



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 ENERO 2022



Febrero 2022

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

GERARDO SOLÍS
Contralor General

DAGOBERTO CORTEZ
Subcontralor General

ZENIA VÁSQUEZ DE PALACIOS
Secretaria General

LUIS ENRIQUE QUESADA
Director

HERALDO RÍOS CASTILLO
Subdirector

Departamento de Programación Presupuestaria

Jefa del Departamento:

Yolanis L. Jaramillo R.

Asesores Económicos y Financieros:

Aida L. Moreno S.

Enith G. Muñoz C.

Jacqueline Del C. Benavides V.

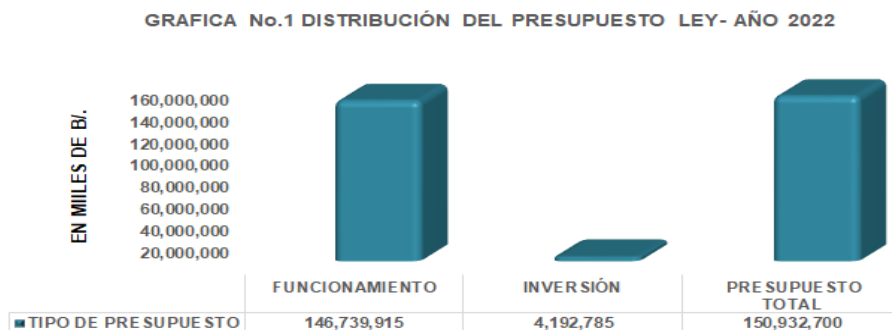
Cesar Herrera Chen

	Pág.
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS	
1. FUNCIONAMIENTO	5
2. INVERSIONES.....	9
CUADROS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES	
1. BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTOS.....	13
2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTO SEGÚN OBJETO	14
3. RESUMEN DEL GASTO SEGÚN LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA.....	16
4. NÚMERO DE EMPLEADOS Y MONTO DE SUELDOS SEGÚN PLANILLA, POR PROVINCIA.....	17

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
AL 31 DE ENERO DEL 2022**

ASIGNACION PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2022

Mediante la Ley No.248 del 29 de octubre de 2021, divulgada en la Gaceta Oficial No.29408-A del 29 de octubre de 2021, se aprobó un Presupuesto Ley para la Contraloría General de la República, para el año 2022, por un monto de B/.150,932,700.00. Para dicha cifra aprobada, el 97.2% es decir, B/.146,736,915.00 corresponden al presupuesto de Funcionamiento, mientras que para el presupuesto de Inversión se aprobó la suma de B/.4,192,785.00, cifra que representa el 2.8% del presupuesto total.



Es importante mencionar, que del monto total del Presupuesto Ley 2022, B/.126,074,773.00, es decir el 83.5% provienen de los ingresos corrientes, mientras que B/.24,857,927.00, el 16.5%, del fondo de autogestión de la Contraloría General de la República, correspondiente al cobro por el manejo de los préstamos personales otorgados por las entidades financieras a servidores públicos, tal cual como se puede ver en el cuadro No.1.

**CUADRO No.1 PRESUPUESTO APROBADO,
SEGÚN FUENTE / TIPO. AÑO 2022**

FUENTE / TIPO	LEY 2022	%
TOTAL	150,932,700	100.0%
001 INGRESOS CORRIENTES	126,074,773	83.5%
Funcionamiento	124,104,517	98.4%
Inversión	1,970,256	1.6%
050 AUTOGESTIÓN	24,857,927	16.5%
Funcionamiento	22,635,398	91.1%
Inversión	2,222,529	8.9%

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS

La Institución, al 31 de enero de 2022, con un presupuesto modificado de B/.150,932,700.00, un asignado de B/.18,259,896.00, muestra una ejecución presupuestaria acumulada de B/.6,985,599.00, es decir 38.3% del monto asignado a este mes, como se presenta en el cuadro No.2.

