

INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRÍCOLA

INFORME DE RENDICION DE CUENTAS EJERCICIO 2017

**1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR RENGLÓN DE GASTO EN FUNCIONAMIENTO,
INVERSIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS Y DEUDA PÚBLICA**

PERIODO FISCAL DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

RENGLON	DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	EJECUTADO
2110.0000	Empresas Públicas no Financieras Nacionales				
	Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -				
2110.0078	INDECA-				
10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
011	Personal Permanente	Q 2,247,924.00	Q 313,972.00	Q 2,561,896.00	Q 2,300,915.60
012	Complemento personal al salario del personal permanente	Q 926,400.00	Q 112,800.00	Q 1,039,200.00	Q 843,111.01
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	Q 3,660.00	Q 500.00	Q 4,160.00	Q 3,480.00
014	Complemento por calidad profesional al pers. Permanente	Q 31,500.00	Q 1,500.00	Q 33,000.00	Q 27,375.00
015	Complementos específicos al personal permanente	Q 1,064,400.00	Q 141,800.00	Q 1,206,200.00	Q 1,087,416.60
022	Personal por contrato	Q 496,116.00	Q (165,272.00)	Q 330,844.00	Q 322,617.06
024	Comp. Personal al salario del personal temporal	Q 201,600.00	Q (67,200.00)	Q 134,400.00	Q 101,106.45
026	Comp. Por calidad profesional al personal temporal	Q -	Q 3,000.00	Q 3,000.00	Q 2,975.81
027	Complementos específicos al personal temporal	Q 234,600.00	Q (78,200.00)	Q 156,400.00	Q 152,852.40
029	Otras remuneraciones de personal temporal	Q 786,000.00	Q -	Q 786,000.00	Q 459,712.90
031	Jornales	Q 484,030.00	Q -	Q 484,030.00	Q 468,559.31
032	Comp. Por antigüedad al pers. Por jornal	Q 10,800.00	Q -	Q 10,800.00	Q 3,077.90
033	Comp. específicos al personal por jornal	Q 112,527.00	Q 115,004.00	Q 227,531.00	Q 221,429.80
051	Aporte patronal al IGSS	Q 592,421.00	Q 18,330.00	Q 610,751.00	Q 554,367.05
061	Dietas	Q 14,400.00	Q -	Q 14,400.00	Q 2,700.00
063	Gastos de representación en el interior	Q 72,000.00	Q -	Q 72,000.00	Q 72,000.00
071	Aguinaldo	Q 482,583.00	Q 2,070.00	Q 484,653.00	Q 446,746.53
072	Bonificación anual (Bono 14)	Q 482,583.00	Q 2,070.00	Q 484,653.00	Q 352,216.98
073	Bono vacacional	Q 11,400.00	Q 1,000.00	Q 12,400.00	Q 12,311.53
111	Energía eléctrica	Q 700,000.00	Q (170,000.00)	Q 530,000.00	Q 406,800.21
112	Agua	Q 15,000.00	Q -	Q 15,000.00	Q 1,500.20
113	Telefonía	Q 210,000.00	Q -	Q 210,000.00	Q 149,317.98
114	Correos y telégrafos	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 1,192.00
115	Extracción de Basura y destrucción de desechos solidos	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 3,747.52
121	Divulgación e Información	Q 50,000.00	Q -	Q 50,000.00	Q 21,968.10
122	Impresión, encuadernación y reproducción	Q 25,000.00	Q -	Q 25,000.00	Q 23,286.70
133	Viáticos en el interior	Q 210,000.00	Q -	Q 210,000.00	Q 179,521.83

