



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

INFORME EJECUTIVO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2018



Septiembre de 2018

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

FEDERICO A. HUMBERT
Contralor General de la República

NITZIA R. DE VILLARREAL
Subcontralora General

CARLOS A. GARCÍA MOLINO
Secretario General

ELOY A. FISHER H.
Director Nacional de Asesoría Económica y Financiera

Departamento de Coordinación y Análisis Presupuestario

Jefa del Departamento:

Yolani L. Jaramillo R.

Asesores Económicos y Financieros:

Aida L. Moreno S.

Enith G. Muñoz C.

José E. Moreno D.

ÍNDICE

Página

SECCIÓN 1	
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
A. MARCO GENERAL	3
B. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO	5
C. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....	6
D. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	10

SECCIÓN 1

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE AGOSTO DE 2018

FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

A. MARCO GENERAL

El Presupuesto Ley de la Contraloría General de la República (CGR) para la vigencia fiscal 2018 fue aprobado por la suma total de B/.93,224,110.00 y modificado mediante dos (2) Traslados de Partidas Interinstitucionales que disminuyeron el Presupuesto Ley, a saber los siguientes:

- Una (1) transacción, por un total de B/.77,460.00, a favor de la Autoridad de Innovación Gubernamental (AIG), para pagar la Regularización de Software de la Empresa Oracle utilizado por las entidades del Estado.

- Una (1) a favor de la Presidencia de la República – Despacho de la Primera Dama por B/.7,500.00, con el propósito de apoyar la celebración del Día del Niño y la Niña.

De igual manera, fue modificado por un Crédito Adicional de B/.18,000,000.00, a fin de incorporar recursos al presupuesto de funcionamiento de la CGR, para la continuidad de proyectos de carácter institucional y nacional entre los que se destacan la realización de la actualización cartográfica pre-censal 2018, las encuestas regulares y especiales que desarrolla el INEC y a la atención de otros gastos de operación e inversión de las oficinas regionales, el edificio sede y el fortalecimiento en equipo de transporte requerido por la institución.

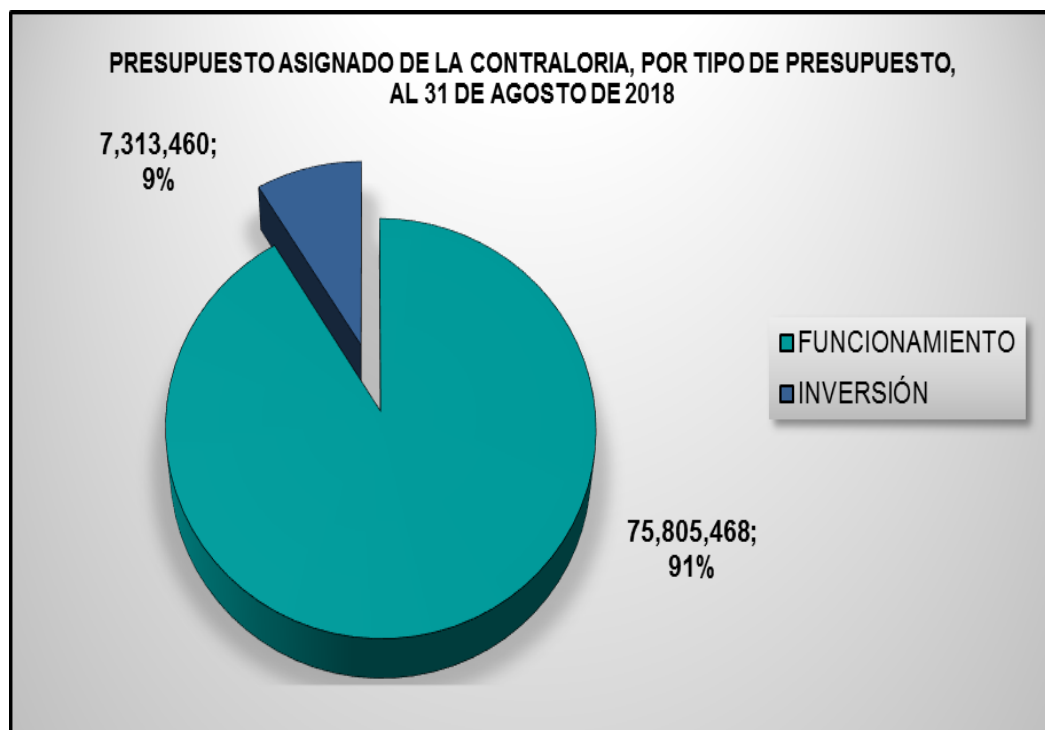
Por lo antes expuesto, el Presupuesto Modificado de la CGR al 31 de agosto asciende a B/.111,139,150.00 de los cuales B/.102,535,627.00, es decir, 92.3% corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.8,603,523.00, que representa el 7.7%, a Gastos de Inversión.