Cuadro No.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, POR TIPO DE PRESUPUESTO
AL 31 DE ENERO DE 2022
(en Balboas)

TIPO DE PRESUPUESTO	PRESUPUESTO LEY	TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA	% EJECUCIÓN A LA FECHA	% EJECUCIÓN ANUAL
TOTAL	150,932,700	0	150,932,700	18,259,896	6,985,599	38.3	4.6
FUNCIONAMIENTO	146,739,915	0	146,739,915	17,255,305	6,985,599	40.5	4.8
INVERSIONES	4,192,785	0	4,192,785	1,004,591	0	0.0	0.0

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

1. FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de Funcionamiento, a enero, refleja un modificado de B/.146,739,415.00, un asignado de B/.17,255,305.00 y una ejecución por el orden de B/.6,985,599.00, es decir, 40.5%, de dicha asignación.

Los Gastos Corrientes con un asignado a la fecha de B/.17,255,305.00, presentaron una ejecución de B/.6,985,599.00, es decir, 40.5%. De dicho monto, los Gastos de Operación con una asignación de B/.17,092,765.00, reflejaron una ejecución de B/.6,985,599.00, es decir, el 40.9%, y las Transferencias con una asignación de B/.162,540.00, no reflejaron ejecución para este mes en estudio; como se observa en el cuadro No.3.

Cuadro No.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO, SEGÚN GASTOS CORRIENTES
AL 31 DE ENERO DE 2022
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA	% EJECUCIÓN A LA FECHA	% EJECUCIÓN ANUAL
I. GASTOS CORRIENTES	146,739,415	0	146,739,415	17,255,305	6,985,599	40.5	4.8
A. GASTOS DE OPERACIÓN	146,576,415	0	146,576,415	17,092,765	6,985,599	40.9	4.8
1 Servicios Personales	101,772,132	0	101,772,132	8,948,975	6,946,486	77.6	6.8
2 Servicios No Personales	39,508,925	0	39,508,925	5,270,954	30,884	0.6	0.1
3 Materiales y Suministros	5,295,358	0	5,295,358	2,872,336	8,229	0.3	0.2
4 Otros Gastos de Operaciones	0	0	0	500	0	0.0	...
B. TRANSFERENCIAS	163,000	0	163,000	162,540	0	0.0	0.0
1 Al Sector Público	163,000	0	163,000	162,540	0	0.0	0.0
2 Al Sector Privado	0	0	0	0	0
C. INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0

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

En el cuadro No.4, se presenta el detalle del comportamiento del gasto por grupo en el presupuesto de funcionamiento, a saber servicios personales, servicios no personales, materiales y suministros, maquinaria, equipo y semovientes, transferencias corrientes y asignaciones globales.

Cuadro No.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO, POR OBJETO
AL 1 DE ENERO DE 2022
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA	% EJECUCIÓN A LA FECHA	% EJECUCIÓN ANUAL
TOTAL	146,739,915	0	146,739,915	17,255,305	6,985,599	40.5	4.8
SERVICIOS PERSONALES	101,772,132	0	101,772,132	8,948,975	6,946,486	77.6	6.8
SERVICIOS NO PERSONALES	39,508,925	0	39,508,925	5,270,954	30,884	0.6	0.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,295,358	0	5,295,358	2,872,336	8,229	0.3	0.2
MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	163,000	0	163,000	162,540	0	0.0	0.0
ASIGNACIONES GLOBALES	500	0	500	500	0	0.0	0.0

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

a) Servicios Personales

Este rubro presenta una ejecución por B/.6,946,486.00, es decir 77.6% del monto asignado a este mes, el cual asciende a B/.8,948,975.00. Dicho rubro 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, Gratificación o Aguinaldo, entre otros.

b) Servicios No Personales

En este grupo con un presupuesto asignado en enero de B/.5,270,954.00, se han comprometido B/.30,884.00, el cual representa un 0.6%. 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.

c) Materiales y Suministros

Este renglón presenta una asignación en enero de B/.2,872,336.00, de la cual se han ejecutado a la fecha B/.8,229.00, es decir 0.3%. 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, repuestos, entre otros.

d) Maquinaria, Equipo y Semovientes

Este renglón no presenta asignación, por lo cual no presenta ejecución. Este grupo incluye todos los egresos por adquisición de maquinaria y/o equipos, así como sus accesorios.

e) Transferencias Corrientes

En enero, este rubro cuenta con una asignación de B/.162,540.00, para este mes en estudio no presenta ejecución. 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.

a) Asignaciones Globales

Este renglón con un asignado total de B/.500.00, no muestra ejecución a la fecha. Corresponde a recursos disponibles para aquellos gastos no previstos en el presupuesto institucional.

