



C

Oficio SAR-SDE-011-2020

Tegucigalpa M.D.C.  
13 de Enero del 2020

Licenciada  
**Rocío Izabel Táborá**  
Secretaria de Estado en el Despacho de Finanzas  
Su Despacho

SEFIN DIRECCION DGP,  
*Angela Maria M...*  
*copio*  
*sin adjuntos*  
2020 JAN 14 PM 2:47

Distinguida Ministra:

Me dirijo a usted a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo N° 8 de Las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República 2019.

A tal efecto remito tres (3) CD's conteniendo el Informe de Ejecución Física Financiera del Servicio de Administración de Rentas acumulado al cuarto trimestre del año 2019, incluyendo las fuentes de financiamiento Interna y Externa.

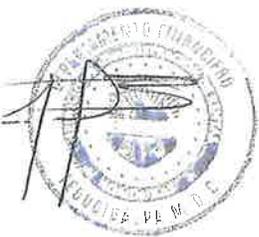
Sin otro particular, me suscribo de usted con muestras de consideración y estima.

*Angela Maria M...*  
Sub Directora Ejecutiva  
Tegucigalpa M.D.C.

Abogada **Ángela María M...**  
Sub Directora Ejecutiva  
Acuerdo de Delegación SAR-1664-2017

RECIBIDO  
2020 JAN 14 PM 3:50  
SECRETARIA DE FINANZAS  
DESPACHO SR. MINISTRO

Cc.Lic. Jose Luis Ortega /Director General de Presupuesto  
Lic. Juan Roberto Valerio/DNAF-SAR



Servicio de Administración de Rentas  
Tributar es ProgreSAR  
Tegucigalpa M.D.C., Lote 1516, bloque C6, Residencial El Trapiche, contiguo a la ENEE, Teléfono 2235-2150  
Colonia Palmira, Costado Oeste de la Embajada Americana, Teléfonos 2238-2525, 2221-5594  
www.sar.gob.hn





---

# INFORME DE EJECUCIÓN FISICA FINANCIERA IV TRIMESTRE AÑO 2019

---

IV Trimestre año 2019



15 DE ENERO DE 2020

# Contenido

<b>I RESUMEN EJECUTIVO</b> .....	2
<b>II PRESUPUESTO CONSOLIDADO</b> .....	2
❖ Presupuesto Consolidado .....	2
a. Presupuesto Vigente por Fondos .....	2
Modificación al presupuesto aprobado .....	3
b. Presupuesto Vigente por Grupo .....	3
<b>III ANÁLISIS DE EJECUCIÓN FÍSICA FINANCIERA EN SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS.</b> .....	4
a. Asuntos Relevantes .....	4
b. Análisis de los Objetivos y Resultados .....	5
c. Análisis de los Ingresos .....	5
d. Análisis Macroeconómico Tributario al Cuarto Trimestre de 2019 .....	6
e. Análisis de Gastos .....	9
f. Ejecución total de gastos .....	9
<b>IV PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA</b> .....	10
a. Progreso y Resultados/Resumen Ejecutivo .....	10
b. Matriz de Avance en el Periodo .....	11
c. Ejecución Financiera .....	14
d. Montos Comprometidos Acumulados .....	14

## I RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe contiene el análisis de la ejecución física financiera del Plan Operativo Anual y del presupuesto asignado al Servicio de Administración de Rentas SAR para el IV Trimestre de la gestión 2019, se presenta su distribución por fuentes de financiamiento grupo de gasto, su ingresos por rubro y porcentaje de cumplimiento de metas, asimismo, se muestran las disminuciones realizadas al presupuesto, este fue ejecutado operativamente por la Dirección Nacional Administrativa Financiera a través la Gerencia Administrativa 1 y por la Unidad Coordinadora de Proyectos la Gerencia Administrativa 2.

Incluyendo en este los resultados del Programa de Inversión Pública del Proyecto Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria- BID-3541/BL-HO financiado con fuente externa, el cual se maneja a través de la Unidad Coordinadora de Proyectos, esta cuenta con su propia Gerencia Administrativa y su Unidad Ejecutora con responsabilidades propias.

En ese sentido y con el fin de informar la distribución y ejecución del presupuesto aprobado con todas las fuentes para el cuarto trimestre de la gestión 2019, se detalla deductivamente desde su aprobado, hasta la ejecución y valores disponibles presentado por grupo de gasto, ingresos por rubro, cumplimiento de metas y avance de ejecución de Proyecto BID-3541/BL-HO, para lo cual se presentan una serie de cuadros y graficas conteniendo información relacionada con lo antes descrito.

