



REPÚBLICA DE PANAMÁ  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIRECCIÓN DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA

INFORME EJECUTIVO  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA  
CONTRALORIA GENERAL  
AL 31 DE MARZO DE 2011



**Abril de 2011**

**REPÚBLICA DE PANAMÁ**  
**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIRECCIÓN DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA**

**Informe Ejecutivo**  
**Ejecución presupuestaria de la**  
**Contraloría General**  
**Al 31 de marzo de 2011**

**Abril de 2011**

REPÚBLICA DE PANAMÁ  
**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
Dirección de Asesoría Económica y Financiera

GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI  
Contralora General

LUIS FELIPE ICAZA F.  
Subcontralor General

EDWIN R. HERRERA  
Secretario General

ALEXIS A. ARIAS C.  
Director

**Unidad de Coordinación y Análisis Presupuestario**

Aritz Priscilla Del Cid de Moscoso  
Coordinadora

Analistas de Presupuesto:

Yolanis L. Jaramillo R.

Jackeline Aguilar S.

Gregorio Gálvez L.

# INDICE

	<b>PÁGINA</b>
<b>1. MARCO GENERAL .....</b>	<b>1</b>
<b>2. BALANCE PRESUPUESTARIO.....</b>	<b>3</b>
<b>3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....</b>	<b>3</b>
<b>4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN .....</b>	<b>6</b>
4.1 Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-fiscaliza).....	7
4.2 Reparación y Equipamiento de las Instalaciones (Edificio Sede).....	7
4.3 Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre.....	14
4.4 Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General .....	14
4.5 Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico.....	15

# INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN AL 31 DE MARZO DE 2011

## 1. MARCO GENERAL

El presente informe contiene los movimientos realizados en este período, mostrando sus variantes y el registro de su avance, refiriéndose a la gestión administrativa, gastos e inversiones basados en el Presupuesto Modificado de la **Contraloría General de la República (CGR)**.

Cuadro No.1

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIÓN Y PROYECTO  
AL 31 DE MARZO DE 2011  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)-(3)	(6)=(3/2)*100
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>81,253,100.00</b>	<b>32,687,089.00</b>	<b>21,208,141.54</b>	<b>487,849.88</b>	<b>11,478,947.46</b>	<b>64.88</b>
Superior	2,083,361.00	535,369.00	327,291.38	0.00	208,077.62	61.13
Asesoría Jurídica	2,180,235.00	728,392.00	492,313.80	0.00	236,078.20	67.59
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	545,432.00	199,476.00	60,217.54	0.00	139,258.46	30.19
Auditoría Interna	1,568,064.00	282,250.00	132,528.48	0.00	149,721.52	46.95
Asuntos Internacionales	321,704.00	92,868.00	44,674.66	0.00	48,193.34	48.11
Administración y Finanzas	7,025,257.00	2,137,160.00	1,329,485.34	164,989.96	807,674.66	62.21
Asesoría Económica y Financiera	765,020.00	210,852.00	154,980.24	0.00	55,871.76	73.50
Informática	2,340,406.00	593,631.00	405,732.13	0.00	187,898.87	68.35
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,153,865.00	2,138,885.00	336,733.64	0.00	1,802,151.36	15.74
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,483,840.00	931,021.00	697,821.40	0.00	233,199.60	74.95
Fiscalización General	17,886,944.00	4,900,530.00	3,514,898.42	0.00	1,385,631.58	71.72
Consular Comercial	1,333,698.00	473,224.00	255,824.44	0.00	217,399.56	54.06
Ingeniería	2,161,657.00	597,837.00	422,077.98	0.00	175,759.02	70.60
Estadística y Censo	29,166,881.00	17,166,363.00	11,778,133.94	322,859.92	5,388,229.06	68.61
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,535.21	0.00	164.79	98.11
Auditoría General	7,063,142.00	1,642,150.00	1,214,403.21	0.00	427,746.79	73.95
Denuncia Ciudadana	164,894.00	48,381.00	32,489.73	0.00	15,891.27	67.15
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,358,400.00</b>	<b>2,948,350.00</b>	<b>144,746.32</b>	<b>371,512.99</b>	<b>2,803,603.68</b>	<b>4.91</b>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,404,100.00	484,794.00	14,139.34	147,660.00	470,654.66	2.92
Reparación y Equipamiento de Instalaciones	824,300.00	84,787.00	487.09	0.00	84,299.91	0.57
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	639,500.00	319,750.00	0.00	0.00	319,750.00	0.00
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	1,684,600.00	902,715.00	0.00	0.00	902,715.00	0.00
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,805,900.00	1,156,304.00	130,119.89	223,852.99	1,026,184.11	11.25
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>35,635,439.00</b>	<b>21,352,887.86</b>	<b>859,362.87</b>	<b>14,282,551.14</b>	<b>59.92</b>

