-	467,381.3	93.7
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	1,020,255	-	1,020,255	1,119,143.54	-	1,119,143.54	-98,889	-	-98,888.54	109.7
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	98,012	-	98,012	150,241.05	-	150,241.05	-52,229	-	-52,229.05	153.3
	GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	2,385	-	2,385	-2,385	-	-2,385	-
40000	BIENES CAPITALIZABLES	-	-	-	2,385	-	2,385	-2,385	-	-2,385	-
	TOTALES	8,592,892	-	8,592,892	8,279,013	-	8,279,013	313,879	-	313,879	96.3

Gasto Corriente:

En el grupo 10000 Servicios Personales, los objetos que más se destacan son los Sueldos Básicos permanentes (11100), con un porcentaje de ejecución al segundo trimestre del 96.3%

En el grupo 20000 Servicios no Personales, está conformado por los subgrupos Servicios Básicos, Alquileres, Mantenimientos y Reparaciones, Pasajes y Viáticos y Otros Servicios no Personales, este Grupo muestra una ejecución del 109.7%, ejecutándose más de lo programado.

En el grupo 30000 Materiales y Suministros, la ejecución del trimestre refleja un 53.3% más de lo programado.

Gasto Capital:

No se programaron Gastos de Capital sin embargo para el II trimestre, se ejecutó L. 2,385. Entre estos gastos se incluye la compra de equipo de oficina.

**Cuadro No. 6
Egresos por Grupo de Gastos y Tipo de Fondos – Anual**

(Cifras en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Vigente Anual			Ejecutado al II Trimestre			Variación			% de Ejecución
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Vigente-Ejecutado			
								Nacionales	Externos	Total	
	GASTOS CORRIENTES	31,094,715	-	31,094,715	15,485,961	-	15,485,961	15,608,754	-	15,608,754	49.8
10000	SERVICIOS PERSONALES	26,626,854	-	26,626,854	13,326,884	-	13,326,884	13,299,970	-	13,299,970	50.1
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	3,983,596	-	3,983,596	1,962,422	-	1,962,422	2,021,174	-	2,021,174	49.3
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	484,265	-	484,265	196,655	-	196,655	287,610	-	287,610	40.6
	GASTOS DE CAPITAL	2,385	-	2,385	2,385	-	2,385	-	-	-	-
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,385	-	2,385	2,385	-	2,385	-	-	-	-
	TOTALES	31,097,100	-	31,097,100	15,488,346	-	15,488,346	15,608,754	-	15,608,754	49.8

Tomando en consideración su programación anual en el grupo 10000 Servicios Personales el porcentaje de ejecución acumulado al segundo trimestre es del 50.1%. En el grupo 20000 Servicios no Personales muestra una ejecución del 49.3% de lo programado para el año y en el grupo 30000 Materiales y Suministros la ejecución es del 40.6%.

2.1.3 Modificaciones Presupuestarias

Durante el II Trimestre del año no se han realizado modificaciones presupuestarias

2.1.4 Programación Financiera

La programación financiera constituye una propuesta que debe ser aprobada y se concreta en la asignación trimestral de cuotas de compromiso que permite la elaboración de órdenes de compras y de contrato, otorgando disponibilidad financiera para realizar pagos contra la cuenta única del tesorero.

Cuadro No. 7
Cuota de Compromiso por Clase de Gasto
Fondos Totales

(Cifras en Lempiras)

Codigo	Descripción del Grupo de Gasto	Plan de Cuotas II Trimestre			% de Ejecución
		Solicitada	Asignada	Ejecutada	
1	Servicios Personales	7,013,998	7,013,998	7,007,244	99.9
3	Bienes Servicios	1,042,830	1,042,830	992,557	95.2
4	Bienes de Uso	2,385	2,385	2,385	100.0
9	Pasajes y Viaticos	396,603	279,218	276,827	99.1
	TOTALES	8,455,816	8,338,431	8,279,013	99.3

El análisis de la programación financiera se realiza teniendo como base el segundo trimestre del año, en el cual el Instituto de Acceso a la Información Pública solicitó cuota por un monto total de L. 8,455,816 de la cual se le asignó por parte de la Tesorería General de la República L. 8,338,431 Ejecutándose al segundo trimestre un total de L.8,279,013 que equivale al 99.3%, el cual se considera aceptable.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

3.1 Conclusiones

El Instituto de Acceso a la Información Pública, programa para el segundo trimestre un monto de L.8,592,892 y tuvo una ejecución de L. 8,279,013 mostrando una ejecución de 96.3% de lo Programado en el trimestre.

La información Física presentada por El Instituto de Acceso a la Información Pública no es clara y además es muy escasa, por lo que es difícil realizar con mayor detalle el análisis de la auto- evaluación presentada.

3.2 Recomendaciones

Se recomienda a esta Institución realizar una reprogramación física y financiera de su Plan Operativo Anual (POA) de acuerdo a sus necesidades y que continúe enviando en tiempo y forma la información sobre su ejecución física y financiera e ingresar los datos en el SIAFI, para realizar los análisis correspondientes y determinar el grado de cumplimiento.

ANEXO

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado y Fuente de Financiamiento