



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 AGOSTO DE 2011



**Septiembre 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 agosto de 2011**

**Septiembre 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:

Melissa De Sedas

Yolanis L. Jaramillo R.

Gregorio Gálvez L.

## ÍNDICE

	Página
1. MARCO GENERAL .....	1
2. BALANCE PRESUPUESTARIO.....	3
3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....	4
4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN .....	6
4.1 Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-fiscaliza).....	6
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 .....	16
4.5 Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico.....	17

# INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN AL 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 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>79,951,802.00</b>	<b>60,434,601.00</b>	<b>46,277,876.25</b>	<b>1,556,145.82</b>	<b>14,156,724.75</b>	<b>76.58</b>
Superior	2,027,940.00	1,338,322.00	961,298.83	4,169.68	377,023.17	71.83
Asesoría Jurídica	2,493,591.00	1,852,567.00	1,373,056.90	0.00	479,510.10	74.12
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	665,621.00	511,278.00	370,575.84	0.00	140,702.16	72.48
Auditoría Interna	1,360,882.00	787,536.00	489,218.98	0.00	298,317.02	62.12
Asuntos Internacionales	309,186.00	232,694.00	164,721.27	0.00	67,972.73	70.79
Administración y Finanzas	9,266,224.00	7,656,296.00	5,175,861.01	1,319,936.94	2,480,434.99	67.60
Asesoría Económica y Financiera	761,682.00	516,269.00	451,784.09	0.00	64,484.91	87.51
Informática	2,308,172.00	1,532,019.00	1,101,854.46	35,782.93	430,164.54	71.92
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,697,724.00	3,262,078.00	2,287,623.65	0.00	974,454.35	70.13
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,341,423.00	2,207,833.00	1,931,109.28	0.00	276,723.72	87.47
Fiscalización General	16,905,482.00	11,174,984.00	9,561,391.76	0.00	1,613,592.24	85.56
Consular Comercial	1,328,164.00	980,228.00	849,146.76	0.00	131,081.24	86.63
Ingeniería	2,078,805.00	1,383,787.00	1,189,189.07	0.00	194,597.93	85.94
Estadística y Censo	26,605,676.00	22,588,719.00	16,879,482.22	196,256.27	5,708,736.78	74.73
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,535.21	0.00	164.79	98.11
Auditoría General	6,631,407.00	4,290,322.00	3,389,251.61	0.00	901,070.39	79.00
Denuncia Ciudadana	161,123.00	111,469.00	93,775.31	0.00	17,693.69	84.13
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>8,659,698.00</b>	<b>7,465,860.00</b>	<b>2,205,388.91</b>	<b>903,456.04</b>	<b>5,260,471.09</b>	<b>29.54</b>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	2,786,472.00	2,595,360.00	414,561.96	223,085.37	2,180,798.04	15.97
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	2,026,535.00	1,793,495.00	560,991.23	207,949.35	1,232,503.77	31.28
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	628,500.00	628,500.00	622,572.83	0.00	5,927.17	99.06
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	809,083.00	607,118.00	146,631.08	19,195.37	460,486.92	24.15
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,409,108.00	1,841,387.00	460,631.81	453,225.95	1,380,755.19	25.02
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>67,900,461.00</b>	<b>48,483,265.16</b>	<b>2,459,601.86</b>	<b>19,417,195.84</b>	<b>71.40</b>

