



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

INFORME EJECUTIVO  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA  
CONTRALORIA GENERAL  
AL 30 DE ABRIL DE 2011



**Mayo 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 30 de abril de 2011**

**Mayo 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.

# ÍNDICE

Página

1. MARCO GENERAL .....	1
2. BALANCE PRESUPUESTARIO.....	3
3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....	4
4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN .....	7
4.1 Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-fiscaliza).....	8
4.2 Reparación y Equipamiento de las Instalaciones (Edificio Sede).....	8
4.3 Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre.....	15
4.4 Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General .....	15
4.5 Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico.....	17

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN  
AL 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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)				
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>81,210,271.00</b>	<b>38,667,620.00</b>	<b>26,069,756.11</b>	<b>731,902.10</b>	<b>12,597,863.89</b>	<b>67.42</b>
Superior	2,082,716.00	704,658.00	445,460.42	0.00	259,197.58	63.22
Asesoría Jurídica	2,168,187.00	873,837.00	642,143.23	0.00	231,693.77	73.49
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	540,374.00	232,122.00	81,449.99	0.00	150,672.01	35.09
Auditoría Interna	1,557,534.00	411,318.00	182,722.07	0.00	228,595.93	44.42
Asuntos Internacionales	318,144.00	113,252.00	70,695.24	0.00	42,556.76	62.42
Administración y Finanzas	8,246,392.00	4,311,057.00	1,906,054.23	441,601.15	2,405,002.77	44.21
Asesoría Económica y Financiera	776,824.00	284,337.00	209,604.93	0.00	74,732.07	73.72
Informática	2,327,006.00	769,826.00	536,718.72	0.00	233,107.28	69.72
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,141,104.00	2,245,689.00	520,167.08	0.00	1,725,521.92	23.16
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,475,834.00	1,198,657.00	933,180.12	0.00	265,476.88	77.85
Fiscalización General	17,587,407.00	6,061,151.00	4,690,561.25	0.00	1,370,589.75	77.39
Consular Comercial	1,333,698.00	586,728.00	381,973.71	0.00	204,754.29	65.10
Ingeniería	2,156,657.00	761,844.00	566,358.57	0.00	195,485.43	74.34
Estadística y Censo	28,281,881.00	17,811,602.00	13,240,017.88	290,300.95	4,571,584.12	74.33
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,535.21	0.00	164.79	98.11
Auditoría General	7,042,919.00	2,231,826.00	1,610,049.40	0.00	621,776.60	72.14
Denuncia Ciudadana	164,894.00	61,016.00	44,064.06	0.00	16,951.94	72.22
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,401,229.00</b>	<b>3,736,198.00</b>	<b>579,162.12</b>	<b>446,814.80</b>	<b>3,157,035.88</b>	<b>15.50</b>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,404,100.00	661,609.00	41,987.39	120,375.00	619,621.61	6.35
Reparación y Equipamiento de Instalaciones	1,813,002.00	1,210,356.00	27,039.68	0.00	1,183,316.32	2.23
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	628,500.00	308,750.00	306,150.29	0.00	2,599.71	99.16
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	1,150,643.00	565,638.00	0.00	19,195.37	565,638.00	0.00
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,404,984.00	989,845.00	203,984.76	307,244.43	785,860.24	20.61
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>42,403,818.00</b>	<b>26,648,918.23</b>	<b>1,178,716.90</b>	<b>15,754,899.77</b>	<b>62.85</b>