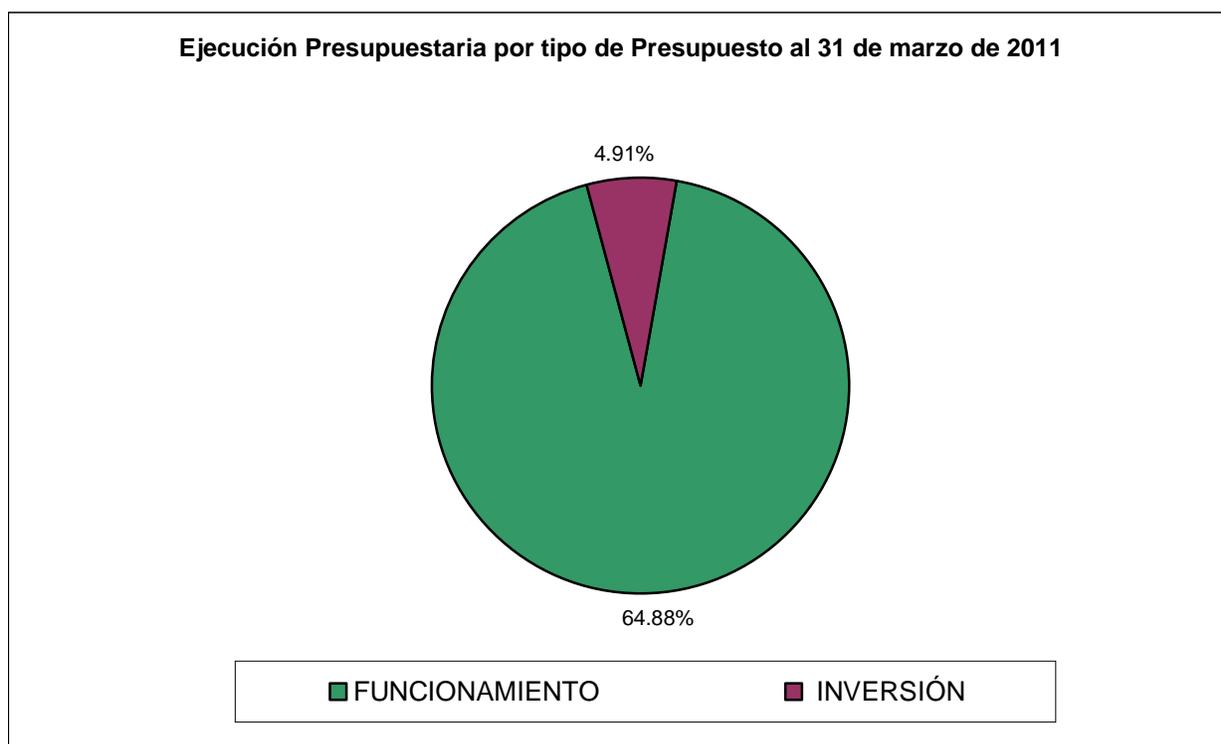
FUENTE: Contraloría General de la República, Dirección Métodos y Sistemas de Contabilidad.

El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2011 asciende a **B/.88,611,500.00** de los cuales B/.81,253,100.00 (91.70%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7,358,400.00 (8.30%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.35,635,439.00 de los cuales B/.32,687,089.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.2,948,350.00 a gastos de inversión, lo que representa en términos relativos a 91.73% y 8.27% respectivamente.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 59.92%; es decir, B/.21,352,887.86.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.21,208,141.54 mostrando el 64.88% de avance relativo a la asignación del presupuesto modificado de B/.32,687,089.00.



El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.144,746.32 reflejando el 4.91% de avance con relación al asignado de B/.2,948,350.00.

En el mes de marzo la ejecución presupuestaria fue de B/.4,630,349.24, de los cuales el 99.23% corresponde al presupuesto de funcionamiento, lo que representa en términos absolutos B/.4,594,657.27 y 0.77% al de ejecución en el presupuesto de inversión, lo que representa B/.35,691.97.

## 2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.21,208,141.54 o sea un 99.32% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.21,352,887.86. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.10,711,686.29 en Servicios Personales que representa un 50.51% del total de gastos corrientes.