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

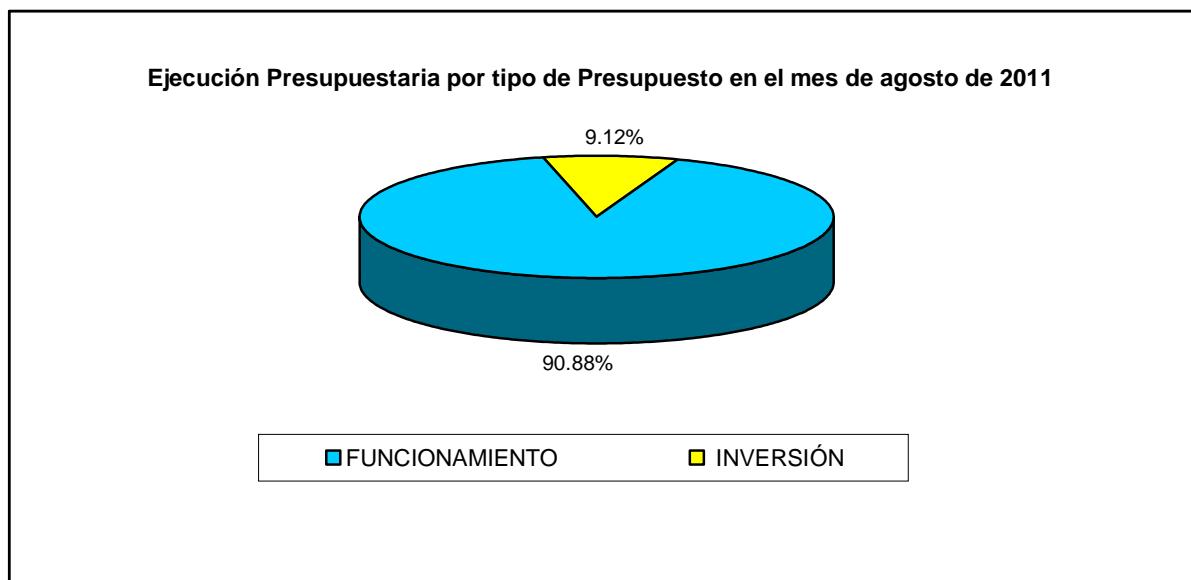
El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2011 asciende a **B/.88,611,500.00**, de los cuales B/.79,951,802.00 (90.23%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.8,659,698.00 (9.77%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.67,900,461.00, de los cuales B/.60,434,601.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.7,465,860.00 a gastos de inversión, lo que representa en términos relativos a 89.00% y 11.00% respectivamente.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 71.40%; es decir, B/.48,483,265.16.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.46,277,876.25, mostrando el 76.58% de avance relativo a la asignación del presupuesto modificado de B/.60,434,601.00.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.2,205,388.91, reflejando el 29.54% de avance con relación al asignado modificado de B/.7,465,860.00.



En el mes de agosto la ejecución presupuestaria fue de B/.5,217,901.34, de los cuales el 90.88% corresponde al presupuesto de funcionamiento, lo que representa en términos absolutos B/.4,741,861.88 y 9.12% al de ejecución en el presupuesto de inversión lo que representa B/.476,039.46.

## 2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.45,793,937.36; o sea, un 94.45% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.48,483,265.16. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.31,218,676.47, en Servicios Personales que representa un 68.17% del total de gastos corrientes.