## II PRESUPUESTO CONSOLIDADO

### ❖ Presupuesto Consolidado

A continuación, se presenta un análisis de la composición del presupuesto para el año 2019 del Servicio de Administración de Rentas:

#### a. Presupuesto Vigente por Fondos

El presupuesto vigente de la Institución está financiado con Fondos Nacionales, y Fondos Externos mediante la fuente 21 – Crédito Externo, los Fondos Nacionales están compuestos por Tesoro Nacional y Fondos Propios y; los Fondos Externos son Crédito Externo.

Del total del presupuesto aprobado con Fondos del Tesoro Nacional y Crédito Externo la Secretaría de Finanzas por medio de la Dirección General de Presupuesto realizó modificación por disminuciones que incluyen las realizadas en cumplimiento al PCM-036-2019 y otras solicitadas por el Servicio de Administración de Rentas a través de la Gerencia Administrativa N° 2, e incrementos por incorporación de fondos propios resultando un monto de L. 331,653,065.00 quedando un presupuesto vigente de L. 754,025,655.00 se detalla a continuación:

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Porcentaje de participación %
Tesoro Nacional	972,631,087.00	L 691,631,192.00	91.73%
Fondos Propios	17,750,000.00	L 27,753,934.00	3.68%
Credito Externo	95,297,633.00	L 34,640,529.00	4.59%
<b>Total</b>	<b>1,085,678,720.00</b>	<b>L 754,025,655.00</b>	<b>100%</b>

Gráfica del presupuesto vigente por fuente de financiamiento para la gestión 2019



**Modificación al presupuesto aprobado**

De las modificaciones al presupuesto aprobado con Fondos del Tesoro Nacional y Créditos Externos se muestra cuadro detallado a continuación:

Presupuesto Vigente por Fondos	Total Presupuesto Aprobado	Disminución/Incremento aplicada por la SEFIN	Presupuesto Vigente	Porcentaje de participación %
Tesoro Nacional	972,631,087.00	-L 280,999,895.00	L 691,631,192.00	91.73%
Fondos Propios	17,750,000.00	L 10,003,934.00	L 27,753,934.00	3.68%
Crédito Externo	95,297,633.00	-L 60,657,104.00	L 34,640,529.00	4.59%
<b>Total</b>	<b>1,085,678,720.00</b>	<b>-L 331,653,065.00</b>	<b>L 754,025,655.00</b>	<b>100%</b>

**b. Presupuesto Vigente por Grupo**

En el siguiente cuadro se muestra el presupuesto vigente por grupo de gasto e inversión, después de aplicarle las disminuciones e incrementos, este incluye todas las fuentes, muestra también el porcentaje de participación de cada uno de los grupos.

**Presupuesto aprobado por fuentes Tesoro Nacional, Recursos Propios y Crédito Externo generado por grupo de gasto**

Grupo	Grupo de Gasto	Presupuesto Tesoro Nacional Vigente	Presupuesto Recursos Propios Vigente	Presupuesto Crédito Externo Vigente	Total Presupuesto Vigente	% Presupuesto aprobado por Grupo de gasto
10000	Servicios Personales	590,830,912.00	0.00	0.00	590,830,912.00	78.36%
20000	Servicios No Personales	36,116,574.00	3,864,822.00	23,929,224.00	63,910,620.00	8.48%
30000	Materiales y Suministros	12,773,327.00	6,080,663.00	17,889.00	18,871,879.00	2.50%
40000	Bienes Capitalizables	34,419,420.00	17,187,000.00	10,693,416.00	62,299,836.00	8.26%
50000	Transferencias	17,490,959.00	621,449.00	0.00	18,112,408.00	2.40%
<b>Totales</b>		<b>691,631,192.00</b>	<b>27,753,934.00</b>	<b>34,640,529.00</b>	<b>754,025,655.00</b>	<b>100%</b>

Para cada uno de los grupos de gasto se asignó un porcentaje del presupuesto general, siendo el grupo 10000 Servicios Personales, grupo 20000 Servicios No Personales y grupo 4000 Bienes Capitalizables los de mayor asignación presupuestaria, los cuales se ejecutarán en cumplimiento de requerimientos de acuerdo con la operatividad del SAR.