Cuadro No.2

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTOS**  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	PAGADO ACUMULADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PAGAR	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO					
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3-6)	(7)=(3)/(2)*100
<b>TOTAL</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>35,635,439.00</b>	<b>21,352,887.86</b>	<b>859,362.87</b>	<b>15,339,622.98</b>	<b>6,013,264.88</b>	<b>59.92</b>
<b>I. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>81,107,889.00</b>	<b>32,541,878.00</b>	<b>21,208,141.54</b>	<b>487,849.88</b>	<b>15,232,554.86</b>	<b>5,975,586.68</b>	<b>65.17</b>
<b>A. OPERACIÓN</b>	<b>80,972,219.00</b>	<b>32,436,206.00</b>	<b>21,196,795.58</b>	<b>487,849.88</b>	<b>15,221,208.90</b>	<b>5,975,586.68</b>	<b>65.35</b>
1 Servicios Personales	56,844,873.00	15,549,278.00	10,711,686.29	0.00	10,711,686.29	0.00	68.89
2 Servicios No Personales	18,829,419.00	14,108,984.00	9,246,762.65	487,849.88	3,973,762.59	5,273,000.06	65.54
3 Materiales y Suministros	5,275,227.00	2,772,103.00	1,238,346.64	0.00	535,760.02	702,586.62	44.67
4 Otros Gastos de Operaciones	22,700.00	5,841.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. TRANSFERENCIAS</b>	<b>135,670.00</b>	<b>105,672.00</b>	<b>11,345.96</b>	<b>0.00</b>	<b>11,345.96</b>	<b>0.00</b>	<b>10.74</b>
1 Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
2 Al Sector Privado	135,670.00	105,672.00	11,345.96	0.00	11,345.96	0.00	10.74
a. A las Personas	126,970.00	96,972.00	2,810.75	0.00	2,810.75	0.00	2.90
b. A Instituciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
c. Al Sector Externo	8,700.00	8,700.00	8,535.21	0.00	8,535.21	0.00	98.11
3 Seguro Social Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
<b>C. INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>..</b>
a. Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
b. Externos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
<b>II. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>7,503,611.00</b>	<b>3,093,561.00</b>	<b>144,746.32</b>	<b>371,512.99</b>	<b>107,068.12</b>	<b>37,678.20</b>	<b>4.68</b>
<b>A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>..</b>
<b>B. MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>145,211.00</b>	<b>145,211.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a. De Oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
b. De Producción	7,276.00	7,276.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c. De Transporte	67,785.00	67,785.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d. Otros Equipos	70,150.00	70,150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>..</b>
<b>D. OTRAS INVERSIONES</b>	<b>7,358,400.00</b>	<b>2,948,350.00</b>	<b>144,746.32</b>	<b>371,512.99</b>	<b>107,068.12</b>	<b>37,678.20</b>	<b>4.91</b>
a. Gastos Adm. en la Inv.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
b. Adiestramiento de Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
c. Estudios de Factibilidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
d. Otras	7,358,400.00	2,948,350.00	144,746.32	371,512.99	107,068.12	37,678.20	4.91

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.21,352,887.86 de ejecución total al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.15,339,622.98 (71.84%), quedando un saldo de B/.6,013,264.88 (28.16%).

## 3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de funcionamiento para la vigencia fiscal 2011 fue aprobado por la suma de B/.81,253,100.00.

Cuadro No.3

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO**  
**Al 31 DE MARZO DE 2011**  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2-3)	(6)=3/2*100
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>81,253,100.00</b>	<b>32,687,089.00</b>	<b>21,208,141.54</b>	<b>487,849.88</b>	<b>11,478,947.46</b>	<b>64.88</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>56,844,873.00</b>	<b>15,549,278.00</b>	<b>10,711,686.29</b>	<b>0.00</b>	<b>4,837,591.71</b>	<b>68.89</b>
Sueldos	35,783,441.00	8,823,784.00	7,191,097.07	0.00	1,632,686.93	81.50
Personal Transitorio	9,184,400.00	2,361,418.00	1,520,570.38	0.00	840,847.62	64.39
Personal Contingente	399,100.00	40,480.00	6,360.00	0.00	34,120.00	15.71
Gastos de Representación	582,600.00	145,650.00	106,170.00	0.00	39,480.00	72.89
Sobretiempo	263,000.00	16,500.00	0.00	0.00	16,500.00	0.00
Décimo Tercer Mes	1,589,400.00	540,400.00	403,498.85	0.00	136,901.15	74.67
Contribuciones a la Seguridad Social	7,273,223.00	1,851,337.00	1,386,727.32	0.00	464,609.68	74.90
Otros Servicios Personales	498,400.00	498,400.00	81,715.00	0.00	416,685.00	16.40
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	1,271,309.00	1,271,309.00	15,547.67	0.00	1,255,761.33	1.22
<b>Servicios No Personales</b>	<b>18,829,419.00</b>	<b>14,108,984.00</b>	<b>9,246,762.65</b>	<b>487,849.88</b>	<b>4,862,221.35</b>	<b>65.54</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,275,227.00</b>	<b>2,772,103.00</b>	<b>1,238,346.64</b>	<b>0.00</b>	<b>1,533,756.36</b>	<b>44.67</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>145,211.00</b>	<b>145,211.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145,211.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>135,670.00</b>	<b>105,672.00</b>	<b>11,345.96</b>	<b>0.00</b>	<b>94,326.04</b>	<b>10.74</b>
Otras Transferencias	135,670.00	105,672.00	11,345.96	0.00	94,326.04	10.74
<b>Asignaciones Globales</b>	<b>22,700.00</b>	<b>5,841.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,841.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,358,400.00</b>	<b>2,948,350.00</b>	<b>144,746.32</b>	<b>371,512.99</b>	<b>2,803,603.68</b>	<b>4.91</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>212,657.00</b>	<b>53,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,865.00</b>	<b>53,600.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Servicios No Personales</b>	<b>3,228,505.00</b>	<b>887,259.00</b>	<b>123,367.48</b>	<b>350,647.99</b>	<b>763,891.52</b>	<b>13.90</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>674,530.00</b>	<b>409,720.00</b>	<b>9,989.10</b>	<b>0.00</b>	<b>399,730.90</b>	<b>2.44</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>2,874,683.00</b>	<b>1,267,865.00</b>	<b>11,389.74</b>	<b>0.00</b>	<b>1,256,475.26</b>	<b>0.90</b>
<b>Inversión Financiera</b>	<b>317,200.00</b>	<b>317,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>317,200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>50,825.00</b>	<b>12,706.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,706.00</b>	<b>0.00</b>
Otras Becas	50,825.00	12,706.00	0.00	0.00	12,706.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>35,635,439.00</b>	<b>21,352,887.86</b>	<b>859,362.87</b>	<b>14,282,551.14</b>	<b>59.92</b>