Cuadro No.2

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTOS**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2011**  
(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>67,900,461.00</b>	<b>48,483,265.16</b>	<b>2,459,601.86</b>	<b>46,648,789.42</b>	<b>1,834,475.74</b>	<b>71.40</b>
<b>I. GASTOS CORRIENTES</b>							
<b>A. OPERACIÓN</b>	<b>78,384,259.00</b>	<b>58,867,058.00</b>	<b>45,793,937.36</b>	<b>1,556,145.82</b>	<b>45,168,552.64</b>	<b>625,384.72</b>	<b>77.79</b>
1. Servicios Personales	54,945,675.00	36,945,480.00	31,218,676.47	0.00	31,216,090.15	2,586.32	84.50
2. Servicios No Personales	18,118,096.00	17,116,889.00	12,126,314.52	1,554,455.82	11,708,420.99	417,893.53	70.84
3. Materiales y Suministros	5,034,607.00	4,539,604.00	2,251,289.10	1,690.00	2,050,034.23	201,254.87	49.59
4. Otros Gastos de Operaciones	22,700.00	15,236.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. TRANSFERENCIAS</b>	<b>263,181.00</b>	<b>249,849.00</b>	<b>197,657.27</b>	<b>0.00</b>	<b>194,007.27</b>	<b>3,650.00</b>	<b>79.11</b>
1. Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
2. Al Sector Privado	263,181.00	249,849.00	197,657.27	0.00	194,007.27	3,650.00	79.11
a. A las Personas	251,981.00	238,649.00	186,622.06	0.00	182,972.06	3,650.00	78.20
b. A Instituciones	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00	100.00
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>10,227,241.00</b>	<b>9,033,403.00</b>	<b>2,689,327.80</b>	<b>903,456.04</b>	<b>1,480,236.78</b>	<b>1,209,091.02</b>	<b>29.77</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>1,567,543.00</b>	<b>1,567,543.00</b>	<b>483,938.89</b>	<b>0.00</b>	<b>90,330.15</b>	<b>393,608.74</b>	<b>30.87</b>
a. De Oficina	1,015,564.00	1,015,564.00	2,375.40	0.00	2,375.40	0.00	0.23
b. De Producción	7,576.00	7,576.00	7,468.54	0.00	7,276.00	192.54	98.58
c. De Transporte	472,770.00	472,770.00	446,313.16	0.00	72,532.20	373,780.96	94.40
d. Otros Equipos	71,633.00	71,633.00	27,781.79	0.00	8,146.55	19,635.24	38.78
<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>8,659,698.00</b>	<b>7,465,860.00</b>	<b>2,205,388.91</b>	<b>903,456.04</b>	<b>1,389,906.63</b>	<b>815,482.28</b>	<b>29.54</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	8,659,698.00	7,465,860.00	2,205,388.91	903,456.04	1,389,906.63	815,482.28	29.54

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.48,483,265.16 de ejecución total al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.46,648,789.42 (96.22%), quedando un saldo de B/.1,834,475.74 (3.78%).

### 3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

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

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:

Cuadro No.3

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

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)			(5)=(2-3)	(6)=(3/2*100)
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>79,951,802.00</b>	<b>60,434,601.00</b>	<b>46,277,876.25</b>	<b>1,556,145.82</b>	<b>14,156,724.75</b>	<b>76.58</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>54,945,675.00</b>	<b>36,945,480.00</b>	<b>31,218,676.47</b>	<b>0.00</b>	<b>5,726,803.53</b>	<b>84.50</b>
Sueldos	34,393,658.00	22,392,241.00	20,177,167.50	0.00	2,215,073.50	90.11
Personal Transitorio	8,533,647.00	5,812,432.00	4,444,289.79	0.00	1,368,142.21	76.46
Personal Contingente	399,100.00	271,910.00	143,305.64	0.00	128,604.36	52.70
Gastos de Representación	582,600.00	388,400.00	283,452.83	0.00	104,947.17	72.98
Sobretiempo	70,886.00	48,886.00	10,310.00	0.00	38,576.00	21.09
Décimo Tercer Mes	1,589,400.00	1,064,900.00	842,827.56	0.00	222,072.44	79.15
Contribuciones a la Seguridad Social	7,281,200.00	4,871,527.00	3,840,399.07	0.00	1,031,127.93	78.83
Otros Servicios Personales	858,400.00	858,400.00	563,060.43	0.00	295,339.57	65.59
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	1,236,784.00	1,236,784.00	913,863.65	0.00	322,920.35	73.89
<b>Servicios No Personales</b>	<b>18,118,096.00</b>	<b>17,116,889.00</b>	<b>12,126,314.52</b>	<b>1,554,455.82</b>	<b>4,990,574.48</b>	<b>70.84</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,034,607.00</b>	<b>4,539,604.00</b>	<b>2,251,289.10</b>	<b>1,690.00</b>	<b>2,288,314.90</b>	<b>49.59</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>1,567,543.00</b>	<b>1,567,543.00</b>	<b>483,938.89</b>	<b>0.00</b>	<b>1,083,604.11</b>	<b>30.87</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>263,181.00</b>	<b>249,849.00</b>	<b>197,657.27</b>	<b>0.00</b>	<b>52,191.73</b>	<b>79.11</b>
Otras Transferencias	263,181.00	249,849.00	197,657.27	0.00	52,191.73	79.11
<b>Asignaciones Globales</b>	<b>22,700.00</b>	<b>15,236.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,236.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>8,659,698.00</b>	<b>7,465,860.00</b>	<b>2,205,388.91</b>	<b>903,456.04</b>	<b>5,260,471.09</b>	<b>29.54</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>212,657.00</b>	<b>141,794.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,865.00</b>	<b>141,794.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Servicios No Personales</b>	<b>3,292,209.00</b>	<b>2,525,530.00</b>	<b>661,441.89</b>	<b>694,015.95</b>	<b>1,864,088.11</b>	<b>26.19</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>682,699.00</b>	<b>578,970.00</b>	<b>137,928.13</b>	<b>0.00</b>	<b>441,041.87</b>	<b>23.82</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>3,651,993.00</b>	<b>3,412,132.00</b>	<b>1,292,685.56</b>	<b>188,575.09</b>	<b>2,119,446.44</b>	<b>37.88</b>
Contrucciones por Contrato	769,315.00	769,315.00	113,333.33	0.00	655,981.67	14.73
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>50,825.00</b>	<b>38,119.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,119.00</b>	<b>0.00</b>
Otras Becas	50,825.00	38,119.00	0.00	0.00	38,119.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>88,611,500.00</b>	<b>67,900,461.00</b>	<b>48,483,265.16</b>	<b>2,459,601.86</b>	<b>19,417,195.84</b>	<b>71.40</b>