Presupuesto vigente por grupo de gasto e inversión representado gráficamente



### III ANÁLISIS DE EJECUCIÓN FISICA FINANCIERA EN SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS.

#### a. Asuntos Relevantes

Durante el año 2019, el Servicio de Administración de Rentas (SAR), consolidó una estructura operativa con intervención a nivel nacional, a través de la cual se implementaron las estrategias de gestión y control del Obligado Tributario (OT), se brindó asistencia y facilitación del cumplimiento oportuno de las obligaciones fiscales a través de medios virtuales y presenciales. En virtud de lo anterior, el SAR posee una estructura organizacional con presencia a lo largo de todo el territorio hondureño, de la forma siguiente:

- ✓ 1 Dirección Ejecutiva (5 dependencias nacionales: Secretaría General, Comunicación, Inspectoría General, Auditoría Interna, Formación y Capacitación).
- ✓ 6 Direcciones Nacionales (Cumplimiento Tributario, Talento Humano, Gestión Estratégica, Tecnología, Jurídico, Administración y Finanzas).
- ✓ 5 Direcciones Regionales (Centrosur, Noroccidental, Nororiental, Grandes Contribuyentes Tegucigalpa y Grandes Contribuyentes San Pedro Sula).
- ✓ 8 direcciones Departamentales (Comayagua, Choluteca, Tocoa, Danlí, Juticalpa, El Progreso, Santa Bárbara y Santa Rosa de Copán).
- ✓ 5 oficinas Tributarias de Asistencia al Cumplimiento (Marcala, Gracias, Ocotepeque, Puerto Cortes, y Tegucigalpa).

En 2019, el SAR enfrentó múltiples desafíos, sobre todo cuando se tiene la responsabilidad de generar los recursos a través de los cuales se financiarán los proyectos de desarrollo social,

económico y de infraestructura, contemplados dentro del Plan de Gobierno y más aún, en un entorno de país donde prevalece la inestabilidad socioeconómica y beneficios fiscales que reducen la posibilidad de una recaudación efectiva y oportuna. De igual forma, para los años subsiguientes se debe continuar implementando permanentemente, una disciplina fiscal que incentive al OT para el cumplimiento voluntario de sus obligaciones tributarias.

El SAR, en el cuarto y último trimestre del 2019, alcanzó los siguientes resultados en lo que a recaudación de ingresos tributarios se refiere de octubre a diciembre se recaudaron L 15,052.23 millones de tributos internos, representando un cumplimiento de 94.27% respecto a la meta (L 15,967.8) y un decrecimiento de -1.8%, sobre lo recaudado en el mismo período de 2018 (L 15,320.8 millones).

Cabe subrayar que el SAR está dejando sentadas las bases de una administración tributaria moderna, eficiente y enfocada en el servicio oportuno al OT, a través de la implementación de mejores prácticas orientadas a la facilitación y control. Este esfuerzo apunta a que se vea retribuido mediante el incremento de la calidad de vida de los más necesitados.

### **b. Análisis de los Objetivos y Resultados**

El SAR cuenta con un único objetivo de gestión, que es el “Incremento de la recaudación tributaria interna de forma sostenida en el largo plazo, contribuyendo activamente en el desarrollo socioeconómico de Honduras”. El resultado esperado para este objetivo es efectivamente, el ingreso por recaudación tributaria por un monto de L. 65,683.57 millones al 2019.

### **c. Análisis de los Ingresos**

La meta recaudatoria vigente (ingresos tributarios) para el cuarto trimestre 2019, asciende a L. 15,967.8 millones. El SAR impulso estrategias de fortalecimiento de controles y presencia fiscal en varias zonas y localidades del país a fin de brindar asistencia al cumplimiento, facilitar y verificar el cumplimiento voluntario de las obligaciones fiscales, entre otros. Se pusieron a disposición del obligado tributario, a través de los canales presenciales y virtuales, los servicios de registro, presentación de declaraciones, adhesión a facturación, validación de documentos fiscales y pago de las obligaciones tributarias, dando mayor énfasis en el mes de diciembre por concretarse el vencimiento de pago del tercer pago a cuenta correspondiente al periodo fiscal 2019. Debido a lo anterior se han recaudado L. 15,052.23 millones, según se muestra en el siguiente gráfico.



Fuente: SAR

Desglose de los ingresos tributarios por los impuestos más relevantes.

