

**SEGUIMIENTO Y EVALUACION
DE LA GESTION PRESUPUESTARIA
IV 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 IV 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	IV 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.							
2	6000 PERSONAS BENEFICIADAS CON SUS SOLICITUDES DE INFORMACIÓN EN LOS PORTALES DE TRANSPARENCIA DE LAS INSTITUCIONES OBLIGADAS	PERSONA	120	3,786,087.00	252	3,966,639.00	(132)	(180,552)
	OBJETIVO 2: FOMENTAR LA CULTURA DE LA TRANSPARENCIA MEDIANTE LA PROMOCION DIFUSION Y SOCIALIZACION DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA EN LOS DIFERENTES SECTORES DE LA CIUDADANIA.							
2	9500 CIUDADANOS CAPACITADOS EN MATERIA DE TRANSPARENCIA Y CODIGO DE ETICA.	PERSONA	48	1,380,877.00	30	1,442,415.00	18	(61,538)
	OBJETIVO 3: RESOLVER LOS RECURSOS DE REVISION SOLICITADOS POR LOS PETICIONARIOS EN EL MARCO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA.							
2	120 CIUDADANOS BENEFICIADOS CON LOS RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE REVISION DE INFORMACION CLASIFICADA.	PERSONA	30	3,407,344.00	19	3,606,036.00	11	(198,692)

Para el cuarto trimestre, los Resultados de Gestión en base a cantidad programada se observa que en el Objetivo uno lo Ejecutado es mayor a lo programado; pero en los Objetivos dos y tres fue menor la cantidad Ejecutada a la Programada, en cuanto a costo, es mayor lo ejecutado que lo programado en los tres Objetivos, así para el Objetivo dos se programaron 48 capacitaciones y se ejecutaron 30, teniendo una variación de 18 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 IV Trimestre		Variación	
			Cantidad	Costo	Cantidad	Costo	Programado - Ejecutado	
							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	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	1,752	6,806,204	(1,272)	6,445,101
	OBJETIVO 2: FOMENTAR LA CULTURA DE LA TRANSPARENCIA MEDIANTE LA PROMOCIÓN DIFUSION Y SOCIALIZACION DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA EN LOS DIFERENTES SECTORES DE LA CIUDADANIA.							
1	POBLACIÓN Y SERVIDORES PÚBLICOS 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	1,903	2,478,072	(1,713)	2,354,996
	OBJETIVO 3: RESOLVER LOS RECURSOS DE REVISIÓN SOLICITADOS POR LOS PETICIONARIOS EN EL MARCO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA.							
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	68	6,687,264	52	6,325,463

En los tres objetivos y sus resultados de producción, se observa que la cantidad ejecución al cuarto trimestre ha sido superior a la cantidad programada, en cuanto al costo es menor el ejecutado que el 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	IV Trimestre				Variación Trimestral	
			Programado		Ejecutado		Programado - Ejecutado	
			Cantidad	Costo	Cantidad	Costo	Cantidad	Costo
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACION CLASIFICADA	RESOLUCIÓN	30	3,990,363	12	7,169,261	18	(3,178,898)
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACIÓN	75	670,600	252	1,845,827	(177)	(1,175,227)
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	25	2,705,072	7	-	18	2,705,072
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACIÓN	9	524,886	-	-	9	524,886
5	TALLERES DE TRANSPARENCIA REALIZADOS PARA LA CIUDADANIA, ESTUDIANTES DE ESCUELAS NORMALES, GREMIOS ETC.	TALLER	40	683,387	5	-	35	683,387

Esta Institución está conformada por un solo programa y 5 Actividades/Obras, para el Cuarto 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, “Portales de instituciones del sector público verificados” se ejecuto mas de lo programado y “Desarrollados los procesos orientados a eficientar la gestión administrativa y presupuestaria”, “Resoluciones emitidas sobre recursos de revisión y solicitudes de reservas de información clasificada” y “Talleres de Transparencia” se ejecuto menos de lo programado.

Cuadro No. 4
Productos Acumulados al IV Trimestre

No	Descripción	Descripción Unidad de Medida	Programado Anual		Ejecutado al IV Trimestre			Variación		
			Cantidad	Costo	Cantidad	%	Costo	Programado - Ejecutado		
								Cantidad	%	Costo
1	RESOLUCIONES EMITIDAS SOBRE RECURSOS DE REVISION Y SOLICITUDES DE RESERVAS DE INFORMACIÓN CLASIFICADA	RESOLUCIÓN	120	12,761,727	51	-	25,414,094	69	-	(12,652,367)
2	PORTALES DE INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO VERIFICADOS	VERIFICACIÓN	300	2,682,428	577	-	4,227,682	(277)	-	(1,545,254)
3	DESARROLLADOS LOS PROCESOS ORIENTADOS A EFICIENTAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y PRESUPUESTARIA	PROCESO	100	10,819,877	91	-	-	9	-	10,819,877
4	ASISTIENDO A LOS PORTALES DE INSTITUCIONES OBLIGADAS PUESTOS EN FUNCIONAMIENTO	SISTEMA DE INFORMACIÓN	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	56	31.0	4,464,937	104	(31)	(1,731,368)

Programa 11- Instituto de Acceso a la Información Pública

En términos generales la ejecución del Programa al cuarto 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 cuarto trimestre la ejecución total asciende a L. 9,015,090.00

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 cuarto trimestre es de L. 8,574,308 el cual es financiado con fondos nacionales y se devengaron L. 7,965,062 con fondos nacionales y 1,050,028 con fondos externos para pago de cesantías a ex empleados de esta Institución, haciendo un total de 9,015,090.