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

### Servicios Personales

Corresponde a las acciones de administración del personal y sus rubros reflejan: Sueldos (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/.36,945,480.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.31,218,676.47, reflejando 84.50% 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/.17,116,889.00 y ejecución por B/.12,126,314.52, mostrando el 70.84% 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/.4,539,604.00 y ejecución por B/.2,251,289.10, reflejando un avance de 49.59%.

### 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/.1,567,543.00 y ejecución por B/.483,938.89, reflejando un avance de 30.87%.

### Transferencias Corrientes

Corresponde a los recursos asignados para cubrir gastos de docencia y capacitación, y 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/.249,849.00 y a la fecha se ejecutó B/.197,657.27, lo cual refleja el 79.11% 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/.15,236.00 y a la fecha no ha sido necesario utilizar estos recursos.

## **4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN**

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/.2,786,472.00, 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, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación, Maquinaria y Equipo de Producción, Edificios de Administración y Otras Becas.

Al 31 de agosto de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.2,595,360.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.414,561.96; es decir 15.97%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Viáticos y Transporte Dentro del País, Consultorías, Equipo de Comunicaciones y Equipo de Computación.

Cuadro No.4

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA - PROYECTOS DE INVERSIÓN**  
**AL 31 DE AGOSTO 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 INVERSIÓN</b>	<b>8,659,698.00</b>	<b>7,465,860.00</b>	<b>2,205,388.91</b>	<b>903,456.04</b>	<b>5,260,471.09</b>	<b>29.54</b>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	2,786,472.00	2,595,360.00	414,561.96	223,085.37	2,180,798.04	15.97
Servicios Personales	212,657.00	141,794.00	0.00	20,865.00	141,794.00	0.00
Servicios No Personales	374,075.00	363,075.00	108,522.90	72,225.00	254,552.10	29.89
Materiales y Suministros	197,950.00	197,950.00	0.00	0.00	197,950.00	0.00
Maquinaria y Equipo	1,374,600.00	1,278,057.00	306,039.06	129,995.37	972,017.94	23.95
Contrucciones por Contratos	576,365.00	576,365.00	0.00	0.00	576,365.00	0.00
Transferencias Corrientes	50,825.00	38,119.00	0.00	0.00	38,119.00	0.00
Reparacion y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	2,026,535.00	1,793,495.00	560,991.23	207,949.35	1,232,503.77	31.28
Servicios No Personales	544,826.00	444,826.00	182,322.50	168,565.00	262,503.50	40.99
Materiales y Suministros	308,669.00	279,629.00	100,610.39	0.00	179,018.61	35.98
Maquinaria y Equipo	1,173,040.00	1,069,040.00	278,058.34	39,384.35	790,981.66	26.01
Adquisicion de Equipo de Transporte Terrestre	628,500.00	628,500.00	622,572.83	0.00	5,927.17	99.06
Equipo de transporte Terrestre	628,500.00	628,500.00	622,572.83	0.00	5,927.17	99.06
Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	809,083.00	607,118.00	146,631.08	19,195.37	460,486.92	24.15
Servicios No Personales	402,340.00	261,040.00	0.00	0.00	261,040.00	0.00
Materiales y Suministros	86,780.00	36,110.00	0.00	0.00	36,110.00	0.00
Maquinaria y Equipo	127,013.00	117,018.00	33,297.75	19,195.37	83,720.25	28.46
Edificios de Administración	192,950.00	192,950.00	113,333.33	0.00	79,616.67	58.74
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,409,108.00	1,841,387.00	460,631.81	453,225.95	1,380,755.19	25.02
Servicios No Personales	1,970,968.00	1,456,589.00	370,596.49	453,225.95	1,085,992.51	25.44
Materiales y Suministros	89,300.00	65,281.00	37,317.74	0.00	27,963.26	57.16
Maquinaria y Equipo	348,840.00	319,517.00	52,717.58	0.00	266,799.42	16.50