### Ingresos Tributarios (en millones de L.)

Impuesto Relevante	Meta Trimestral 2019	Ingreso Trimestral 2019	Meta Acumulada 2019	Ingreso Acumulado 2019	% Cumpl. Trimestral	% Cumplimiento Acum.
Impto. s/ la Renta	8,719.7	8,112.2	37,115.3	34,847.7	93.03%	93.89%
Impto. s/ venta	5,665.6	5,413.5	22,142.7	22,626.1	95.55%	102.18%
Otros Impto.	1,582.6	1,526.5	6,126.5	6,268.8	96.46%	102.32%
<b>Total</b>	<b>15,967.8</b>	<b>15,052.2</b>	<b>65,384.5</b>	<b>63,742.6</b>	<b>94.27%</b>	<b>97.49%</b>

Fuente: SAR/SEFIN-DGP  
Recaudación Enero – Diciembre datos definitivos

#### d. Análisis Macroeconómico Tributario al Cuarto Trimestre de 2019

El cuarto trimestre de 2019 estuvo marcado por una fase de moderada recuperación económica. En el contexto internacional, como resultado de una menor presión a la actividad comercial en un contexto de fuerte escala entre Estados Unidos y China (véase gráfico 1a), acompañado de mejores precios de las materias primas aún y cuando estos siguen proyectándose en umbrales bajos respecto de los últimos años. Aún persiste la creciente incertidumbre de las políticas financieras y monetarias (véase gráfico 1b). Dichos ingredientes han mermado la dinámica productiva de las economías a nivel mundial, aunque se vislumbran mejores condiciones a lo largo de 2020.