FUENTE: Contraloría General de la República, Dirección Métodos y Sistemas de Contabilidad.

Las asignaciones en el presupuesto de funcionamiento permitirán cubrir los gastos operativos previstos en materia de servicios personales, no personales, materiales y suministro; como también las transferencias corrientes. En su detalle se observan:

#### Servicios Personales

Corresponde a las acciones de administración del personal y sus rubros reflejan: Sueldo (Personal Fijo, Transitorio y Contingente), Gastos de Representación, Sobretiempo, Décimo Tercer Mes, Contribuciones a la Seguridad Social, entre otros. Incluye el pago de Bonificación por Antigüedad una vez el servidor se acoge a la jubilación, Decreto Núm. 29 DDRH de 3 de febrero de 1999, Artículo 79 (literal n, ñ y o).

Tiene una asignación modificada de B/.15,549,278.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.10,711,686.29 reflejando 68.89% de avance.

#### Servicios No Personales

Comprende los compromisos de carácter no personal como son los alquileres de bienes muebles e inmuebles, e incluye servicios básicos de luz, agua, correo, telecomunicaciones, publicidad, viático y transporte (interior y exterior del país), servicios comerciales y financieros (judiciales, seguros, etc.).

Presenta una asignación modificada de B/.14,108,984.00 y ejecución por B/.9,246,762.65 mostrando el 65.54% de avance.

#### Materiales y Suministros

Son asignaciones destinadas a la adquisición de materiales en general para el desarrollo de las acciones administrativas necesarias en el cumplimiento tanto de las metas y los objetivos, como de las operaciones propias de la institución, y sus renglones observan: alimentos, calzado y prendas de vestir, combustibles, papelería en general, productos químicos, materiales de seguridad y de computación, útiles y materiales de aseo, limpieza y de oficina, repuestos, entre otros.

Presenta una asignación modificada de B/.2,772,103.00 y ejecución por B/.1,238,346.64 reflejando un avance de 44.67%.

#### Maquinaria y Equipo

Son recursos destinados a la adquisición de maquinaria y equipo, así como accesorios y adiestramientos que se unan o complementen en la unidad principal.

Este grupo de gasto tiene una asignación de B/.145,211.00, de los cuales hasta la fecha de estudio los recursos no han sido ejecutados.

#### Transferencias Corrientes

Corresponde a los recursos asignados para cubrir gastos de docencia y capacitación, y a las cuotas a organismos internacionales:

1. Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS). Base Legal – Reglamento de la Carta Constitutiva.

2. Organización Internacional de Instituciones Superiores de Auditoría (INTOSAI), Viena, Austria. Base Legal – Reglamento de la INTOSAI.

La asignación modificada es por un monto de B/.105,672.00 y a la fecha se ejecutó B/.11,345.96, lo cual refleja el 10.74% de avance.

### Asignaciones Globales

Corresponde a recursos disponibles para aquellos gastos no previstos en el presupuesto institucional.

El presupuesto modificado es por un monto de B/.22,700.00, presenta una asignación modificada de B/.5,841.00 y a la fecha no ha sido necesario utilizar estos recursos.