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

La **Dirección de Administración y Finanzas**, 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 Mejoramiento 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/.2,026,535.00, desglosado en los siguientes objetos del gasto: Consultorías, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material de Plomería, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Otros Productos Varios, Equipo de Comunicaciones, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipo-Mobiliario de Oficina.

Al 31 de agosto de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.1,793,495.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.560,991.23; es decir 31.28%.

1. Consultorías (Avance 55%)  
Presupuesto B/.122,520.00

- 1.1 Sistema de protección contra incendio. Fase I: Diseño y confección de planos y especificaciones. (B/. 30,000.00) (Contrato en ejecución, vence el 31 de octubre de 2011.) (Avance 63%).

- 1.2 Estudio de estructura para la construcción de techo de concreto del piso 17 y techado del piso 1, escalera de edificio anexo (B/.5,500.00) Proyecto terminado. (Avance 100%).

- 1.3 Confección de plano eléctrico del Edificio Sede. (B/.30,000.00) (Adjudicado a COLVA, S.A. por la suma de B/.29,157.50. Contrato en ejecución, vence el 27 de octubre de 2011). (Avance 50%).

- 1.4 Consultoría para proyectos eléctricos (B/.38,520.00) Contrato en ejecución, vence el 31 de diciembre de 2011. (Avance 64%).

- 1.5 Consultoría para la construcción de la escalera (B/.18,500.00).

2. Construcción de la Primera Fase de la Escalera de Emergencia. (Avance 43%)  
Presupuesto: B/.138,565.00

El Ingeniero Adán Moreno, Coordinador de Proyectos, informó el 31 de agosto que la construcción de la escalera lleva un avance físico de 20%.

3. 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 100%)  
Presupuesto: B/.19,718.00.

Proyecto terminado.

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

Proyecto cancelado, los recursos fueron utilizados para financiar otros proyectos.

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

Proyecto cancelado, los recursos fueron utilizados para financiar otros proyectos.

6. Reemplazo del Canasto de Basura de Hierro (Sótano Edificio Sede)  
Presupuesto: B/.3,500.00.

Pendiente de definición de especificaciones.

7. Impermeabilización de Marcos de Ventanas (Edificio Sede) (Avance 100%).  
Presupuesto: B/.5,500.00.

Proyecto terminado.

8. Adquisición de Materiales de Electricidad para Remodelaciones (Edificio Sede) (Avance 35%).  
Presupuesto: B/.42,240.00.

Se celebró el acto público el 23 de agosto de 2011, se presentaron cinco proponentes, se envió a comisión evaluadora.

9. Adquisición de Materiales de Construcción para Remodelaciones (Edificio Sede) (Avance 40%).

Presupuesto: B/.57,119.00.

Acto declarado desierto en varias ocasiones, se publicará nuevamente el 3 de septiembre de 2011.