Gráfico 1. Incertidumbre de la Política Económica Internacional

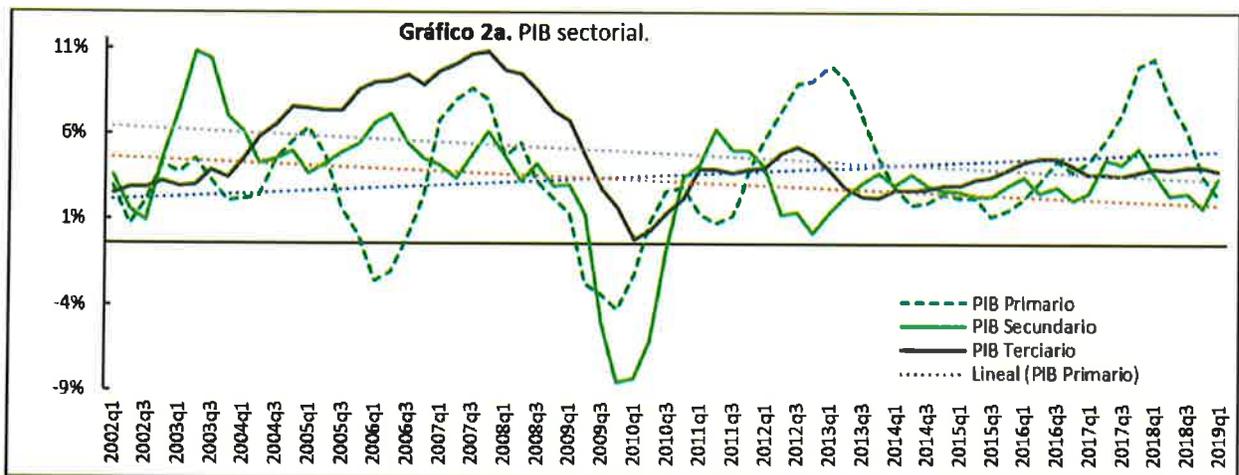


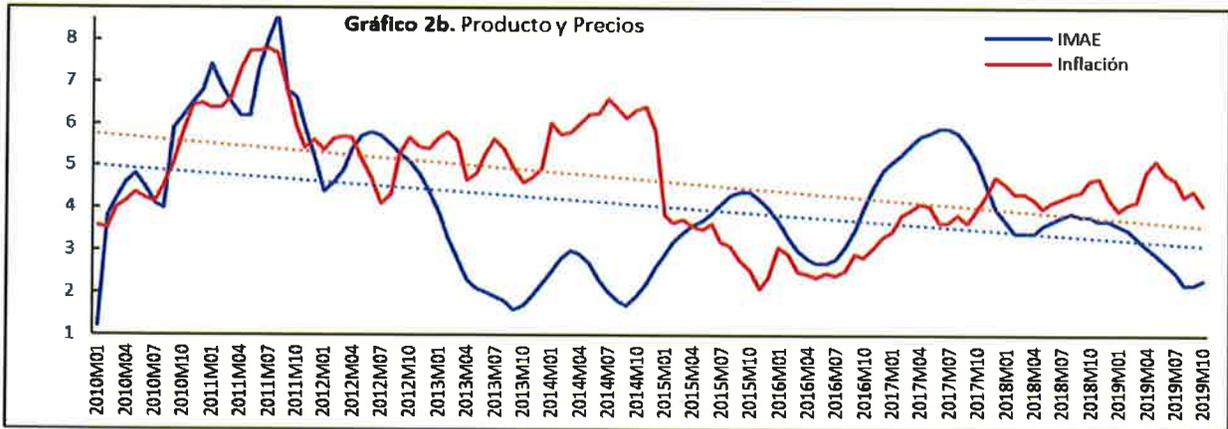


Fuente: Elaboración propia con Base de Datos Económicos de la Reserva Federal de San Luis.

En el plano doméstico, la actividad económica atraviesa una marcada desaceleración desde el tercer trimestre de 2018 explicado en gran parte por la abrupta caída del Producto Interno Bruto (PIB) primario (véase gráfico 2a) que se compone por las actividades agropecuarias y mineras, lo cual es consistente con la caída de los precios internacionales de las materias primas previamente mencionado sin obviar además los embates climatológicos que han mermado la producción de productos agrícolas a lo largo del territorio nacional. La desaceleración de la economía se ha visto acompañada por un moderado incremento en la tendencia de los precios, aunque estos siguen fluctuando dentro del umbral proyectado por el BCH para 2019 (3%-5%) luego de la revisión del Programa Monetario en agosto (véase gráfico 2b).

**Gráfico 2. Actividad Económica y Nivel de Precios de Honduras**

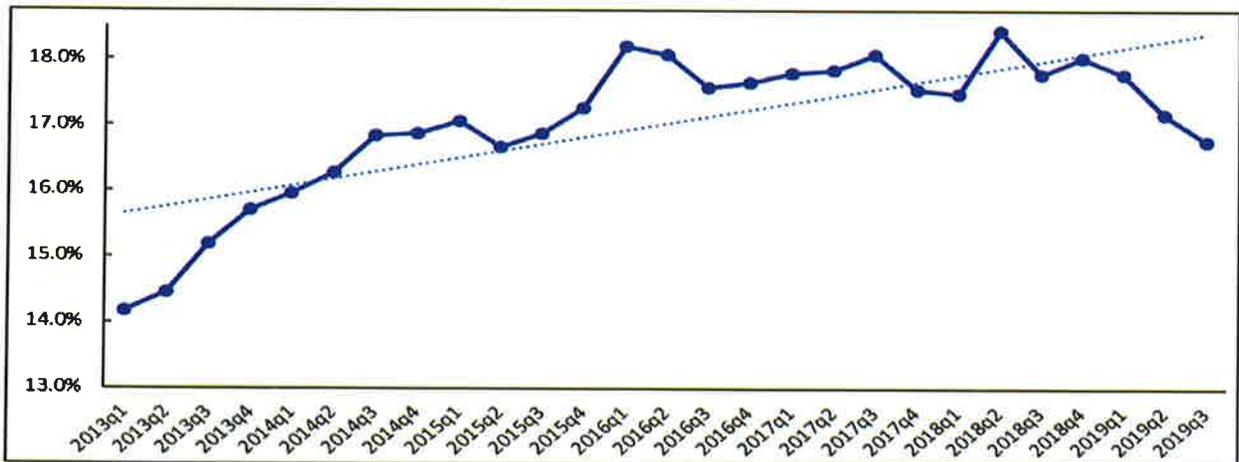




Fuente: Elaboración propia con base a datos del Banco Central de Honduras.

Como producto del desempeño económico previamente detallado y una coyuntura de política tributaria poco favorable debido a las medidas que incidieron sobre el potencial recaudatorio, se tiene que la recaudación de impuestos se ha visto mermada significativamente a lo largo de 2019. Específicamente, la presión tributaria expresa una marcada reducción a lo largo del presente ejercicio fiscal, lo cual se confirma a través del gráfico 3, ya que para el transcurso de 2019 la relación de tributos a PIB asciende a un 17.2%, mientras que para 2018 fue de 17.9% representando una caída de 0.7% respecto a la actividad económica agregada (véase gráfico 3).