## 3. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Cuadro No.4

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA - PROYECTOS DE INVERSIÓN  
AL 31 DE MARZO DE 2011  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				(3)
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,358,400.00</b>	<b>2,948,350.00</b>	<b>144,746.32</b>	<b>371,512.99</b>	<b>2,803,603.68</b>	<b>4.91</b>
<b>Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)</b>	<b>1,404,100.00</b>	<b>484,794.00</b>	<b>14,139.34</b>	<b>147,660.00</b>	<b>470,654.66</b>	<b>2.92</b>
Servicios Personales	212,657.00	53,600.00	0.00	20,865.00	53,600.00	0.00
Servicios No Personales	374,075.00	203,488.00	13,346.00	126,795.00	190,142.00	6.56
Maquinaria y Equipo	766,543.00	215,000.00	793.34	0.00	214,206.66	0.37
Transferencias Corrientes	50,825.00	12,706.00	0.00	0.00	12,706.00	0.00
<b>Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)</b>	<b>824,300.00</b>	<b>84,787.00</b>	<b>487.09</b>	<b>0.00</b>	<b>84,299.91</b>	<b>0.57</b>
Servicios No Personales	258,080.00	24,380.00	0.00	0.00	24,380.00	0.00
Materiales y Suministros	109,220.00	16,407.00	487.09	0.00	15,919.91	2.97
Maquinaria y Equipo	457,000.00	44,000.00	0.00	0.00	44,000.00	0.00
<b>Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre</b>	<b>639,500.00</b>	<b>319,750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>319,750.00</b>	<b>0.00</b>
Equipo de transporte Terrestre	639,500.00	319,750.00	0.00	0.00	319,750.00	0.00
<b>Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR</b>	<b>1,684,600.00</b>	<b>902,715.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>902,715.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios No Personales	664,450.00	31,900.00	0.00	0.00	31,900.00	0.00
Materiales y Suministros	476,010.00	367,000.00	0.00	0.00	367,000.00	0.00
Maquinaria y Equipo	226,940.00	186,615.00	0.00	0.00	186,615.00	0.00
Adquisición de Terrenos	317,200.00	317,200.00	0.00	0.00	317,200.00	0.00
<b>Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico</b>	<b>2,805,900.00</b>	<b>1,156,304.00</b>	<b>130,119.89</b>	<b>223,852.99</b>	<b>1,026,184.11</b>	<b>11.25</b>
Servicios No Personales	1,931,900.00	627,491.00	110,021.48	223,852.99	517,469.52	17.53
Materiales y Suministros	89,300.00	26,313.00	9,502.01	0.00	16,810.99	36.11
Maquinaria y Equipo	784,700.00	502,500.00	10,596.40	0.00	491,903.60	2.11

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

Con respecto a los cinco (5) proyectos que la Institución está desarrollando, podemos señalar lo siguiente:

#### **4.1 Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza):**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia fiscal 2011 corresponde a la suma de B/.1,404,100.00, desglosado en los siguientes objetos de gasto: Personal Transitorio para Inversión, XIII Mes, Cuota Patronal de Seguro Social, Cuota Patronal Seguro Educativo, Cuota Patronal de Riesgo Profesional, Cuota Patronal para el Fondo Complementario, Viáticos y Transporte Dentro del País, Viáticos en el Exterior, Transporte De o Para el Exterior, Consultorías, Servicios Especiales, Equipo de Comunicaciones, Equipo de Computación y Otras Becas.

Al 31 de marzo de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.484,794.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.14,139.34; es decir 2.92%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Viáticos y Transporte Dentro del País, Consultorías y Equipo de Computación.

La **Dirección de Administración y Finanzas**, es la administradora y responsable de cumplir con la ejecución de los siguientes proyectos: Reparación y Equipamiento de Instalaciones del Edificio Sede, Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre, Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General y Mejoramientos de Proyectos de Apoyo Logístico.

#### **4.2. Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 corresponde a la suma de B/.824,300.00, desglosado en los siguientes objetos del gasto: Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Mobiliario de Oficina y, Maquinaria y Equipos Varios.

Al 31 de marzo de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.84,787.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.487.09; es decir 0.57%.

1. Construcción de la Primera Fase de la Escalera de Emergencia. Costo Estimado: B/.223,200.00 Costo: B/.138,565.00. (Avance 25%).

Acto Público realizado en Noviembre de 2010, adjudicado a Consultoría y Construcciones Terado.

El día 24 de marzo de 2011 se le entregó a la Lcda. Alma de Franco, subjefta de Proveeduría y Compras para revisión las correcciones realizadas por el Ingeniero Adán Moreno, Coordinador de Proyectos

de la Dirección de Administración y Finanzas. Se regresó el documento a la Lcda. Diana Frías el 28 de marzo de 2011 para que iniciara a realizar las correcciones.