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

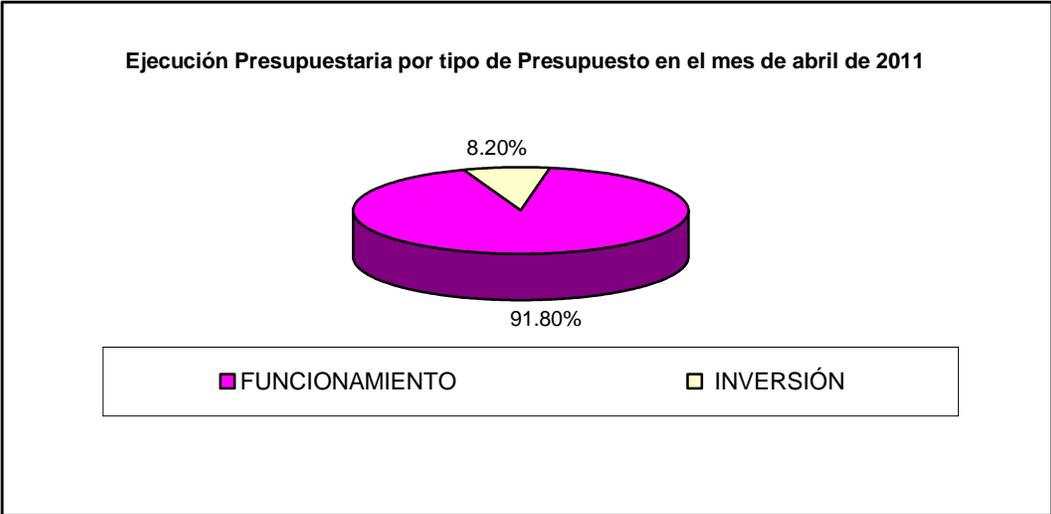
El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2011 asciende a B/.88,611,500.00 de los cuales B/.81,210,271.00 (91.65%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7,401,229.00 (8.35%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.42,403,818.00 de los cuales B/.38,667,620.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.3,736,198.00 a gastos de inversión, lo que representa en términos relativos a 91.19% y 8.81% respectivamente.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 62.85%; es decir, B/.26,648,918.23.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.26,069,756.11 mostrando el 67.42% de avance relativo a la asignación del presupuesto modificado de B/.38,667,620.00.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.579,162.12 reflejando el 15.50% de avance con relación al asignado modificado de B/.3,736,198.00.



En el mes de abril la ejecución presupuestaria fue de B/.5,296,030.37, de los cuales el 91.80% corresponde al presupuesto de funcionamiento, lo que representa en términos absoluto B/.4,861,614.57 y 8.20% al de ejecución en el presupuesto de inversión lo que representa B/.434,415.80.

## 2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.26,055,580.11 o sea un 97.77% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.26,648,918.23. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.14,366,330.17 en Servicios Personales que representa un 55.14% del total de gastos corrientes.

Cuadro No.2

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

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	PAGADO ACUMULADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PAGAR	VARIACION PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO					
	(1)	(2)					
<b>TOTAL</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>42,403,818.00</b>	<b>26,648,918.23</b>	<b>1,178,716.90</b>	<b>25,141,735.63</b>	<b>1,507,182.60</b>	<b>62.85</b>
<b>I. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>81,065,060.00</b>	<b>38,522,409.00</b>	<b>26,055,580.11</b>	<b>731,902.10</b>	<b>24,975,615.11</b>	<b>1,079,965.00</b>	<b>67.64</b>
<b>A. OPERACION</b>	<b>80,950,790.00</b>	<b>38,434,803.00</b>	<b>26,041,874.93</b>	<b>731,902.10</b>	<b>24,962,899.33</b>	<b>1,078,975.60</b>	<b>67.76</b>
1 Servicios Personales	56,794,269.00	19,990,364.00	14,366,330.17	0.00	14,277,576.83	88,753.34	71.87
2 Servicios No Personales	18,871,106.00	15,249,942.00	10,101,371.38	731,902.10	9,314,359.91	787,011.47	66.24
3 Materiales y Suministros	5,262,715.00	3,186,729.00	1,574,173.38	0.00	1,370,962.59	203,210.79	49.40
4 Otros Gastos de Operaciones	22,700.00	7,768.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. TRANSFERENCIAS</b>	<b>114,270.00</b>	<b>87,606.00</b>	<b>13,705.18</b>	<b>0.00</b>	<b>12,715.78</b>	<b>989.40</b>	<b>15.64</b>
1 Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
2 Al Sector Privado	114,270.00	87,606.00	13,705.18	0.00	12,715.78	989.40	15.64
a. A las Personas	105,570.00	78,906.00	5,169.97	0.00	4,180.57	989.40	6.55
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
<b>II. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>7,546,440.00</b>	<b>3,881,409.00</b>	<b>593,338.12</b>	<b>446,814.80</b>	<b>166,120.52</b>	<b>427,217.60</b>	<b>15.29</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>14,176.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,176.00</b>	<b>9.76</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	7,276.00	0.00	0.00	7,276.00	100.00
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	6,900.00	0.00	0.00	6,900.00	9.84
<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>7,401,229.00</b>	<b>3,736,198.00</b>	<b>579,162.12</b>	<b>446,814.80</b>	<b>166,120.52</b>	<b>413,041.60</b>	<b>15.50</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	7,401,229.00	3,736,198.00	579,162.12	446,814.80	166,120.52	413,041.60	15.50

