

**SEGUIMIENTO Y EVALUACION
DE LA GESTION PRESUPUESTARIA
III 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 III 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

Entre los Objetivos y Resultados de Gestión más importantes para el Instituto de Acceso a la Información Pública es garantizar el acceso 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.

Cuadro No. 1

Objetivos y Resultados de la Gestión - Trimestre

Código	Descripción del Resultado	Descripción de Unidad de Medida	III Trimestre				Variación Trimestral	
			Programado		Ejecutado		Programado - Ejecutado	
			Cantidad	Costo	Cantidad	Costo	Cantidad	Costo
	OBJETIVO 1: FACILITAR EL EJERCICIO DEL DERECHO QUE TIENEN LOS CIUDADANOS A CONOCER LA GESTION Y EL USO DE LOS RECURSOS							
1	POBLACION Y SERVIDORES PUBLICOS CON ACCESO A LOS PORTALES DE LAS INSTITUCIONES OBLIGADAS	VERIFICACION	75	3,375,543	475	3,253,545	(400)	121,998
	OBJETIVO 2: FOMENTAR LA CULTURA DE LA TRANSPARENCIA MEDIANTE LA PROMOCION DIFUSION Y SOCIALIZACION DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA EN LOS DIFERENTES SECTORES DE LA CIUDADANIA.							
1	POBLACION Y SERVIDORES PUBLICOS CAPACITADOS EN MATERIA DE TRANSPARENCIA, CODIGO DE ETICA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA.	NO. DE CAPACITACIONES	40	1,208,265	65	964,407	(25)	243,858
	OBJETIVO 3: RESOLVER LOS RECURSOS DE REVISION SOLICITADOS POR LOS PETICIONARIOS EN EL MARCO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA.							
1	CIUDADANIA CON DERECHO A LA INFORMACION PUBLICA GARANTIZADA.	PERSONA	25	3,253,176	73	3,004,891	(48)	248,285

Para el tercer trimestre, los Resultados de Gestión en base a cantidad programada se observa que lo Ejecutado es mayor a lo programado; en cuanto a costo, es menor lo ejecutado que lo programado en los tres Objetivos, así para el Objetivo N°2 se programaron 40 capacitaciones y se ejecutaron 65, teniendo una variación de 25 capacitaciones realizadas mas de las programadas.

Cuadro No. 2

Objetivos y Resultados de Gestión Anual

Código	Descripción del Resultado	Descripción de Unidad de Medida	Programado Anual	Ejecutado al III Trimestre			Variación	
				Costo	Cantidad	Costo	Programado - Ejecutado	
			Cantidad				Cantidad	Costo
	OBJETIVO1: FACILITAR EL EJERCICIO DEL DERECHO QUE TIENEN LOS CIUDADANOS A CONOCER LA GESTION Y EL USO DE LOS RECURSOS							
1	POBLACION Y SERVIDORES PUBLICOS CON ACCESO A LOS PORTALES DE LAS INSTITUCIONES OBLIGADAS	VERIFICACION	300	13,502,305	475	3,253,545	(175)	10,248,760
2	6000 PERSONAS BENEFICIADAS CON SUS SOLICITUDES DE INFORMACION EN LOS PORTALES DE TRANSPARENCIA DE LAS INSTITUCIONES OBLIGADAS	PERSONA	480	13,251,305	1500	2,839,565	(1,020)	10,411,740
	OBJETIVO 2: FOMENTAR LA CULTURA DE LA TRANSPARENCIA MEDIANTE LA PROMOCION DIFUSION Y SOCIALIZACION DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA EN LOS DIFERENTES SECTORES DE LA CIUDADANIA.							
1	POBLACION Y SERVIDORES PUBLICOS CAPACITADOS EN MATERIA DE TRANSPARENCIA, CODIGO DE ETICA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA.	NO. DE CAPACITACIONES	160	4,833,068	65	964,407	95	3,868,661
2	9500 CIUDADANOS CAPACITADOS EN MATERIA DE TRANSPARENCIA Y CODIGO DE ETICA.	PERSONA	190	4,833,068	1873	1,035,657	(1,683)	3,797,411
	OBJETIVO 3:RESOLVER LOS RECURSOS DE REVISION SOLICITADOS POR LOS PETICIONARIOS EN EL MARCO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION							
1	CIUDADANIA CON DERECHO A LA INFORMACION PUBLICA GARANTIZADA.	PERSONA	100	13,012,727	73	3,004,891	27	10,007,836
2	120 CIUDADANOS BENEFICIADOS CON LOS RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE REVISION DE INFORMACION CLASIFICADA.	PERSONA	120	13,012,727	49	3,081,228	71	9,931,499

Tanto en el objetivo uno como en el resultado de producción uno del objetivo dos, se observa que la ejecución al tercer trimestre ha sido superior a lo programado. En el resultado de producción uno del objetivo dos y objetivo tres lo ejecutado es menor a lo programado.