**Gráfico 3. Evolución de la Presión Tributaria.**



## e. Análisis de Gastos

### ✓ Gasto por grupo

El siguiente cuadro brinda un resumen de los gastos por grupos en los IV trimestres de la gestión 2019, mostrando así mismo el presupuesto ejecutado y disponible con todas las fuentes. El porcentaje de ejecución presentado resulta de la relación presupuesto ejecutado-presupuesto aprobado vigente con sus congelamientos en los cuatro trimestres de la gestión 2019.

Grupo de gasto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado I Trimestre	Presupuesto Ejecutado II Trimestre	Presupuesto Ejecutado III Trimestre	Presupuesto Ejecutado IV Trimestre	Total Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Disponible	% Porcentaje de Ejecución
10000	Servicios Personales	786,213,706.00	590,830,917.00	128,821,004.00	165,916,275.00	120,286,182.00	167,698,718.00	582,722,179.00	8,108,733.00	98.63%
20000	Servicios No Personales	170,099,307.00	63,910,620.00	15,329,137.00	13,424,736.00	15,215,965.00	11,231,818.00	55,201,656.00	8,708,964.00	86.37%
30000	Materiales y Suministros	30,982,430.00	18,871,879.00	2,009,306.00	2,908,894.00	4,667,609.00	2,993,880.00	12,579,689.00	6,292,190.00	66.66%
40000	Bienes Capitalizables	59,133,000.00	62,299,836.00	10,725,925.00	7,441,014.00	1,346,197.00	5,161,343.00	24,674,479.00	37,625,357.00	39.61%
50000	Transferencias	39,250,277.00	18,112,408.00	14,523,520.00	90,300.00	1,227,975.00	588,836.00	16,430,631.00	1,681,777.00	90.71%
<b>Totales</b>		<b>1,085,678,720.00</b>	<b>754,025,655.00</b>	<b>171,408,892.00</b>	<b>189,781,219.00</b>	<b>142,743,928.00</b>	<b>187,674,595.00</b>	<b>691,608,634.00</b>	<b>62,417,021.00</b>	<b>91.72%</b>

(Fuente: SIAFI, el Presupuesto vigente incluye las fuentes: Tesoro Nacional, Fondos Propios y Crédito Externo)

## f. Ejecución total de gastos

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado I Trimestre	Presupuesto Ejecutado II Trimestre	Presupuesto Ejecutado III Trimestre	Presupuesto Ejecutado IV Trimestre	Total Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Disponible	% Porcentaje de Ejecución
1,085,678,720.00	754,025,655.00	171,408,892.00	189,781,219.00	142,743,928.00	187,674,595.00	691,608,634.00	62,417,021.00	91.72%



En el mes de julio se publicó el Decreto Ejecutivo Número PCM-036-2019 con el propósito de mantener una disciplina presupuestaria acorde con la Ley Orgánica del Presupuesto y con las metas establecidas en la Ley de Responsabilidad Fiscal en el que se decreta: se prohíbe en lo que resta del año 2019 la compra y arrendamiento de equipo de oficina, razón por la cual para el III y IV trimestres del año en el Servicio de Administración de Rentas la inversión en bienes de capital se vio reducida, de igual forma por el cierre anticipado del SIAFI no se llegó a ejecutar L. 31,251,532.00, en el que se incluyen procesos de compras, contrataciones y otros.

## IV PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA

### PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - BID 3541/BL-HO

#### A. PROGRESO Y RESULTADOS / RESUMEN EJECUTIVO

El Proyecto reporta en términos financieros, una ejecución acumulada de US\$9,332,224.30 y una ejecución para el periodo de octubre a diciembre de 2019 de US\$248,828.83

En lo referente a las actividades del componente 1 se logró el 100% del cumplimiento tanto físico como financiero mediante la presentación y aprobación de los entregables programados en dicho periodo.

En lo que respecta al componente 2, específicamente para el Producto 1, "SISTEMA DE INFORMACIÓN INTEGRADO DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS (SIISAR)", el pasado 25 de noviembre cerró el plazo para la presentación de ofertas del proceso, durante la etapa de preparación de ofertas mostraron interés en participar siete (7) empresas, sin embargo en dicha fecha infortunadamente no se recibieron ofertas de las empresas interesadas, declarándose el proceso como desierto, en virtud de ello, se acordó solicitar retroalimentación de las empresas sobre las razones que les impidió participar, cuyo insumo servirá para evaluar y ajustar el documento licitatorio a fin de iniciar un nuevo proceso.