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.26,648,918.23 de ejecución total al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.25,141,735.63 (94.34%), quedando un saldo de B/.1,507,182.60 (5.66%).

### 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 30 DE ABRIL 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>81,210,271.00</b>	<b>38,667,620.00</b>	<b>26,069,756.11</b>	<b>731,902.10</b>	<b>12,597,863.89</b>	<b>67.42</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>56,794,269.00</b>	<b>19,990,364.00</b>	<b>14,366,330.17</b>	<b>0.00</b>	<b>5,624,033.83</b>	<b>71.87</b>
Suelos	35,675,705.00	11,702,505.00	9,696,380.47	0.00	2,006,124.53	82.86
Personal Transitorio	9,182,602.00	3,171,514.00	2,082,145.61	0.00	1,089,368.39	65.65
Personal Contingente	399,100.00	77,310.00	6,360.00	0.00	70,950.00	8.23
Gastos de Representación	582,600.00	194,200.00	141,560.00	0.00	52,640.00	72.89
Sobretiempo	263,000.00	22,000.00	5,828.00	0.00	16,172.00	26.49
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	2,453,796.00	1,837,292.47	0.00	616,503.53	74.88
Otros Servicios Personales	498,400.00	498,400.00	172,938.33	0.00	325,461.67	34.70
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	1,330,239.00	1,330,239.00	20,326.44	0.00	1,309,912.56	1.53
<b>Servicios No Personales</b>	<b>18,871,106.00</b>	<b>15,249,942.00</b>	<b>10,101,371.38</b>	<b>731,902.10</b>	<b>5,148,570.62</b>	<b>66.24</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,262,715.00</b>	<b>3,186,729.00</b>	<b>1,574,173.38</b>	<b>0.00</b>	<b>1,612,555.62</b>	<b>49.40</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>145,211.00</b>	<b>145,211.00</b>	<b>14,176.00</b>	<b>0.00</b>	<b>131,035.00</b>	<b>9.76</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>114,270.00</b>	<b>87,606.00</b>	<b>13,705.18</b>	<b>0.00</b>	<b>73,900.82</b>	<b>15.64</b>
Otras Transferencias	114,270.00	87,606.00	13,705.18	0.00	73,900.82	15.64
<b>Asignaciones Globales</b>	<b>22,700.00</b>	<b>7,768.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,768.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,401,229.00</b>	<b>3,736,198.00</b>	<b>579,162.12</b>	<b>446,814.80</b>	<b>3,157,035.88</b>	<b>15.50</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>212,657.00</b>	<b>70,922.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,865.00</b>	<b>70,922.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Servicios No Personales</b>	<b>4,213,921.00</b>	<b>2,327,696.00</b>	<b>211,988.18</b>	<b>406,754.43</b>	<b>2,115,707.82</b>	<b>9.11</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>348,313.00</b>	<b>110,120.00</b>	<b>18,148.63</b>	<b>0.00</b>	<b>91,971.37</b>	<b>16.48</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>2,575,513.00</b>	<b>1,202,048.00</b>	<b>349,025.31</b>	<b>19,195.37</b>	<b>853,022.69</b>	<b>29.04</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>50,825.00</b>	<b>25,412.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,412.00</b>	<b>0.00</b>
Otras Becas	50,825.00	25,412.00	0.00	0.00	25,412.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>42,403,818.00</b>	<b>26,648,918.23</b>	<b>1,178,716.90</b>	<b>15,754,899.77</b>	<b>62.85</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/.19,990,364.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.14,336,330.17 reflejando 71.87% 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/.15,249,942.00 y ejecución por B/.10,101,371.38 mostrando el 66.24% 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/.3,186,729.00 y ejecución por B/.1,574,173.38 reflejando un avance de 49.40%.