En el cuadro No.5, se muestra la distribución por programas del presupuesto de funcionamiento. En el mismo se puede apreciar que, en enero el **Programa de Dirección y Administración General**, refleja una asignación de B/.3,501,144.00, habiéndose ejecutado B/.1,797,895.00, el cual representa el 51.4% del mismo.

En el **Programa de Contabilidad Pública**, se destinó B/.418,456.00, donde se han ejecutado B/.382,298.00, es decir, el 91.4%.

Mientras que, para las actividades del **Programa de Fiscalización, Regulación y Control**, se asignó B/.2,906,869.00, habiéndose ejecutado a este mes la suma de B/.2,405,025.00; es decir, un 82.7% del asignado.

El Programa de Servicios de Estadística, en enero, refleja una asignación de B/.9,505,698.00, habiéndose ejecutado la suma de B/.1,735,729.00, que representa el 18.3% de lo asignado.

En cuanto al **Programa de Transferencias Varias**, con un asignado total para enero de B/.2,500.00, no presenta una ejecución para este mes.

Para el mes en estudio, el **Programa de Auditoría**, con una asignación de B/.920,638.00, muestra una ejecución de B/.664,652.00, es decir, 72.2%.

**Cuadro No.5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE FUNCIONAMIENTO, SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA
AL 1 DE ENERO DE 2022
(en Balboas)**

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA	% EJECUCIÓN A LA FECHA	% EJECUCIÓN ANUAL
TOTAL	146,739,915	0	146,739,915	17,255,305	6,985,599	40.5	4.8
DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL	27,191,500	0	27,191,500	3,501,144	1,797,895	51.4	6.6
Superior	2,162,110	0	2,162,110	193,393	152,967	79.1	7.1
Servicios de Asesoría	4,233,010	0	4,233,010	352,919	314,911	89.2	7.4
Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública	776,929	0	776,929	64,269	45,874	71.4	5.9
Auditoría Interna	1,754,246	0	1,754,246	142,772	119,611	83.8	6.8
Administración y Finanzas	11,111,670	0	11,111,670	1,699,197	666,348	39.2	6.0
Asesoría Económica y Financiera	1,039,551	0	1,039,551	85,015	73,677	86.7	7.1
Informática	3,731,355	0	3,731,355	617,832	256,439	41.5	6.9
Desarrollo de los Recursos Humanos	2,382,629	0	2,382,629	345,747	168,068	48.6	7.1
CONTABILIDAD PÚBLICA	5,146,527	0	5,146,527	418,456	382,298	91.4	7.4
Métodos y Sistemas de Contabilidad	5,146,527	0	5,146,527	418,456	382,298	91.4	7.4
FISCALIZACIÓN, REGULACIÓN Y CONTROL	35,599,783	0	35,599,783	2,906,869	2,405,025	82.7	6.8
Fiscalización General	29,412,890	0	29,412,890	2,397,313	1,961,788	81.8	6.7
Servicio Exterior, Incentivos Fiscales y Comercial	1,969,681	0	1,969,681	165,573	126,959	76.7	6.4
Ingeniería	4,217,212	0	4,217,212	343,983	316,278	91.9	7.5
SERVICIOS DE ESTADÍSTICA	67,504,344	0	67,504,344	9,505,698	1,735,729	18.3	2.6
TRANSFERENCIAS VARIAS	2,500	0	2,500	2,500	0	0.0	0.0
AUDITORÍA	11,295,261	0	11,295,261	920,638	664,652	72.2	5.9
Auditoría General	9,795,481	0	9,795,481	798,495	565,483	70.8	5.8
Denuncia y Participación Ciudadana	148,400	0	148,400	12,071	10,587	87.7	7.1
Investigación y Auditoría Forense	1,351,380	0	1,351,380	110,072	88,581	80.5	6.6

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

2. INVERSIONES

El Presupuesto de Inversiones de la Contraloría General de la República, a enero, refleja un modificado de B/.4,192,785.00, un asignado de B/.1,004,591.00, no hubo ejecución para este mes.