1.2 Productos por Programa

Cuadro No. 3
Productos del Trimestre

Programa 11- Instituto de Acceso a la Información Pública

No.	Descripción	Descripción Unidad de Medida	III Trimestre				Variación Trimestral	
			Programado		Ejecutado III Trimestre		Programado - Ejecutado	
			Cantidad	Costo	Cantidad	Costo	Cantidad	Costo
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACION CLASIFICADA	RESOLUCION	30	2,389,642	-	5,271,925	30	(2,882,283)
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACION	75	670,608	84	-	(9)	670,608
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	25	2,704,935	31	-	(6)	2,704,935
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACION	9	524,871	-	-	9	524,871
5	TALLERES DE TRANSPARENCIA REALIZADOS PARA LA CIUDADANIA, ESTUDIANTES DE ESCUELAS NORMALES, GREMIOS ETC.	TALLER	40	683,394	26	1,949,502	14	(1,266,108)

Esta Institución está conformada por un solo programa y 5 Actividades/Obras, para el Tercer Trimestre los resultados de producción no alcanzaron las metas programadas ya que “Asistiendo a los portales de instituciones obligadas puestos en funcionamiento” no alcanzó ejecución, las actividades/Obras “Portales de instituciones del sector público verificados” y “Desarrollados los procesos orientados a eficientar la gestión administrativa y presupuestaria”, en ambos se ejecutó más de lo programado, “Resoluciones emitidas sobre recursos de revisión y solicitudes de reservas de información clasificada”, no se obtuvo ejecución para el tercer trimestre. “Talleres de Transparencia” se ejecuto menos de lo programado.

Cuadro No. 4
Productos Acumulados al III Trimestre

Programa 11- Instituto de Acceso a la Información Pública

No.	Descripción	Descripción Unidad de Medida	Programado Anual		Ejecutado al III Trimestre			Variación		
			Cantidad	Costo	Cantidad	%	Costo	Programado - Ejecutado		
								Cantidad	%	Costo
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACION CLASIFICADA	RESOLUCION	120	12,761,727	39	-	18,244,833	81	-	(5,483,106)
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACION	300	2,682,428	325	-	2,381,855	(25)	-	300,573
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	100	10,819,877	84	-	-	16	-	10,819,877
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACION	36	2,099,499	15	-	-	21	-	2,099,499
5	TALLERES DE TRANSPARENCIA REALIZADOS PARA LA CIUDADANIA, ESTUDIANTES DE ESCUELAS NORMALES, GREMIOS ETC.	TALLER	160	2,733,569	51	31.0	4,464,937	109	(31.0)	(1,731,368)

En términos generales la ejecución del Programa al tercer trimestre ha sido menor 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 tercer trimestre la ejecución total asciende a L. 7,221,428.

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 tercer trimestre es de L. 6,973,450 el cual es financiado con fondos nacionales.

Cuadro No. 5
Egresos por Programa y Tipo de Fondos-Trimestre

No. Prog	Descripción del Programa	III Trimestre						Variación			% de Ejecución Devengado/Programado
		Programado			Devengado			Programado - Devengado			
		Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	
11	INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	6,973,450		6,973,450	7,221,428		7,221,428	(247,978)		(247,978)	103.6
	Total Egresos	6,973,450		6,973,450	7,221,428		7,221,428	(247,978)		(247,978)	103.6

En el tercer trimestre esta institución programo un monto de L.6,973,450 ejecutando L. 7,221,428, resultando una ejecución de 103.6% esto es un 3.6% mas alto en relación a lo programado.

Cuadro No. 6
Egresos por Programa y Tipo de Fondos- Anual

N° prog	Descripción	Presupuesto Anual Vigente			Dvengado al III Trimestre			Variación			% de Ejecucion Devengado/ Programado
								Vigente - Devengado			
		Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	
11	INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	31,097,100		31,097,100	22,709,774		22,709,774	8,387,326		8,387,326	73.0
	Total Egresos	31,097,100		31,097,100	22,709,774		22,709,774	8,387,326		8,387,326	73.0

Al comparar lo ejecutado en al tercer trimestre que asciende a L. 22,709,774 con el presupuesto vigente anual refleja una ejecución del 73% la cual se considera una muy buena ejecución.