10. Mobiliario de Oficina (Avance 41%).

Presupuesto: B/.200,000.00.

10.1 Adquisición de Mobiliario de Oficina para Remodelaciones (Edificio Sede) (CONTRATO) (Avance 89%).

10.2 Adquisición de Mobiliario de Oficina para Reemplazo o nuevos (Edificio Sede) (Convenio Marco) (Avance 20%).

A la fecha se ha adquirido mobiliario por la suma de B/. 6,513.47 (mobiliario para la oficina de los asesores del Despacho Superior, sillas para los servidores con problemas lumbares, sillas para los servidores que tienen sobre peso, mobiliario para cuarto de escoltas, mobiliario para la oficina de la Dra. Irasema de Tijerino en Asesoría Legal).

Se están realizando trámites para realizar addenda al contrato que se mantiene con la empresa Fursys, S.A., por la suma de B/.74,000.00.

11. Adquisición de Aires Acondicionados (Avance 43%).

Presupuesto: B/.209,334.03.

11.1 Aires Acondicionados para Piso 5 Izquierdo, Edificio Sede (B/.25,500.00) Acto Celebrado el 16 de agosto de 2011, pendiente de evaluación de la comisión.

11.2 Aires Acondicionados para el Edificio Centro Americana de Turismo (Edificio donde operan los talleres de la CGR) (B/.46,600.00) Adjudicado a la empresa BCN Distribution el 29 de agosto de 2011, por la suma de B/. 46,466.03.

11.3 Adquisición de Aires Acondicionados para el Edificio Sede de 12,18, 24, 36, 48 y 60 mil BTU (B/.11,117.30) (Proyecto Terminado con la orden de compra 554).

11.4 Aires Acondicionados para el Piso 3D, 6i, y 13D En confección de pliego de cargos para publicar acto. (B/.126,116.73)

12. Modernización del Sistema de Bombeo Hidroneumático ubicado en el Sótano del Edificio Sede.

Presupuesto: B/.25,500.00 (Avance 100%).

Proyecto Terminado.

13. Remodelación de la Cocina del Despacho Superior

Presupuesto: B/.13,616.00 (Avance 100%).

Proyecto terminado.

14. Remodelación del Salón Rosado.

Presupuesto: B/.26,180.00 (Avance 100%).

14.1 Suministro e Instalación de Mesas de Reuniones para Salón Rosado. (Avance 100%).

14.2 Suministro e Instalación de Ventanales (Piso 17 ala Izquierda). (Avance 100%).

14.3 Revestimiento de Pared de Salón Rosado (Adquisición de mueble). (Avance 100%).

14.4 Suministro e Instalación de Casetas de Vidrio Externa (Salón Rosado). (Avance 100%)

15. Suministro e Instalación de Sistema de Estanterías para Correspondencia y Archivos. (Avance 100%).

Presupuesto: B/.79,886.00.

Proyecto terminado.

16. Desinstalación, Instalación y Energización de Módulos de Paneles Eléctricos principales ubicados en el Sótano del Edificio Sede de CGR. (Avance 73%)

Presupuesto: B/.98,000.00.

Se adjudicó a la empresa Power Quality el 20 de julio de 2011, con la orden de compra 1169, vence el 8 de diciembre de 2011.

17. Sistema de Control de Ahorro Energético, Fase II

Presupuesto: B/.123,000.00.

En modificación de especificaciones.

18. Remodelación del piso 8, ala Derecha (Edificio Sede)

Presupuesto: B/.89,865.30. (Avance 1%).

- 18.1 Paredes Livianas: Se realizó acto público, declarado desierto por falta de postores. (B/.59,865.30).
- 18.2 Móobiliario Liviano: Acto programado para el 1 de septiembre de 2011.(B/.30,000.00).
19. Adecuación y ampliación de Estacionamientos del Edificio Singer. (Proyecto Cancelado).  
Presupuesto: B/.20,000.00.
20. Adecuación de la Biblioteca de la CGR.  
Presupuesto: B/. 4,396.00. (Proyecto Cancelado).  
  