#### 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 y ejecución por B/.14,176.00 reflejando un avance de 9.76%.

#### 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/.87,606.00 y a la fecha se ejecutó B/.13,705.18, lo cual refleja el 15.64% 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/.7,768.00 y a la fecha no ha sido necesario utilizar estos recursos.

#### 4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

A continuación cuadro con el detalle del presupuesto de inversión 2011, por proyectos:

Cuadro No.4

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA - PROYECTOS DE INVERSIÓN  
AL 30 DE ABRIL 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)				
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>7,401,229.00</b>	<b>3,736,198.00</b>	<b>579,162.12</b>	<b>446,814.80</b>	<b>3,157,035.88</b>	<b>15.50</b>
<b>Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)</b>	<b>1,404,100.00</b>	<b>661,609.00</b>	<b>41,987.39</b>	<b>120,375.00</b>	<b>619,621.61</b>	<b>6.35</b>
Servicios Personales	212,657.00	70,922.00	0.00	20,865.00	70,922.00	0.00
Servicios No Personales	374,075.00	350,275.00	40,631.00	99,510.00	309,644.00	11.60
Maquinaria y Equipo	766,543.00	215,000.00	1,356.39	0.00	213,643.61	0.63
Transferencias Corrientes	50,825.00	25,412.00	0.00	0.00	25,412.00	0.00
<b>Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)</b>	<b>1,813,002.00</b>	<b>1,210,356.00</b>	<b>27,039.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1,183,316.32</b>	<b>2.23</b>
Servicios No Personales	975,202.00	752,002.00	2,900.00	0.00	749,102.00	0.39
Materiales y Suministros	135,003.00	59,557.00	487.09	0.00	59,069.91	0.82
Maquinaria y Equipo	702,797.00	398,797.00	23,652.59	0.00	375,144.41	5.93
<b>Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre</b>	<b>628,500.00</b>	<b>308,750.00</b>	<b>306,150.29</b>	<b>0.00</b>	<b>2,599.71</b>	<b>99.16</b>
Equipo de transporte Terrestre	628,500.00	308,750.00	306,150.29	0.00	2,599.71	99.16
<b>Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR</b>	<b>1,150,643.00</b>	<b>565,638.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,195.37</b>	<b>565,638.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios No Personales	894,660.00	428,660.00	0.00	0.00	428,660.00	0.00
Materiales y Suministros	124,010.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
Maquinaria y Equipo	131,973.00	121,978.00	0.00	19,195.37	121,978.00	0.00
<b>Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico</b>	<b>2,404,984.00</b>	<b>989,845.00</b>	<b>203,984.76</b>	<b>307,244.43</b>	<b>785,860.24</b>	<b>20.61</b>
Servicios No Personales	1,969,984.00	796,759.00	168,457.18	307,244.43	628,301.82	21.14
Materiales y Suministros	89,300.00	35,563.00	17,661.54	0.00	17,901.46	49.66
Maquinaria y Equipo	345,700.00	157,523.00	17,866.04	0.00	139,656.96	11.34

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 Inversiones, 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 30 de abril de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.661,609.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.41,987.39; es decir 6.35%, 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/.1,813,002.00, desglosado en los siguientes

objetos del gasto: Consultarías, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material de Plomería, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Otros Productos Varios, Equipo de Comunicaciones, Mobiliario de Oficina y, Maquinaria y Equipos Varios y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipo- Mobiliario de Oficina.

Al 30 de abril de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.1,210,356.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.27,039.68; es decir 2.23%.

1. Construcción de la Primera Fase de la Escalera de Emergencia. (Avance 26%)  
Costo Estimado: B/.223,200.00                      Costo: B/.138,565.00

Nota: Se adjudicó por B/.138,565.00 (los B/.84,635.00 de diferencia se trasladaron para la ejecución de otros proyectos de inversión).

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

El 25 de abril se comprometió mediante transacción y se remitió a Contabilidad Administrativa.

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. (Avance 13%)  
Costo Estimado: B/.9,863.53

Se Encuentra en evaluación de propuestas desde el 20 de abril en el Departamento de Servicios Generales.