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

Nº. de Prog	Descripción del Programa	IV 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 INFORMACIÓN PÚBLICA	8,574,308	-	8,574,308	7,965,062	1,050,028	9,015,090	609,246	(1,050,028)	(440,782)	105.1
	Total Egresos	8,574,308	-	8,574,308	7,965,062	1,050,028	9,015,090	609,246	(1,050,028)	(440,782)	105.1

En el cuarto trimestre esta institución programo un monto de L.8,574,308, ejecutando L. 9,015,090, resultando una ejecución de 105.1% esto es un 5.1% mas alto en relación a lo programado.

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

No. Prog	Descripción	Presupuesto Anual Vigente			Devengado al IV Trimestre			Variación			% de Ejecución Devengado/Programado
		Vigente - Devengado									
		Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	Nacionales	Externos	Totales	
11	INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA	31,097,100	1,050,028	32,147,128	30,674,836	1,050,028	31,724,864	422,264	-	422,264	98.7
	Total Egresos	31,097,100	1,050,028	32,147,128	30,674,836	1,050,028	31,724,864	422,264	-	422,264	98.7

Al comparar lo ejecutado al cuarto trimestre que asciende a L. 31,724,864 con el presupuesto vigente anual refleja una ejecución del 98% 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.9,014,090. y está distribuido en un 99.48% en Gasto Corriente, y 0.52 en Bienes Capitalizables.

La Clasificación Económica del Presupuesto del Gasto, está constituido por los siguientes Grupos del Gasto: Servicios Personales, Servicios no Personales y Materiales y Suministros, Bienes Capitalizables, 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	IV Trimestre						Variación Trimestral			% de Ejecución
		Programado			Presupuesto Devengado			Programado - Devengado			
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
10000	SERVICIOS PERSONALES	7,474,669	-	7,474,669	6,707,148	1,050,028	7,757,176	767,521	(1,050,028)	(282,507)	103.8
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	991,583		991,583	1,155,764		1,155,764	(164,181)		(164,181)	116.6
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	108,056		108,056	55,151		55,151	52,905		52,905	51.0
40000	BIENES CAPITALIZABLES	-		-	47,000		47,000	(47,000)		(47,000)	-
	Totales	8,574,308	-	8,574,308	7,965,062	1,050,028	9,015,090	609,246	(1,050,028)	(440,782)	105.1

En el Grupo 10000 Servicios Personales, muestra una ejecución del 103% ejecutándose un 3% más 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 alta ejecución del 116.6%, siendo un 16.6% mas de lo programado.

En el grupo 30000 Materiales y Suministros, la ejecución del trimestre refleja un 51% quedando por ejecutar un 49%.

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

Código	Descripción	Presupuesto Vigente Anual			Devengado al IV Trimestre			Variación			% de Ejecución
		Vigente - Devengado									
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Total	
10000	SERVICIOS PERSONALES	26,468,902	1,050,028	27,518,930	26,139,345	1,050,028	27,189,373	329,557	-	329,557	98.8
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	4,149,586		4,149,586	4,069,913		4,069,913	79,673		79,673	98.1
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	429,227		429,227	416,193		416,193	13,034		13,034	97.0
40000	BIENES CAPITALIZABLES	49,385		49,385	49,385		49,385	-		-	100.0
	Totales	31,097,100	1,050,028	32,147,128	30,674,836	1,050,028	31,724,864	422,264	-	422,264	98.7

Tomando en consideración su programación anual en el grupo 10000 Servicios Personales el porcentaje de ejecución acumulado al tercer trimestre es del 98.8%.

En el grupo 20000 Servicios no Personales muestra una ejecución del 98.1% de lo programado para el año, en el grupo 30000 Materiales y Suministros la ejecución es del 97%. Y en el grupo 40000 Bienes Capitalizables el porcentaje de ejecución fue de 100%.

2.1.3 Modificaciones Presupuestarias

Durante el IV 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 IV Trimestre			% de Ejecución
		Solicitada	Asignada	Ejecutada	
1	Servicios Personales	8,801,154	7,036,705	6,707,148	95.3166006
2	Sercicios Profesionales y Técnicos	3,000	3,000	3,000	100
3	Bienes Servcios	1,228,677	1,228,677	1,200,385	97.7
4	Bienes de Uso	78000	47000	47000	100.0
5	Pasajes y Viaticos	27557	27557	7529	27.3
	TOTALES	10,110,831	8,315,382	7,957,533	95.7

El análisis de la programación financiera se realiza teniendo como base el cuarto trimestre del año, en el cual el Instituto de Acceso a la Información Pública solicitó cuota por un monto total de L. 10,110.831.00 de la cual se le asignó por parte de la Tesorería General de la República L. 8,315,382.00 Ejecutándose al cuarto trimestre un total de L. 7,957,533 que equivale al 95.7%, el cual se considera aceptable.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

3.1 Conclusiones

El Instituto de Acceso a la Información Pública, programó para el cuarto trimestre un monto de L.8,574,308.00 y tuvo una ejecución de L. 9,015,090.00, resultando una sobre ejecución de L 440,782.00, que corresponde a un 5.1% 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 cuarto 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.

Para el cuarto trimestre se dio una sobre ejecución de 5.1% en relación a lo programado, esto se debe a la incorporación de fondos externos para pago de cesantías a ex empleados de esta Institución.

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, ya que la actividad/obra "Asistiendo a los portales de Instituciones Obligadas puestos en funcionamiento" no ha tenido resultados en el cuarto trimestre ni en el trimestre anterior. 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.

ANEXOS

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