La Institución contaba con un Presupuesto Asignado al 31 de agosto de B/.83,118,928.00, de los cuales B/.75,805,468.00 (91.2%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7,313,460.00 (8.8%) a Gastos de Inversión.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 74.5%; es decir, B/.61,915,821.00.

En el Presupuesto de Funcionamiento se registra al 31 de agosto una ejecución total acumulada de B/.58,359,995.00, mostrando el 77.0% de avance relativo a la asignación del presupuesto.

El Presupuesto de Inversión registra al 31 de agosto una ejecución total acumulada de B/.3,555,826.00, mostrando el 48.6% de avance relativo a la asignación del presupuesto.



Cuadro Núm.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIÓN Y PROYECTO
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(4)	(7)=(4/3)*100
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	88,941,919	102,535,627	75,805,468	58,359,995	914,586	17,445,473	77.0
Superior	2,131,303	2,176,008	1,554,299	1,316,484	0	237,815	84.7
Asesoría Jurídica	4,771,252	4,597,868	3,041,812	2,834,574	0	207,238	93.2
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	730,322	754,851	523,834	482,181	0	41,653	92.0
Auditoría Interna	1,654,545	1,642,555	1,096,169	1,028,485	0	67,684	93.8
Administración y Finanzas	10,956,510	13,146,555	10,491,276	8,083,788	721,749	2,407,488	77.1
Asesoría Económica y Financiera	1,471,639	1,864,872	1,476,008	914,663	0	561,345	62.0
Informática	4,110,746	6,178,549	5,246,462	3,165,504	166,027	2,080,958	60.3
Desarrollo de los Recursos Humanos	2,676,428	4,493,404	3,742,454	1,519,740	0	2,222,715	40.6
Métodos y Sistemas de Contabilidad	4,485,523	4,425,592	2,941,648	2,855,345	0	86,303	97.1
Fiscalización General	23,421,526	23,177,033	15,441,212	14,985,879	0	455,333	97.1
Servicio Exterior, Incentivos Fiscales y Comercial	1,772,805	1,908,761	1,344,959	1,217,309	0	127,650	90.5
Ingeniería	3,662,234	3,649,530	2,435,699	2,321,227	0	114,472	95.3
Estadística y Censo	18,527,892	25,952,660	20,697,572	12,409,285	26,810	8,288,287	60.0
Transferencias Varias	12,800	12,800	12,800	12,732	0	68	99.5
Auditoría General	6,899,227	6,911,665	4,659,250	4,355,191	0	304,059	93.5
Denuncia Ciudadana	348,570	361,581	249,869	214,517	0	35,352	85.9
Investigación y Auditoría Forense	1,308,597	1,281,343	850,145	643,090	0	207,055	75.6
TOTAL DE INVERSIÓN	4,282,191	8,603,523	7,313,460	3,555,826	1,282,656	3,757,634	48.6
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	161,500	1,756,699	1,749,535	581,923	0	1,167,612	33.3
Reposición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II	272,000	152,907	152,907	144,978	0	7,929	94.8
Mejoramiento de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	3,848,691	6,693,917	5,411,018	2,828,926	1,282,656	2,582,092	52.3
TOTAL DE GASTOS	93,224,110	111,139,150	83,118,928	61,915,821	2,197,241	21,203,107	74.5

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.

B. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

En cuanto a la estructura de los gastos, se asigna a Gastos Corrientes la suma de B/.72,908,064.00; de los cuales el 79.3% se ha ejecutado a la fecha con valor de B/.57,833,394.00. Dentro de los Gastos Corrientes se destacan gastos por B/.57,082,942.00 en Servicios Personales, es decir 78.3% de lo asignado, de los cuales se han ejecutado B/.51,363,072.00, es decir 90.0%.

En Gastos de Capital se asigna la suma de B/.10,210,864.00, reflejando una ejecución a la fecha de B/.4,082,427.00; es decir, 40.0% de lo asignado.

De los B/.61,915,821.00 de ejecución total acumulada, se efectuaron pagos por un monto de B/.57,016,812.00 (92.1%), quedando un saldo de ejecución presupuestaria por pagar de B/.4,899,009.00 (7.9%).

Cuadro Núm.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	PAGADO ACUMULADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PAGAR	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO					
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3-6)	(8)=(4)/(3)*100
TOTAL	93,224,110	111,139,150	83,118,928	61,915,821	2,197,241	57,016,812	4,899,009	74.5
I. GASTOS CORRIENTES	88,428,919	99,638,223	72,908,064	57,833,394	914,586	54,698,136	3,135,258	79.3
A. OPERACIÓN	87,998,719	98,523,699	71,793,540	57,780,375	914,586	54,669,045	3,111,329	80.5
1 Servicios Personales	81,614,624	83,623,635	57,082,942	51,363,072	0	50,507,513	855,560	90.0
2 Servicios No Personales	5,362,307	12,519,288	12,336,285	5,331,017	914,586	3,525,435	1,805,582	43.2
3 Materiales y Suministros	1,019,266	2,380,775	2,374,312	1,086,285	0	636,097	450,187	45.8
4 Otros Gastos de Operaciones	2,522	1	1	0	0	0	0	0.0
B. TRANSFERENCIAS	430,200	1,114,524	1,114,524	53,020	0	29,091	23,929	4.8
1 Al Sector Público	0	0	0	0	0	0	0	0.0
2 Al Sector Privado	430,200	1,114,524	1,114,524	53,020	0	29,091	23,929	4.8
a. A las Personas	417,400	1,114,524	1,114,524	53,020	0	29,091	23,929	4.8
b. A Instituciones	0	0	0	0	0	0	0	0.0
c. Al Sector Externo	12,800	0	0	0	0	0	0	0.0
b. Externos	0	0	0	0	0	0	0	0.0
II. GASTOS DE CAPITAL	4,795,191	11,500,927	10,210,864	4,082,427	1,282,656	2,318,675	1,763,751	40.0
A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES	0	0	0	0	0	0	0	0.0
B. MAQUINARIA Y EQUIPO	513,000	2,897,404	2,897,404	526,600	0	436,892	89,709	18.2
a. De Oficina	95,000	97,296	97,296	41,413	0	18,400	8,220	42.6
b. De Producción	133,000	191,265	191,265	9,415	0	7,107	2,308	4.9
c. De Transporte	0	0	0	0	0	0	0	0.0
d. Otros Equipos	285,000	2,608,843	2,608,843	475,773	0	411,385	64,387	18.2
C. INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0	0.0
D. OTRAS INVERSIONES	4,282,191	8,603,523	7,313,460	3,555,826	1,282,656	1,881,784	1,674,043	48.6
a. Gastos Adm. en la Inv.	0	0	0	0	0	0	0	0.0
b. Adiestramiento de Personal	0	0	0	0	0	0	0	0.0
c. Estudios de Factibilidad	0	0	0	0	0	0	0	0.0
d. Otras	4,282,191	8,603,523	7,313,460	3,555,826	1,282,656	1,881,784	1,674,043	48.6

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.

C. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El Presupuesto de Funcionamiento para la vigencia fiscal 2018, fue aprobado por la suma de B/.88,941,919.00 y modificado mediante dos (2) Traslados de Partidas Interinstitucionales, uno a favor de la Presidencia de la República – Despacho de la Primera Dama por B/.7,500.00, con el propósito de apoyar la celebración del Día del Niño y la Niña y uno a favor de la Autoridad de Innovación Gubernamental (AIG) por B/.77,460.00, para el pago por la Regularización de Software de la Empresa Oracle utilizado por las entidades del Estado. Además, de Traslados de Partidas Institucionales, para reforzar los proyectos de inversión que actualmente ejecuta la Institución, por un monto total de B/.591,157.00.

Igualmente se modificó, con la aprobación de un Crédito Adicional por un monto de B/.14,270,145.00, destinado para la realización de la actualización cartográfica pre-censal 2018, las encuestas regulares y especiales que desarrolla el INEC (encuestas agrícolas, venta y producción, y el censo trimestral de construcción, entre otros) y a la atención de otros gastos de operación.

Con un presupuesto modificado de B/.102,535,627.00 y un asignado de B/.75,805,468.00, se realizaron compromisos totales por B/.58,359,995.00 dando una ejecución de 77.0%.

Las asignaciones en el Presupuesto de Funcionamiento permiten cubrir gastos operativos previstos en servicios personales, no personales, materiales y suministros, maquinaria y equipo, y transferencias corrientes.

1. Servicios Personales

Este grupo abarca todos los gastos por concepto de servicios prestados por el Personal Fijo, Transitorio y Contingente. Incluye Salarios, Sobresueldos, Gastos de Representación Fijos, Sobretiempo, Décimo Tercer Mes, Contribuciones a la Seguridad Social, entre otros.

Tiene un presupuesto modificado de B/.83,623,635.00 y un presupuesto asignado de B/.57,082,942.00, con una ejecución por B/.51,363,072.00, es decir 90.0%.

2. Servicios No Personales

En este grupo se contemplan los gastos por conceptos de servicios de carácter no personal, como por ejemplo los alquileres de servicios y bienes muebles o inmuebles, servicios básicos, servicios de publicidad, impresión y encuadernación, fletes, viáticos y transporte de personas y bienes, servicios comerciales y financieros (judiciales, comisiones y gastos bancarios, seguros y otros), consultorías y servicios especiales y, servicios contratados para mantenimiento y reparación.

Presenta un modificado de B/.12,519,288.00 y un asignado de B/.12,336,285.00, y una ejecución por B/.5,331,017.00, mostrando el 43.2% de avance.

3. Materiales y Suministros

Este grupo abarca la compra de artículos, materiales y bienes en general, que se consumen para llevar a cabo las metas y los objetivos de los programas presupuestarios, entre los cuales mencionamos: gastos de alimentos y bebidas, textiles y vestuarios, combustibles y lubricantes, productos de papel y cartón, productos químicos, materiales para construcción y mantenimiento, útiles diversos (cocina, médicos, de oficina y otros), repuestos, entre otros.

Presenta un modificado de B/.2,380,775.00 y un asignado de B/.2,374,312.00, y una ejecución por B/.1,086,285.00, lo que equivale a un 45.8% de avance.

4. Maquinaria y Equipo

Este grupo incluye los gastos por adquisición de maquinaria y/o equipos, así como las de accesorios y adiestramiento que se unan o complementen en la unidad principal.

Este grupo de gasto tiene un modificado y asignado total de B/.2,897,404.00, el cual refleja una ejecución por B/.526,600.00, reflejando un avance de 18.2%.

5. Transferencias Corrientes

Corresponde a recursos destinados a cubrir gastos de donativos a personas, becas de estudio 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.

3. Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS). Aprobada en la XL Asamblea General Ordinaria de la OCCEFS.

Incluye el pago de Bonificación por Antigüedad una vez el servidor se acoge a este derecho, Decreto Núm. 29 DDRH de 3 de febrero de 1999, Artículo 79 (literal n, ñ y o) y el pago de la Prima de Antigüedad.

Tiene un modificado y asignado total de B/.1,114,524.00, el cual refleja una ejecución B/.53,020.00 que representa el 4.8% de avance.