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)  
(Avance 35%)  
Costo Estimado: B/.2,000.00

Se presentó propuesta de Inversiones M.O.R., por B/.1,590.00, pendiente de adjudicación.

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

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

8. Adquisición de Materiales de Construcción para Remodelaciones en el Edificio Sede. (Avance 10%)  
Costo Estimado: B/.57,120.00

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

9. Mobiliario de Oficina. (Avance 35%)  
Costo Estimado: B/.200,000.00

9.1 Adquisición de Mobiliario de Oficina para Remodelaciones en el Edificio Sede. (CONTRATO) (Avance 83%)  
Costo Estimado: B/.100,000.00, Adjudicado por B/100,000.  
Licitación adjudicada a la empresa Fursys. El Contrato 080-2011, se refrendó el 26 de abril, y fue remitido a Compras, para su distribución.

9.2 Adquisición de Mobiliario de Oficina para Reemplazo o nuevos en el Edificio Sede. (Convenio Marco) (Avance 15%)  
Costo Estimado: B/.100,000.00

Se adquieren de acuerdo a necesidades.

10. Adquisición de Aires Acondicionados para Remodelaciones.  
(Avance 11%)  
Costo Estimado: B/.102,000.00

Se generó OC 554 x B/.11,117.30 a/f de Grupo WSA. Están pendiente la compra de los A/A de 36, 48 y 60 BTU, ya que los que detalla Convenio Marco no cumplen con especificación de encendido.

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

Se procederá al aviso de nueva convocatoria en la semana del 25 al 29 de abril.

12. Remodelación de la Cocina del Despacho Superior. (Avance 60%)  
Costo Estimado: B/.16,500.00  
Está en trámite de firma de la O/C.

13. Remodelación del Salón Rosado.

- 13.1 Suministro e Instalación de Mesas de Reuniones para Salón Rosado. (Avance 30%)  
Costo Estimado: B/.16,000.00

25 de abril se encuentra en evaluación de la propuesta luego de que la empresa Raenco remitiera muestra. La evaluación salió favorable a Betsael Hidalgo B/.8,936.64.

- 13.2 Suministro e Instalación de Ventanales del Piso 17, ala Izquierda. (Avance 26%)  
Costo Estimado: B/.6,000.00

En nuevo acto se presentaron dos proponentes, las propuestas se encuentran en evaluación.

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

Se está cotizando modelo del mueble que se pondrá en esta pared.

- 13.4 Suministro e Instalación de Caseta de Vidrio Externa del Salón Rosado. (Avance 22%)  
Costo Estimado: B/.9,000.00

Acto público programado para el 31 de marzo, se declaró desierto por falta de proponente, se convocará nuevamente en la semana del 25 al 29-abril.

14. Suministro e Instalación de Sistema de Estanterías para Correspondencia y Archivos (Avance 34%)  
Costo Estimado: B/.80,000.00

Participó la empresa Estantería Dorsy, por B/.79,885.35. Se envió a comisión evaluadora el 14 de abril y su plazo vence el 5 de mayo.

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

Se publicará en la semana del 25 al 29-abril

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 en el Edificio Sede.  
Costo Estimado: B/.89,865.33

Especificaciones técnicas listas, se está diseñando la distribución de los muebles de acuerdo a condición estructural del ala derecha del piso 8.

18. Adecuación y ampliación de Estacionamientos del Edificio Singer. (Proyecto Cancelado)  
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 libras. (Avance 22%)  
Costo Estimado: B/.10,000.00

Se envió al Departamento de Compras el 25 de febrero de 2011 para la convocatoria de nuevo 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. (Avance 43%)  
Costo Estimado: B/.30,000.00

Se generó la OC y se solicitó traslado de partida debido a que deben plaquearse las baterías.

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

El Acto público fue el 27 de abril de 2011.

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. (Avance 22%)  
Costo Estimado: B/.7,000.00

Se publicó el 26 de abril de 2011.

25. Suministro e Instalación de estructura de Miembros Metálicos para Futuros Cubículos de Vidrio en el local del Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública (ISFGP) en el Edificio Plaza. (Avance 100%)  
Costo Estimado: B/.3,400.00

El trabajo fue completado el 26 de abril.