Se logró la contratación de los tres expertos internacionales tecnológicos tributarios para apoyar el proyecto de la plataforma tecnológica de la institución, a partir de las consultorías se obtuvieron los siguientes productos:

- a. Documento que contenga la metodología para realizar el análisis de la cartera morosa y aplicación del análisis de la cartera.
- b. Documento que contenga la metodología para la estandarización de la especificación funcional de los flujos de trabajo.
- c. Documento que contenga la plantilla estándar propuesta para la parametrización del flujo de trabajo y pueda ser utilizada para la documentación de los flujos que requiere el sistema informático del SAR.
- d. Ejecución e informe de transferencia de conocimiento de los módulos: (i) facilidades de pagos (FAP); (ii) administración de parámetros (PAR); (iii) depuración y migración de información de Etax a Etax2 (MIG); (iv) gestión de flujos de trabajo, workflow (GFT); (v) seguridad y auditoría (SEG); (vi) oficina virtual (OVI); (vii) base de datos de documentos (BDD); y (viii) presentación de declaraciones (PRD).

En el producto 2 del componente 2, en relación a la Infraestructura Tecnológica de Software y Física del SAR, se finalizaron las revisiones de los módulos que conforman el Sistema Integrado de Bienes y Talento Humano ERP, orientado a la automatización de los procesos realizados por la DNTH y la DNAF alcanzando un 95% de ejecución física y financiera; para el primer trimestre del 2020, finalizará la implementación del sistema e iniciará la garantía por un lapso de 3 meses, para luego pasar al periodo de soporte por un periodo de 12 meses.

En relación al proceso para la adquisición de Licencias para tecnologías de información y sistemas de información de colas, se llevó a cabo la apertura y recepción de ofertas para el nuevo proceso, a partir de la cual se recibieron ofertas de 7 empresas, las cuales se encuentran en proceso de revisión por parte del comité de evaluación. El proceso está previsto para ser adjudicado en el primer trimestre del 2020.

Con respecto a las Obras Complementarias del Edificio Regional Tributario del SAR en San Pedro Sula, la obra finalizó el pasado mes de agosto; en el mes de noviembre se realizó una visita de campo para dar cierre administrativo al Contrato para efectos de realizar el pago de la última estimación.

El producto 3 del componente 2, en cuanto a la ejecución del contrato de la implementación del marco de gobierno y gestión de TI basado en COBIT5, para la capacitación y certificación del personal de Dirección Nacional de Tecnología, se realizó el levantamiento de los 37 procesos COBIT5, con el cual se elaboró el mapa de ruta para la implementación de 20 procesos, dando como resultado la definición del plan de trabajo, que incluye las capacitaciones al personal IT; a la fecha

se cuenta con el diseño de los 20 procesos que se documentarán e implementarán. Se tiene previsto concluir el contrato en el primer trimestre del 2020.

En relación al proceso para la contratación de servicios de Capacitación y Certificación del Talento Humano de la Dirección Nacional de Tecnología SAR, se solicitó No Objeción al Informe de Evaluación y Recomendación de adjudicación de los lotes 1, 5 y 6 y el fracaso de los lotes 2, 3 y 4. Se tiene prevista la contratación de los servicios en el primer trimestre del 2020.

De igual forma, nuevamente se revisarán las especificaciones técnicas para iniciar un nuevo proceso para la adquisición de los lotes 2, 3 y 4.

En cuanto al componente 3, específicamente, el producto 4. Sistema de Gestión del Cambio, se encuentra en proceso de completar el acta de negociación (definición de plan de pagos) que se firmará con la empresa que apoyará al SAR en la implementación de un proceso de gestión del cambio organizacional para afrontar los cambios de la reforma integral de la administración tributaria en las esferas institucional, procedimental y de modernización tecnológica. Se tiene programada su ejecución en el mes de mayo del 2020.

Colaboradores finalizan el programa permanente de capacitación en modalidad presencial y virtual según lo programado.