6. Asignaciones Globales

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

Con un modificado y un asignado total de B/.1.00, no muestra ejecución a la fecha.

Cuadro Núm.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3-4)	(7)=(4/3*100)
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	88,941,919	102,535,627	75,805,468	58,359,995	914,586	17,445,473	77.0
Servicios Personales	81,614,624	83,623,635	57,082,942	51,363,072	0	5,719,870	90.0
Personal Fijo	63,513,593	61,887,400	40,686,174	40,286,393	0	399,781	99.0
Personal Transitorio	2,337,328	4,334,787	3,833,437	1,773,638	0	2,059,799	46.3
Personal Contingente	1,261,721	1,356,992	1,073,369	597,004	0	476,365	55.6
Sobresueldo	0	61,200	61,200	40,800	0	20,400	66.7
Gastos de Representación	649,800	649,800	433,200	339,322	0	93,878	78.3
Sobretiempo	39,400	6,485	6,485	4,715	0	1,770	72.7
Décimo Tercer Mes	2,309,076	2,357,053	1,587,367	1,413,802	0	173,565	0.0
Contribuciones a la Seguridad Social	11,503,706	11,763,208	8,195,000	6,854,743	0	1,340,257	83.6
Otros Servicios Personales	0	223,152	223,152	0	0	223,152	0.0
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	0	983,558	983,558	52,655	0	930,903	0.0
Servicios No Personales	5,362,307	12,519,288	12,336,285	5,331,017	914,586	7,005,268	43.2
Materiales y Suministros	1,019,266	2,380,775	2,374,312	1,086,285	0	1,288,027	45.8
Maquinaria y Equipo	513,000	2,897,404	2,897,404	526,600	0	2,370,804	18.2
Transferencias Corrientes	430,200	1,114,524	1,114,524	53,020	0	1,061,504	4.8
Asignaciones Globales	2,522	1	1	0	0	1	0.0
TOTAL DE INVERSIÓN	4,282,191	8,603,523	7,313,460	3,555,826	1,282,656	3,757,634	48.6
Servicios No Personales	0	817,795	817,795	275,437	0	542,358	33.7
Materiales y Suministros	100,000	380,807	373,643	154,974	0	218,669	41.5
Maquinaria y Equipo	410,000	1,184,437	1,184,437	386,688	0	797,749	32.6
Inversión Financiera	0	1,408,100	1,408,100	0	0	1,408,100	0.0
Obras y Construcciones	3,772,191	4,812,384	3,529,485	2,738,727	1,282,656	790,758	77.6
TOTAL DE GASTOS	93,224,110	111,139,150	83,118,928	61,915,821	2,197,241	21,203,107	74.5

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.

D. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

El Presupuesto de Inversión para la vigencia fiscal 2018, fue aprobado por la suma de B/.4,282,191.00 y modificado por traslados institucionales financiados con recursos del Presupuesto de Funcionamiento para reforzar los proyectos de inversión que actualmente ejecuta la Institución, por un monto total de B/.591,477.00.

De igual manera fue modificado por un Crédito Adicional por un monto de B/.3,729,855.00, para la continuidad de los proyectos de construcción de las sedes provinciales de nuestra institución en Bocas del Toro, Veraguas y Los Santos, la compra de un terreno para la construcción de la sede provincial de la Contraloría General de la República en Chiriquí, la adecuación, mantenimiento y equipamiento del Edificio Sede Rubén D. Carles, Edificio Gusromares (Sede del INEC) y Edificio Galicia (Sede del Centro de Atención Integral a la Primera Infancia) y la atención de otros gastos de inversión.

Con un presupuesto modificado de B/.8,603,523.00 y un asignado a la fecha de B/.7,313,460.00, se han registrado compromisos totales por B/.3,555,826.00, significando una ejecución presupuestaria del 48.6% en el periodo.