2.1.2 Egresos por Grupo del Gasto y Tipo de Fondos

El Presupuesto Ejecutado ascendió a L. 7,221,428. y está distribuido en un 100% en Gasto Corriente, de los cuales el 100.0% corresponde a Fondos Nacionales.

La Clasificación Económica del Presupuesto del Gasto, 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. 7
Egresos por Grupo de Gastos y Tipo de Fondos –Trimestre

Código	Descripción	III Trimestre						Variación Trimestral			% de Ejecución
		Programado			Presupuesto Devengado			Programado - Devengado			
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
10000	SERVICIOS PERSONALES	5,838,780		5,838,780	6,105,313		6,105,313	(266,533)		(266,533)	104.6
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	1,029,155		1,029,155	951,728		951,728	77,427		77,427	92.5
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	105,515		105,515	164,388		164,388	(58,873)		(58,873)	155.8
	Totales	6,973,450		6,973,450	7,221,428		7,221,428	(247,978)		(247,978)	103.6

En el Grupo 10000 Servicios Personales, muestra una ejecución del 104.6% ejecutándose mas de lo programado.

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 92.5%.

En el grupo 30000 Materiales y Suministros, la ejecución del trimestre refleja un 55.8% más de lo programado.

Cuadro No. 8
Egresos por Grupo de Gastos y Tipo de Fondos – Anual

Código	Descripción	Presupuesto Vigente Anual			Devengado al III Trimestre			Variación			% de Ejecución
								Vigente - Devengado			
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
10000	SERVICIOS PERSONALES	26,626,854		26,626,854	19,432,197		19,432,197	7,194,657		7,194,657	73.0
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	4,043,334		4,043,334	2,914,150		2,914,150	1,129,184		1,129,184	72.1
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	424,527		424,527	361,043		361,043	63,484		63,484	85.0
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,385		2,385	2,385		2,385	-		-	100.0
	Totales	31,097,100		31,097,100	22,709,774		22,709,774	8,387,326		8,387,326	73.0

Tomando en consideración su programación anual en el grupo 10000 Servicios Personales el porcentaje de ejecución acumulado al tercer trimestre es del 73%.

En el grupo 20000 Servicios no Personales muestra una ejecución del 72.1% de lo programado para el año, en el grupo 30000 Materiales y Suministros la ejecución es del 85%. Y en el grupo 40000 Bienes Capitalizables el porcentaje de ejecución fue de 100%.

2.1.3 Modificaciones Presupuestarias

Durante el III 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. 9
Cuota de Compromiso por Clase de Gasto
Fondos Totales

Codigo	Descripción del Grupo de Gasto	Plan de Cuotas III Trimestre			% de Ejecución
		Solicitada	Asignada	Ejecutada	
1	Servicios Personales	6,105,785	6,105,785	6,105,312	100.0
3	Bienes Servicios	1,142,165	1,142,165	1,082,301	94.8
9	Pasajes y Viaticos	36,000	36,000	35,229	97.9
	TOTALES	7,283,950	7,283,950	7,222,842	99.2

El análisis de la programación financiera se realiza teniendo como base el tercer trimestre del año, en el cual el Instituto de Acceso a la Información Pública solicitó cuota por un monto total de L. 7,283,950.00 de la cual se le asignó por parte de la Tesorería General de la República L. 7,283,950.00 Ejecutándose al tercer trimestre un total de L. 7,222,842 que equivale al 99.2%, el cual se considera aceptable.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

3.1 Conclusiones

El Instituto de Acceso a la Información Pública, programo para el tercer trimestre un monto de L.6,973,450.00 y tuvo una ejecución de L. 7,221,428.00, resultando una sobre ejecución de L 247,978.00, que corresponde a un 3.6% en relación a lo programado.

Con respecto a producto por programa, la actividad/obra “Asistiendo a los portales de Instituciones Obligadas puestos en funcionamiento”, no tuvo resultado en el tercer trimestre, por falta de viáticos para desplazarse a las municipalidades.

La información Física presentada por El Instituto de Acceso a la Información Pública sigue siendo escasa, por lo que es difícil realizar con mayor detalle el análisis de 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.

Para el tercer trimestre se dio una sobre ejecución de 3.6% en relación a lo programado, siendo escasa la información que nos brinda el informe físico de cuales son los motivos de esta sobre ejecución.

ANEXOS

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado por Fuente de Financiamiento III Trimestre.
2. Presupuesto de Egreso por Objeto Detallado por Fuente de Financiamiento III Acumulado al III Trimestre.
3. Momentos de la Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto III Trimestre y Acumulado.