141	Transporte de personas	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q 85.00
142	Fletes	Q 600,000.00	Q 200,000.00	Q 800,000.00	Q 250,122.04
143	Almacenaje	Q 524,424.00	Q (100,000.00)	Q 424,424.00	Q 66,440.98
158	Derechos de bienes intangibles	Q 60,000.00	Q -	Q 60,000.00	Q 14,963.20
162	Mant. y rep. de equipo de oficina	Q 350,000.00	Q (300,000.00)	Q 50,000.00	Q 4,355.00
165	Mant. y rep. de medios de transporte	Q 1,050,000.00	Q (804,100.00)	Q 245,900.00	Q 223,780.00
168	Mant. y rep. de equipo de computo	Q 250,000.00	Q (214,000.00)	Q 36,000.00	Q 877.50
169	Mant. y rep. de otras maquinarias y equipos	Q 2,260,000.00	Q (1,751,000.00)	Q 509,000.00	Q 108,201.33
171	Mant. y rep. de edificios	Q 2,012,150.00	Q (160,000.00)	Q 1,852,150.00	Q 668,693.26
174	Mant. y rep. de instalaciones	Q 1,960,000.00	Q (545,000.00)	Q 1,415,000.00	Q 204,987.75
183	Servicios jurídicos	Q 20,000.00	Q 30,000.00	Q 50,000.00	Q 45,000.00
185	Servicios de capacitación	Q 15,000.00	Q 15,000.00	Q 30,000.00	Q 7,400.00
186	Serv. de informática y sistemas comput.	Q -	Q 38,000.00	Q 38,000.00	Q 34,535.20
188	Serv. de ing., arq. y supervision de obras	Q 750,000.00	Q (292,900.00)	Q 457,100.00	Q 134,800.00
189	Otros estudios y/o servicios	Q 430,000.00	Q 80,000.00	Q 510,000.00	Q 56,046.53
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	Q 150,000.00	Q 30,000.00	Q 180,000.00	Q 162,268.11
194	Gastos bancarios, comisiones y otras gastos	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 180.00
195	Impuestos, derechos y tasas	Q 15,000.00	Q 10,000.00	Q 25,000.00	Q 17,862.37
196	Servicios de atención y protocolo	Q 15,000.00	Q -	Q 15,000.00	Q -
197	Servicios de vigilancia	Q 620,000.00	Q -	Q 620,000.00	Q 614,700.00
199	Otros servicios no personales	Q 60,000.00	Q 120,240.00	Q 180,240.00	Q 39,557.79
211	Alimentos para personas	Q 40,000.00	Q 40,000.00	Q 80,000.00	Q 77,043.20
214	Prod. Agroforestal., madera, corcho y manufactura.	Q 10,500.00	Q -	Q 10,500.00	Q 382.50
223	Piedra, arcilla y arena	Q 2,500.00	Q 50,000.00	Q 52,500.00	Q 14,739.00
231	Hilados y telas	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q 720.00
232	Acabados textiles	Q -	Q 30,000.00	Q 30,000.00	Q 20,199.53
233	Prendas de vestir	Q 20,000.00	Q 30,000.00	Q 50,000.00	Q 42,312.50
241	Papel de escritorio	Q 20,000.00	Q 10,000.00	Q 30,000.00	Q 9,486.89
243	Productos de papel o cartón	Q -	Q 10,000.00	Q 10,000.00	Q 5,515.50
244	Productos de artes graficas	Q 10,000.00	Q 10,000.00	Q 20,000.00	Q 15,962.55
245	Libros, revistas y periódicos	Q 5,000.00	Q 5,000.00	Q 10,000.00	Q 1,941.80
247	Especies timbradas y valores	Q 13,000.00	Q 5,000.00	Q 18,000.00	Q 2,874.00
253	Llantas y neumáticos	Q 29,000.00	Q 20,000.00	Q 49,000.00	Q 17,199.00
254	Artículos de caucho	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	Q -
262	Combustibles y lubricantes	Q 280,000.00	Q -	Q 280,000.00	Q 149,920.62
264	Insecticidas, fumigantes y similares	Q 60,000.00	Q 160,000.00	Q 220,000.00	Q 198,381.93
266	Productos medicinales y farmacéuticos	Q 6,000.00	Q 10,000.00	Q 16,000.00	Q 12,908.69
267	Tintes, pinturas y colorantes	Q 22,000.00	Q 55,000.00	Q 77,000.00	Q 47,557.72
268	Productos plásticos, nylon, vinil y P.V.C.	Q 25,500.00	Q 250,000.00	Q 275,500.00	Q 224,256.15

269	Otros productos químicos y conexos	Q	30,000.00	Q	-	Q	30,000.00	Q	23,708.92
272	Productos de vidrio	Q	6,000.00	Q	14,000.00	Q	20,000.00	Q	207.95
274	Cemento	Q	2,500.00	Q	-	Q	2,500.00	Q	2,189.29
283	Productos de metal	Q	15,000.00	Q	-	Q	15,000.00	Q	9,871.88
284	Estructuras metálicas acabadas	Q	25,000.00	Q	160,000.00	Q	185,000.00	Q	158,853.80
286	Herramientas menores	Q	15,000.00	Q	10,000.00	Q	25,000.00	Q	11,154.31
289	Otros productos metálicos	Q	20,000.00	Q	-	Q	20,000.00	Q	14,178.03
291	Útiles de oficina	Q	10,000.00	Q	10,000.00	Q	20,000.00	Q	19,152.06
292	Útiles de limpieza y productos sanitarios	Q	10,000.00	Q	24,236.00	Q	34,236.00	Q	25,590.59
296	Útiles de cocina y comedor	Q	5,000.00	Q	-	Q	5,000.00	Q	288.00
297	Útiles, accesorios y materiales eléctricos	Q	70,000.00	Q	16,000.00	Q	86,000.00	Q	55,531.23
298	Accesorios y repuestos en general	Q	40,000.00	Q	10,000.00	Q	50,000.00	Q	14,549.52
299	Otros materiales y suministros	Q	30,000.00	Q	20,000.00	Q	50,000.00	Q	28,110.50
413	Indemnizaciones al personal	Q	457,112.00	Q	(180,000.00)	Q	277,112.00	Q	51,372.56
415	Vacaciones pagadas por retiro	Q	604,388.00	Q	(70,000.00)	Q	534,388.00	Q	55,327.37
456	Servicios Gubernamentales de Fiscalización	Q	59,389.00	Q	-	Q	59,389.00	Q	59,389.00
913	Sentencias Judiciales	Q	265,000.00	Q	240,000.00	Q	505,000.00	Q	364,255.42
TOTAL 10	Gastos de Funcionamiento		Q 22,859,407.00		Q (2,473,150.00)		Q 20,386,257.00		Q 12,612,294.54
20	INVERSIÓN								
322	Equipo de oficina	Q	10,000.00	Q	92,150.00	Q	102,150.00	Q	82,879.82
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	Q	5,000.00	Q	10,000.00	Q	15,000.00	Q	14,091.00
325	Equipo de Transporte	Q	750,000.00	Q	700,000.00	Q	1,450,000.00	Q	1,211,150.00
326	Equipo para comunicaciones	Q	19,500.00	Q	-	Q	19,500.00	Q	5,350.00
328	Equipo de computo	Q	50,000.00	Q	-	Q	50,000.00	Q	49,968.68
329	Otras maquinarias y equipos	Q	61,500.00	Q	1,671,000.00	Q	1,732,500.00	Q	1,102,605.32
TOTAL 20	Inversión		Q 896,000.00		Q 2,473,150.00		Q 3,369,150.00		Q 2,466,044.82
TOTAL	Empresas Públicas no Financieras Nacionales		Q 23,755,407.00		Q -		Q 23,755,407.00		Q 15,078,339.36