Del monto asignado, B/.252,887.00 corresponden al **Programa de Fortalecimiento Institucional** y B/.751,704.00 al **Programa de Equipamiento**.

a) Fortalecimiento Institucional

Dentro de este programa están contemplados los proyectos:

- **Habilitación y Reestructuración de Instalaciones del Edificio Sede**

Este proyecto corresponde a las adecuaciones, mantenimientos y equipamiento que requieren las tres instalaciones con que cuenta a nivel metropolitano, la Contraloría General de la República: edificio Sede Rubén D. Carles, edificio Gusromares (Sede del INEC) y edificio Galicia (Sede del Centro de Atención Integral a la Primera Infancia).

En enero, con un modificado de B/.427,914.00 y un asignado de B/.42,793.00, no presenta ejecución para este mes en estudio.

- **Reposición del Equipo de Transporte Terrestre de la CGR - Fase II**

Los vehículos de la Contraloría General de la República, que cuentan con 10 o más años de vida útil y cuyas condiciones operativas, no son las adecuadas para la movilización del personal, son reemplazados mediante este programa.

Este proyecto, en enero, con un modificado de B/.100,000.00 y un asignado de B/.10,000.00, no presenta ejecución para este mes.

- **Mejoramiento de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la CGR**

Este proyecto busca garantizar la prestación de los servicios que ofrece la Contraloría General de la República, mediante la habilitación de sus instalaciones en 10 sedes provinciales, procurando la obtención de instalaciones propias con lo cual reducir los costos de arrendamientos; y permitir la descentralización y expansión de las operaciones de esta institución en las provincias.

En enero, este proyecto presenta un modificado de B/.2,000,937.00 y un asignado de B/.200,094.00, no presenta ejecución para este mes.

a) Equipamiento

En este programa están incluidos los siguientes proyectos:

- **Institucional**

Para atender necesidades de equipo de comunicaciones y computación de las distintas Direcciones de la Contraloría General de la República.

Con un modificado de B/.1,013,589.00 y un asignado de B/.101,359.00, en enero, no muestra ejecución presupuestaria.

- **Para los Censos 2020**

Para atender la adquisición de equipos de comunicaciones y computación que demanda la ejecución de la Ronda de los Censos Nacionales del 2020, que incluye el XII Censo Población y VIII Vivienda (2021), VIII Censo Agropecuario (2022) y VII Censo Económico (2023).

Este proyecto con un modificado y un asignado total de B/.650,345.00, no presenta ejecución presupuestaria.

Cuadro No.6 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INVERSIONES, SEGÚN ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA
AL 1 DE ENERO DE 2022
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	TRASLADOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA	% EJECUCIÓN A LA FECHA	% EJECUCIÓN ANUAL
INVERSIÓN	4,192,785	0	4,192,785	1,004,591	0	0.0	0.0
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	2,528,851	0	2,528,851	252,887	0	0.0	0.0
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	427,914	0	427,914	42,793	0	0.0	0.0
Reposición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II	100,000	0	100,000	10,000	0	0.0	0.0
Mejoramiento de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	2,000,937	0	2,000,937	200,094	0	0.0	0.0
EQUIPAMIENTO	1,663,934	0	1,663,934	751,704	0	0.0	0.0
Equipamiento Institucional (Informática)	1,013,589	0	1,013,589	101,359	0	0.0	0.0
Equipamiento Institucional (Censos Nacionales)	650,345	0	650,345	650,345	0	0.0	0.0

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