Se pagará con partida de funcionamiento.
21. Reemplazo de 152 Extintores de 20 y 10 lbs. Por extintores de 5 lbs. (Avance 100%).  
Presupuesto: B/.17,100.00.  
  
Proyecto terminado.
22. 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.
23. Suministro e Instalación de 72 baterías para Cuatro UPS en el Edificio Gusromares. (Avance 100%).  
Presupuesto: B/.29,960.09.  
  
Proyecto terminado.
24. 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 68%).  
Presupuesto: B/.13,399.00.  
  
El proveedor solicitó mediante una nota el cambio de la marca de la mercancía, el Departamento de Proveeduría y Compras envió al Departamento de Servicios Generales como unidad solicitante quienes le otorgaron prórroga hasta el 9 de agosto, no cumplieron con la entrega, se les contactó y entregarán el 9 de septiembre de 2011.

25. 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 100%).

Presupuesto: B/.8,313.00.

Proyecto terminado.

26. Suministro e Instalación de estructura de Miembros Metálicos para Futuros Cubículos de Vidrio en el local del ISFGP en el Edificio Plaza. (Avance 100%).

Presupuesto: B/.3,400.00.

Proyecto terminado.

27. 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%).

Proyecto cancelado, lo está realizando Servicios Generales.

28. Suministro e Instalación de Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia. (Avance 2%)

Presupuesto: B/.150,331.00.

Se realizará la tercera convocatoria de acto público el 1 de septiembre de 2011 a las 2:01 p.m..

29. Suministro de cassetas de vigilancia para los estacionamientos del Edificio Sarigua y Edificio Ralphco. (Avance 54%).

Presupuesto: B/.15,384.00.

Se generó la orden de compra No. 832 a favor de Cardoze y Lindo, S.A., por la suma de B/.15,384.00 venció el 1 de agosto de 2011, el proveedor indica que hará entrega el 15 de septiembre de 2011.

30. Suministro e Instalación de letreros de la Entrada Principal y la Fascia de la CGR (Reemplazo). (Avance 61%).

Presupuesto: B/.38,419.70.

Se generó la orden de compra por la suma de B/.37,236.00 a favor de High Tech Panamá, vence el 22 de julio de 2011, sin embargo se les concedió prórroga hasta el 12 de agosto, se le venció el plazo, la empresa continúa realizando los trabajos.

31. Instalación de GPS a todos los vehículos de la flota de la CGR.

Presupuesto: B/.447.00.

Proyecto cancelado.

32. Suministro e Instalación de Sistema Audio Visual en el Centro de Atención al Cliente, Pisos 4-8-12 y Recepción del Despacho Superior. (Avance 5%).

Se dividirá en dos etapas:

- I. Comunicación – Pantallas plasmas en los pisos
- II. Servicios a través de ventanillas.

Pendiente de aprobación en la Secretaría de Innovación.

33. Equipo de Computación para Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia.

Presupuesto: B/.11,669.00.

Se dividirá en dos etapas:

- I. Comunicación – Pantallas plasmas en los pisos
- II. Servicios a través de ventanillas.

Pendiente de aprobación en la Secretaría de Innovación.

34. Modernización de la Comunicación.

Proyecto trasladado a la Dirección Nacional de Informática.

35. Puerta de Vidrio para el piso 16 y 17.

Presupuesto: B/.9,500.00. (Avance 20%).

Proyecto en ejecución, el proveedor JM Ingeniería y Mantenimiento Panamá, S.A., está trabajando en la confección de los vidrios templados. Vence el 11 de octubre de 2011.

36. Suministro e Instalación de Cuatro módulos de baterías para UPS-PX.

Presupuesto: B/.8,132.00.

Proyecto terminado.

37. Compra de Artículos Varios (Maquinaria y Equipos Varios)

Presupuesto: B/.3,813.88

- ⇒ (1,572.35) Adquisición de 3 fuentes de pared para los pisos 3,5 y 6.
- ⇒ (262.15) Deshumificador 50 pintas para el Despacho Superior
- ⇒ (980.00) Sierra Circular para uso del Taller de Ebanistería
- ⇒ (999.38) Piezas para clínica médico dental de la CGR.