2. Suministro de Paneles de Distribución Eléctrica Trifásica, con sus Respectivos Conductores Eléctricos y Protecciones para la Adecuación de los Paneles Eléctricos de los Pisos 11,12 y 13 Izq. y 3,4,7 y 12 Der., Seguridad y Almacén en PB. Costo Estimado: B/.9,863.53 (Avance 11%)

El 14 de marzo se envió al Departamento de Proveduría y Compras el Memorando No. 650-2011ADM/Subd. indicando que se realizara la convocatoria de acto.

El 28 de marzo de 2011 se iniciaron los trámites para la publicación del acto, fecha estimada 6 de abril de 2011.

3. Reemplazo de Puertas de Hierro de las rampas y Enrejado General. (Proyecto Cancelado)

Este proyecto se cancela, se le dará mantenimiento a las puertas de hierro y al enrejado. Los recursos se reasignarán para financiar el proyecto de adecuación de la cocina del despacho superior.

4. Reemplazo de Puerta de hierro Hangar 1013. (Proyecto Cancelado)

Proyecto cancelado en virtud del traslado de los archivos al local de la antigua Mercedes Benz. Los fondos serán utilizados en otros proyectos.

5. Reemplazo del Canasto de Basura de Hierro (Sótano Edificio Sede) Costo Estimado: B/.1,700.00.

Por la instrucción que hay relacionada al tema ecológico en el tratamiento de los desechos, se consultó mediante Memo 360-2011 a la Dirección de Ingeniería si existe alguna disposición particular para estos tipos de depósitos.

6. Impermeabilización de Marcos de Ventanas (Edificio Sede). Costo Estimado: B/.2,000.00. (Avance 26%)

El 14 de marzo se envió al Departamento de Proveduría y Compras el Memorando No. 359-2011ADM/Subd. indicando que se realizara la convocatoria de acto.

El 23 de marzo el expediente fue solicitado por la Subdirección de Administración y Finanzas, para que fuera entregado al Sr. Onésimo Araúz, quien lo retiró el 24 de marzo para modificar el mismo quedando así: cantidad de ventanales 76 y el monto B/.1,700.00.

7. Adquisición de Materiales de Electricidad para Remodelaciones (Edificio Sede). Costo Estimado: B/.52,100.00. (Avance 15%)

El 9 de febrero se envió el Memorando No. 357-2011ADM/Subd. al Departamento de Proveeduría y Compras autorizando la convocatoria de acto público.

8. Adquisición de Materiales de Construcción para Remodelaciones (Edificio Sede). Costo Estimado: B/.57,120.00.

El 9 de febrero se envió el Memorando No. 358-2011ADM/Subd. al Departamento de Proveeduría y Compras autorizando la convocatoria de acto público.

A la fecha se está realizando el modelo del contrato para proceder a la publicación.

9. Mobiliario de Oficina. Costo Estimado: B/.200,000.00. (Avance 22%)

- a. Adquisición de Mobiliario de Oficina para Remodelaciones (Edificio Sede) (CONTRATO). Costo Estimado: B/.100,000.00.

Contrato adjudicado a la empresa Fursys (080-2011), en trámite de firmas.

- b. Adquisición de Mobiliario de Oficina para Reemplazo o nuevos (Edificio Sede) (C. MARCO)  
Costo Estimado: B/.100,000.00.

Se adquieren de acuerdo a necesidades.

10. Adquisición de Aires Acondicionados para Remodelaciones.  
Costo Estimado: B/.102,000.00.

Especificaciones técnicas listas.

11. Modernización del Sistema de Bombeo Hidroneumático ubicado en el Sótano del Edificio Sede. Costo Estimado: B/.25,500.00. (Avance 22%)

El 9 de febrero de 2011 se envió al Departamento de Proveduría y Compras la autorización para la convocatoria de acto público el Memorando No.355-2011.

El 23 de febrero de 2011 se declaró desierto el acto público ya que no se recibió ninguna propuesta.

El 24 de febrero del presente, se volvió a publicar el acto y se está programada la apertura de sobres para el 1 de abril de 2011 a las 11:01a.m.

12. Remodelación de la Cocina del Despacho Superior. Costo Estimado: B/.16,500.00. (Avance 11%).

El 23 de febrero de 2011 se declaró desierto el acto público ya que no se recibió ninguna propuesta.

El 24 de febrero del presente, se volvió a publicar el acto y se está programada la apertura de sobres para el 1 de abril de 2011 a las 11:01a.m.

13. Remodelación del Salón Rosado. (Avance 13%)

a. Suministro e Instalación de Mesas de Reuniones para el Salón Rosado. Costo Estimado: B/.16,000.00.

El 23 de febrero se envió al Departamento de Proveduría y Compras el Memorando No.496-2011ADM/Subd. solicitando la convocatoria a acto público.

Se están verificando cada una de las cotizaciones que hemos recibido para conocer cual se ajusta mejor a la necesidad que presentamos.

b. Suministro e Instalación de Ventanales (Piso 17 ala Izquierda). Costo Estimado: B/.6,000.00.