2. Metas, indicadores, productos y resultados que miden el impacto de las políticas pública<s

METAS (Tm)	INDICADORES	PRODUCTOS	RESULTADOS (Tm)
67,200	Manejo de alimentos	Alimentos manejados en forma oportuna a instituciones nacionales e internacionales para su entrega final a familias con inseguridad alimentaria	58,357.09
1,500	Beneficiado de granos básicos	Granos básicos beneficiados de productores excedentarios y comercializadores	0

Del cuadro anterior podemos ver que el cumplimiento de las metas físicas fue de 86.84% para el manejo de alimentos. Lo anterior representa que las existencias promedio diarias fueron de aproximadamente 4,865 Tm al mes, lo que contribuyó a cubrir la inseguridad alimentaria de la población en las áreas priorizadas por cada institución.

En cuanto al beneficiado de granos básicos, no se tuvo demanda concreta del servicio por parte de los agricultores atendidos por el MAGA o el PMA, por lo que no se alcanzaron las metas propuestas.

3. Número de beneficiarios, ubicación y mecanismos de cumplimiento de metas

En relación al número de beneficiarios del producto de alimentos manejados, el INDECA no entrega servicios directamente a los consumidores finales, sino solo a instituciones como el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación –MAGA-, el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social –MSPAS- y más recientemente a la Secretaría de Obras Sociales de la Esposa del Presidente –SOSEP-, por lo cual no maneja beneficiarios, ni las ubicaciones específicas de entrega de los alimentos, pero se puede decir que fue a nivel nacional de acuerdo con lo ejecutado por las instituciones mencionadas.

Entre los mecanismos de cumplimiento de metas utilizados para el manejo de alimentos, estuvo la coordinación con diferentes instituciones, tales como el Programa Mundial de Alimentos –PMA-, la Secretaría de Seguridad Alimentaria y Nutricional –SESAN-, el MAGA, y el MSPAS, para lograr que los alimentos manejados fueran internados a las bodegas del INDECA, resguardados y finalmente despachados a las instituciones que los distribuyeron a los beneficiarios finales.

4. Medidas de transparencia y calidad del gasto implementadas

La Gerencia General proveyó de los recursos necesarios a la Dirección de Auditoría Interna, para el cumplimiento de sus funciones como órgano interno de supervisión de la calidad y transparencia del gasto. La Dirección de Auditoría Interna elaboró y cumplió con su plan de supervisión en las diferentes áreas de la institución, revisando los procedimientos habituales de compras y contrataciones, así como verificando la calidad del gasto y el cumplimiento de las normativas estatales vigentes. Las diferentes Direcciones

institucionales (Logística, Administrativa, Financiera y Planificación) atendieron las recomendaciones de la Auditoría Interna para mejorar la gestión de la institución.

Tanto las Direcciones Financiera, Administrativa y de Planificación, cumplieron con la utilización de los sistemas estatales de control de gastos y transparencia tales como SIGES, SICOINDES, GUATECOMPRAS, o los de verificación de metas físicas tales como el SIPLAN, y el SIINSAN; además a través de la Dirección de Planificación, se cumplió con lo que norma la Ley de Acceso a la Información Pública, al divulgar los contenidos mínimos que dicha ley exige en su artículo 10.

La Dirección Administrativa, a través de la Unidad de Recursos Humanos, tiene en proceso de implementación la incorporación del INDECA al Sistema Integrado de Administración de Recursos Humanos –SIARH-, lo que vincula a la institución a Guatenóminas y brindará mayor transparencia en la gestión del recurso humano.

La administración y el liderazgo sano de la institución, aunados al cumplimiento de procesos y la legislación vigente, han fomentado que la institución cuente con personal idóneo y con experiencia, en constante capacitación, lo que le permite a la misma cumplir con sus objetivos de forma transparente.