Con respecto a los tres (3) proyectos que la Institución actualmente está desarrollando, podemos señalar lo siguiente:

1. *Adecuación de las Instalaciones del Edificio Sede*

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2018 fue aprobada por la suma de B/.161,500.00, para la continuación del programa de remodelación y mantenimiento que se llevan a cabo en el Edificio Sede de la Institución Rubén D. Carles, Edificio Gusromares (Sede del INEC) y Edificio Galicia, este último alberga el Centro de Atención Integral de la Primera Infancia (CAIPI).

Al mes de agosto se modificó mediante traslados de partidas institucionales por un monto de B/.258,022.00; y un Crédito Adicional por un monto de B/.1,337,177.00.

Con un presupuesto modificado de B/.1,756,699.00 y un asignado de B/.1,749,535.00, refleja una ejecución presupuestaria por B/.581,923.00, el cual representa el 33.3% de avance para este mes en estudio.

2. Reemplazo de la Flota Vehicular de la CGR, Fase II

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2018 fue aprobada por la suma de B/.272,000.00, para suplir aquellas áreas con un déficit de vehículos, los cuales cuentan con más de diez (10) años o más años de servicio, y cuyas condiciones físicas y mecánicas no presentan seguridad para los funcionarios de la Institución. Para esta vigencia 2018, este proyecto contempla la adquisición de doce (12) unidades vehiculares.

Fue modificado por traslados de partidas institucionales por B/.246,435.00, a favor del proyecto Adecuación de las Instalaciones del Edificio Sede; y la aprobación de un Crédito Adicional por un monto de B/.127,342.00.

Con un modificado y asignado total de B/.152,907.00, refleja una ejecución presupuestaria por B/.144,978.00, el cual representa el 94.8% de avance para este mes en estudio.

3. Adecuación de las Instalaciones Provinciales de la CGR

La disponibilidad presupuestaria de este proyecto para la vigencia fiscal 2018 corresponde a la suma de B/.3,848,691.00, para la adquisición de terrenos y/o locales y la construcción de las sedes provinciales de la institución en Los Santos, Veraguas, Bocas del Toro y Chiriquí, con el propósito de disminuir los

costos de arrendamiento y brindar un ambiente laboral más productivo y acondicionado que permitan ofrecer un mejor servicio.

Al mes de agosto se modificó mediante traslados de partidas institucionales por un monto de B/.579,890.00; y un Crédito Adicional por un monto de B/.2,265,336.00.

Con un presupuesto modificado de B/.6,693,917.00 y un asignado de B/.5,411,018.00, refleja una ejecución presupuestaria por B/.2,828,926.00, el cual representa el 52.3% de avance para este mes en estudio.

Cuadro Núm.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROYECTOS DE INVERSIÓN
AL 31 DE AGOSTO DE 2018
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	LEY	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)				
TOTAL DE INVERSIÓN	4,282,191	8,603,523	7,313,460	3,555,826	1,282,656	3,757,634	48.6
Reparación y Equipamiento de Instalaciones - Edificio Sede	161,500	1,756,699	1,749,535	581,923	0	1,167,612	33.3
Servicios No Personales	0	394,510	394,510	207,950	0	186,560	52.7
Materiales y Suministros	71,500	355,618	348,454	142,435	0	206,019	40.9
Maquinaria y Equipo	90,000	1,006,571	1,006,571	231,537	0	775,034	23.0
Reposición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II	272,000	152,907	152,907	144,978	0	7,929	94.8
Maquinaria y Equipo	272,000	152,907	152,907	144,978	0	7,929	94.8
Mejoramiento de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	3,848,691	6,693,917	5,411,018	2,828,926	1,282,656	2,582,092	52.3
Servicios No Personales	0	423,285	423,285	67,487	0	355,798	15.9
Materiales y Suministros	0	25,189	25,189	12,539	0	12,650	49.8
Maquinaria y Equipo	0	24,959	24,959	10,173	0	14,786	40.8
Inversión Financiera	0	1,408,100	1,408,100	0	0	1,408,100	0.0
Obras y Construcciones	3,848,691	4,812,384	3,529,485	2,738,727	1,282,656	790,758	77.6

FUENTE: Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Contraloría General de la República.