### B. MATRIZ DE AVANCES EN EL PERIODO (PMR)

Productos	Unidad de Medida	Programación Anual		Ejecución a) 31 de diciembre		Comentarios
		Físico	Financiero	Físico	Financiero	
<b>COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.</b>						
1.1 Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	0	28,000.00	0	28,000.00	Los procesos finalizaron en enero 2019
<b>COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.</b>						
2.1 Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	0	714,000.00	0	0.00	Documento de Licitación en revisión de comité (UCP-DNT) para una nueva publicación, dado que en la fecha de presentación de ofertas no se presentaron las empresas interesadas, declarándose el proceso como desierto.
2.2 Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	0.06	1,310,337.00	0.05	419,276.00	El monto ejecutado considera el pago de paneles solares, Obra Remodelación edificio San Pedro Sula, Supervisión Senior y Junior de obra. Renovación de licencias (Contratación Directa Lotes 1, 2 y 3)

						<p>Licencia para gestión de base de datos y Licencia para optimización de desarrollo de software (LPI-SAR-BID-001-2019 PFI0AT-121)</p> <p>Procesos activos. Licitación publicación, segunda vuelta, en proceso de revisión y evaluación de ofertas por parte del Comité Evaluador. Monto programado USD\$1,065,986.00</p>
2.3 Dirección de GTI (DNT) fortalecida	Unidad	0	239,988.00	0	170,388.00	<p>El monto ejecutado se debe a los pagos realizados por el Diseño e Implementación del Marco de Gobierno y Gestión de TI basado en COBIT. El contrato finaliza en el primer trimestre de 2020.</p> <p>Procesos activos. Adjudicada la empresa que brindará los Servicios de Capacitación y certificaciones de Talento Humano de DNT -SAR. Su ejecución está programada para el primer trimestre (febrero) del 2020 Monto adjudicado USD\$186,987.00</p> <p>Monto programado para el año 2020 USD\$83,012.00</p>
<b>COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR</b>						
3.2 Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	85	0.00	119	0.00	<p>Se supera la meta física mediante la contratación de 119 colaboradores como parte del proceso de reclutamiento y selección.</p>

3.4 Sistemática de gestión del cambio implantada	Sistemática	1	106,000.00	0	0	En proceso de complementar el acta de negociación (forma de pago) con empresa que presentó propuestas técnica-financiera.
3.6 Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	72	408,353.31	90	410,438.00	El monto ejecutado considera las pasantías de colaboradores del SAR, capacitación del SAR, Consultorías internacionales en auditoría tributaria, facturación y cobranzas y expertos tecnológicos  La meta física se supera con la capacitación de 90 colaboradores nuevos
<b>Total</b>			<b>2,806,678.31</b>	<b>Total</b>	<b>1,028,102.00</b>	

## C. EJECUCIÓN FINANCIERA

CUADRO C.1 Ejecución Financiera (Montos en L.)

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	BID 3541-BL-HO	USD	40,000,000.00	27/1/2016
		Lempiras	985,736,000.00	30/3/2021
Financiera				
Periodo	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
IV Trimestre 2019	95,297,633.00	34,640,529.00	6,131,988.31	17.7%
Acumulado 2019	95,297,633.00	34,640,529.00	33,067,426.29	95.5%
Acumulado Vida del proyecto	985,736,000.00	985,736,000.00	517,898,585.52	52.5%

Tipo de Cambio 26/12/2019

24.6434

## D. MONTOS COMPROMETIDOS ACUMULADOS

CUADRO D 1 (Montos en US\$)

Fuente de financiamiento	Monto de financiamiento	Monto comprometido a fecha de corte del informe	%
<b>BID</b>	27,000,000.00	9,526,769.53	35%
<b>Contrapartida Local1:</b> <b>(Si aplica)</b>	13,000,000.00	13,000,000.00	100%
<b>Monto Total</b>	40,000,000.00	22,526,769.53	56.31%

### PROBLEMÁTICA.

- Por la naturaleza del servicio y especificaciones técnicas tan especializadas requeridas para el proceso de contratación del "Sistema de Información Integrado del Servicio de Administración de Rentas (SIISAR)" no se recibieron propuestas de las empresas interesadas en participar, afectando de esta forma la programación técnica-financiera del programa, razón por la cual se están revisando nuevamente las especificaciones técnicas conforme la retroalimentación de las empresas interesadas.
- Para el proceso de licitación de los servicios de capacitación y certificación de Talento Humano de la Dirección Nacional de Tecnología del SAR, tuvo un pequeño retraso en la programación dada la falta de participación de proveedores TI en los lotes ofertados en las licitaciones, en virtud de que las ofertas económicas de algunos lotes exceden considerablemente el presupuesto estimado, razón por la cual la DNT del SAR inició una revisión de precios con los proveedores que imparten dichos cursos y certificaciones.