Con el Memorando No. 311-2011ADM/Subd. del 22 de febrero se envió la solicitud de publicación de acto.

En programación de apertura de sobres.

c. Revestimiento de Pared de Salón Rosado. Costo Estimado: B/.3,000.00

Se debe convocar a nuevo acto público.

- d. Suministro e Instalación de Caseta de Vidrio Externa (Salón Rosado). Costo Estimado: B/.9,000.00.

Con el Memorando No. 479-2011ADM/Subd. del 22 de febrero se envió la solicitud de publicación de acto.

Acto público programado para el 31 de marzo.

14. Suministro e Instalación de Sistema de Estanterías para Correspondencia y Archivos. Costo Estimado: B/.80,000.00. (Avance 29%)

Enviado al Departamento de Proveeduría y Compras el 22 de febrero de 2011 con el Memorando No.468-2011ADM.

Acto de apertura de sobres programado para el lunes 4 de abril de 2011 a las 10:01a.m.

15. Desinstalación, Instalación y Energización de Módulos de Paneles Eléctricos principales ubicados en el Sótano del Edificio Sede de CGR. Costo Estimado: B/.98,000.00. (Avance 22%)

Se envió autorización para convocatoria de Acto Público el 14 de marzo de 2011 mediante Memorando No.651-2011ADM/Subd.

16. Sistema de Control de Ahorro Energético, Fase II. Costo Estimado: B/.63,000.00.

Especificaciones técnicas listas. Cuenta con opinión técnica favorable del Ingeniero Carlos Quintero.

17. Remodelación del piso 8, ala Derecha (Edificio Sede). Costo Estimado: B/.89,865.33.

Especificaciones técnicas listas.

18. Adecuación y ampliación de Estacionamientos del Edificio Singer Costo Estimado: B/.20,000.00.

Se realizan las evaluaciones del terreno.

19. Adecuación de la Biblioteca de la CGR. Costo Estimado: B/. 4,396.58.

Se está a la espera de que se seleccione el color adecuado para que armonice con la alfombra que se reemplazó.

20. Reemplazo de 152 Extintores de 20 y 10 lbs. Por extintores de 5 lbs.  
Costo Estimado: B/.10,000.00. (Avance 22%)

Se envió al Departamento de Compras el 25 de febrero de 2011 para la convocatoria de acto.

21. Suministro, Instalación y energización de paneles de distribución eléctrica trifásica del sistema de UPS, con sus respectivas protecciones para cada piso ubicados en el Edificio Gusromares. (Proyecto Cancelado)

22. Suministro e Instalación de 72 baterías para Cuatro UPS en el Edificio Gusromares. Costo Estimado: B/.30,000.00. (Avance 23%)

El acto de apertura de sobres se llevó a cabo el 25 de marzo de 2011. El 28 de marzo de 2011 se envió el expediente a Servicios Generales.

23. Suministro de Paneles de Distribución Trifásica, con sus Respective Conductores Eléctricos y Protecciones para la Adecuación de los Sistemas Eléctricos de las unidades Acondicionadoras de Aires de los pisos del Edificio Sede. Costo Estimado: B/.13,399.63. (Avance 22%)

Memorando No. 509-2011ADM/Subd. enviado el 24 de febrero de 2011 autorizando la convocatoria de acto público.

Acto de apertura de sobres celebrado el 23 de marzo de 2011, día de subsanación el 24 de marzo. Trámite en evaluación.

24. Suministro e Instalación de división interna de malla de ciclón de 6 pies de altura, en el primer alto de Edificio de la Mercedes Benz, donde funcionan talleres de ebanistería, mecánica, Archivos y Depósitos de la CGR. Costo Estimado: B/.7,000.00. (Avance 23%)

Enviado al Departamento de Proveeduría y Compras para publicación de acto con el Memorando No. 493-2011ADM/Subd.

Acto de apertura de sobres el 30 de marzo de 2011.

25. Suministro e Instalación de estructura de Miembros Metálicos para Futuros Cubículos de Vidrio en el local del ISFGP en el Edificio Plaza. Costo Estimado: B/.3,400.00. (Avance 1%).

Enviado al Departamento de Proveduría y Compras el 24 de febrero con el Memorando No. 508-2011ADM/Subd. para publicación de acto.

Acto público programado para el 31 de marzo.

26. Transformación de las dos vidrieras de la Entrada Principal y Suministro e Instalación de Cubículos de Vidrio y Aluminio en el local del ISFGP en el Edificio Plaza. Costo Estimado: B/.9,200.00. (Avance 1%)

Enviado al Departamento de Proveduría y Compras el 24 de febrero con el Memorando No. 508-2011ADM/Subd. para publicación de acto.