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. (Avance 0%)  
Costo Estimado: B/.9,200.00

(Proyecto cancelado, ya que lo está realizando Servicios Generales)

27. Suministro e Instalación de Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia. (Avance 26%)  
Costo Estimado: B/.162,000.00

Se envió el día 21/04/2011 con el SICO 86319 a la comisión verificadora con el expediente completo y la cual tendrá un plazo de 15 días hábiles para emitir su informe que se cumplirán 16-5-11.

28. Suministro de casetas de vigilancia para los estacionamientos del Edificio Sarigua y Edificio Ralphco. (Avance 26%)  
Costo Estimado: B/.16,000.00

Se encuentra en el departamento de Servicios General para la respectiva evaluación de propuestas desde el día 13/04/2011 con el memorando N° 0238, SICO 85704.

29. Suministro e Instalación de letreros de la Entrada Principal y la Fascia de la CGR (Reemplazo). (Avance 30%)  
Costo Estimado: B/.45,519.73

Fue presentado informe de la Comisión Evaluadora, favorable a la única propuesta presentada.

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

Esta en la espera de Convenio Marco

31. Sistema de Protección Contra Incendio – Fase 1: Diseño y Confección de Planos. (Avance 2%)  
Costo Estimado: B/.30,000.00.

Se tramitará como consultoría, se está a la espera de confirmación de la llegada del proveedor que hará el diseño. El proveedor Hidropower, confirmó que acepta este trabajo pero indica que requieren de 75 a 90 días hábiles para la ejecución del mismo.

32. Estudio de la Estructura para la Construcción de techo de Concreto del Piso 17 y Techado del Piso 1. (Avance 27%)  
Costo Estimado: B/.15,000.00.

Se recibieron cotizaciones de la Universidad Tecnológica por B/.5,430.00

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

Pendiente de especificaciones.

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/.628,500.00, para el reemplazo de la flota vehicular. Al 30 de abril de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.308,750.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.306,150.29; es decir 99.16%.

#### **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/.1,150,643.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República. Al 30 de abril de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.565,638.00, 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.

El 27 de abril se realizó reunión con el MIVIOT Las Tablas y MIVIOT Herrera en torno a la construcción del edificio de la Regional de Los Santos. En conclusión, no se presentó al lugar ninguna persona a realizar ningún tipo de objeción. El proyecto está orientado hacia el Plan de Construcción que se tiene para el área. Se debe esperar el informe de la Junta de Planeación del Municipio de Las Tablas y que éste sea remitido al Departamento de Control y Ordenamiento del Desarrollo, para que elaboren la respectiva resolución. En cuanto al estudio de suelo y levantamiento topográfico, se solicitó a la Universidad Tecnológica la realización de estos trabajos y se está a la espera de la respectiva cotización.

El desarrollo de planos es por parte de la Dirección Nacional de Ingeniería.

3. Remodelación de la Oficina Regional de Panamá Este (Chepo) (Avance 20%)  
Costo Estimado: B/.155,720.00.

Se publicó resolución de adjudicación el 26 de abril.

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. (Avance 75%)  
Costo Estimado: B/.50,940.00

Orden de compra 554 le dieron entrada el día de hoy en la Dirección de Administración y Finanzas (DAF) pero sigue pendiente los AA de 36,000, 48,000 y 60,000 BTU. Están pendiente la compra de los A/A de 36, 48 y 60 BTU, ya que los que detalla Convenio Marco no cumplen con especificación de encendido.

7. Suministro e Instalación de Muebles Modulares. (Avance 50%)  
Costo Estimado: B/.31,695.00.

Se realizó entrega de mobiliario de La Villa de Los Santos.

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

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 es de B/.2,404,984.00 correspondiente a los objetos de gasto Consultorías, 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, Créditos Reconocidos por Servicios no Personales –Mantenimiento y Reparación, Material de Plomería, Material Eléctrico, Material Metálico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Equipo Educativo y Recreativo, Equipo de Oficina, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios y Equipo de Computación.

Al 30 de abril de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.989,845.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.203,984.76; es decir 20.61%.