Acto público programado para el 31 de marzo.

27. Suministro e Instalación de Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia. Costo Estimado: B/.162,000.00. (Avance 24%)

Se modificó el pliego de cargos y se realizará la apertura de sobres el 1 de abril de 2011.

28. Suministro de casetas de vigilancia para los estacionamientos del Edificio Sarigua y Edificio Ralphco. Costo Estimado: B/.16,000.00. (Avance 22%)

Se envió al Departamento de Proveduría y Compras el 22 de febrero con el Memorando No. 478-2011ADM/Subd.

Acto de apertura de sobres programado para el 14 de marzo de 2011.

29. Suministro e Instalación de letreros de la Entrada Principal y la Fascia de la CGR (Reemplazo). Costo Estimado: B/.45,519.73.

Se envió al Departamento de Proveduría y Compras el 23 de febrero con el Memorando No. 495-2011ADM/Subd.

Acto de apertura de sobres programado para el 28 de marzo de 2011.

30. Instalación de GPS a todos los vehículos de la flota de la CGR. Costo Estimado: B/.109,771.73.

31. Sistema de Protección Contra Incendio – Fase 1: Diseño y Confección de Planos. Costo Estimado: B/.30,000.00.

Se envió autorización para convocatoria de acto público el 17 de marzo mediante Memorando No. 674-2011ADM/Subd.

32. Estudio de la Estructura para la Construcción de techo de Concreto del Piso 17 y Techado del Piso 1. Costo Estimado: B/.15,000.00.

33. Confección de Plano Eléctrico del Edificio Sede. Costo Estimado: B/.30,000.00.

34. Suministro e Instalación de Sistema Audio Visual en el Centro de Atención al Cliente, Pisos 4-8-12 y Recepción del Despacho Superior. Costo Estimado: B/.150,000.00.

### **4.3. Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 corresponde a la suma de B/.639,500.00, para el reemplazo de la flota vehicular. Al 31 de marzo de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.319,750.00, no se ha realizado inversión en este periodo de evaluación. Las especificaciones técnicas listas, a la espera de asignación de fondos para proceder.

### **4.4. Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 corresponde a la suma de B/.1,684,600.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República. Al 31 de marzo de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.902,715.00, no se ha realizado ejecución.

1. Construcción de la Nueva Sede Regional de Veraguas. Costo Estimado: B/.190,614.00

En desarrollo de planos por parte de la Dirección Nacional de Ingeniería. Adicional, se está trabajando en el traspaso del terreno con la Dirección General de Catastro y Bienes Patrimoniales del Ministerio de Economía y Finanzas, a fin de obtener el título de propiedad.

2. Construcción de la Nueva Sede Regional de Los Santos. Costo Estimado: B/.239,700.00

En desarrollo de planos por parte de la Dirección Nacional de Ingeniería.

3. Remodelación de la Oficina Regional de Panamá Este (Chepo). Costo Estimado: B/.155,720.00.

El 24 de febrero de 2011, se realizó una reunión de homologación.

El 15 de marzo de 2011, se llevó a cabo el acto de apertura de sobres, el expediente fue entregado a la comisión evaluadora para que emita el informe con su criterio. Por otro lado, se firmó contrato por parte de la propietaria del local donde se alojará temporalmente la Oficina Regional mientras se construye la nueva sede.

4. Remodelación de la Oficina Regional de Darién. Costo Estimado: B/.84,700.00.

Se confeccionaron y firmaron las notas para la Alcaldía de Pinogana y Chepigana, desestimando el uso de las Villas Gubernamentales y se está en la búsqueda de terreno para la construcción de las sedes regionales de Metetí y La Palma.

5. Adquisición de Materiales de Electricidad para Remodelaciones. Costo Estimado: B/.124,010.00.
6. Reemplazo y Adquisición de Aires Acondicionados. Costo Estimado: B/.50,940.00. (Avance 75%)

Atendido por Convenio Marco el día 25 de febrero de 2011.

7. Suministro e Instalación de Muebles Modulares. Costo Estimado: B/.31,695.00.

El contrato No. 118-2010ADM, contempla la adquisición de modulares para las oficinas regionales de: Veraguas, La Villa de Los Santos y Panamá Este. Se realizaron los pedidos 1 al 4.

#### **4.5. Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 es de B/.2,805,900.00 correspondiente a los objetos de gasto Consultarías, Servicios Especiales, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Otros Equipos, Mantenimiento y Reparación de Mobiliario Mantenimiento de Equipo de Computación, Otros Mantenimientos y Reparaciones,

Material de Plomería, Material Eléctrico, Material Metálico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Equipo de Transporte Terrestre, Equipo Educativo y Recreativo, Equipo de Oficina, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación.

Al 31 de marzo de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.1,156,304.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.130,119.89; es decir 11.25%.