38. Créditos Adicionales (Mobiliario).  
Presupuesto: B/.69,855.00.
39. Suministro e instalación de pisos y espejos para el área del Conjunto Folklórico.  
Presupuesto: B/.4,036.50.
40. Suministro e instalación de 128 baterías para respaldar los dos UPS Powerware ubicados en la DNI.  
Presupuesto: B/. 64,000.00. (Avance 15%).  
Acto celebrado el 19 de agosto de 2011, se encuentra en comisión evaluadora hasta el 2 de septiembre de 2011.
41. Suministro e instalación de UPS para el Edificio Plaza, Sede del ISFCGP.  
Presupuesto: B/. 50,000.00.
42. Desmonte, suministro e instalación de vidrieras sin marcos, puerta corrediza y alero en el piso 17, ala derecha, del Edificio Sede.  
Presupuesto: B/. 45,000.00.
43. Suministro e instalación de alero de policarbonato con su estructura en la terraza del piso 17, ala derecha.  
Presupuesto: B/. 4,500.00.
44. Desinstalación, suministro e instalación de conductos de aire acondicionado.  
Presupuesto: B/. 36,500.00.
45. Adecuación de 25 comedores del Edificio Sede  
Presupuesto: B/.42,335.50. (Avance 10%).  
Se está tramitando la compra de refrigeradoras y microondas por la suma de B/. 3,798.50.
46. Limpieza y desinfección de ductos de a/a en el Edificio Sede.  
Presupuesto: B/.25,000.00.
47. Suministro e instalación de 12 unidades de a/a.  
Presupuesto: B/.96,500.00.

#### **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 31 de agosto

de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.628,500.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.622,572.83; es decir 99.06%.

#### **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/.809,083.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República. Al 31 de agosto de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.607,118.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.146,631.08; es decir 24.15%.

1. Construcción de la Nueva Sede Regional de Veraguas.  
Presupuesto: B/.233,390.00.

La Dirección de Ingeniería, informa que se debe realizar un levantamiento de la franja del terreno ocupado por la zanja a través del Ministerio de Desarrollo Agropecuario o la Universidad Tecnológica de Panamá, para proceder con la tramitación de una sola finca.

Se procede a confeccionar nota al MIDA realizando la solicitud.

2. Construcción de la Sede Regional de Panamá Este (Chepo)  
Presupuesto: B/.192,950.00.

Se procederá con la demolición de la estructura actual en el mes de septiembre.

3. Remodelación de la Oficina Regional de Darién.  
Presupuesto: B/.84,730.00.

Se recibió contrato de uso de las Villas Gubernamentales en La Palma, en Metetí, se solicitó avalúo a la Dirección Nacional de Ingeniería y a la Dirección de Catastro y Bienes Patrimoniales en el Ministerio de Economía y Finanzas.

4. Remodelación de La Oficina Regional de Los Santos.  
Presupuesto: B/.84,220.00.

Se llevó a cabo reunión en el MIVIOT para el cambio de zonificación del terreno.

5. Adquisición de Materiales de Electricidad para Remodelaciones.  
Presupuesto: B/.86,780.00.
6. Reemplazo y Adquisición de Aires Acondicionados. (Avance 27%).  
Presupuesto: B/.55,975.00.
  - 6.1 Veraguas.  
Cancelado, se trasladaron los fondos.
  - 6.2 Panamá Este.  
Adjudicado por B/.20,610.00.
  - 6.3 Darién.
7. Suministro e Instalación de Muebles Modulares.  
Presupuesto: B/.56,695.00 (Avance 48%).
  - 7.1 Darién.  
Se emitió la Orden de Compra1393 por B/.12,500.00.
  - 7.2 Villa de Los Santos.  
Completado por B/.19,195.00.
  - 7.3 Resto de las Regionales.  
Se están elaborando las especificaciones.
8. Adquisición de Equipo marítimo para la Oficina Regional de Darién.  
Presupuesto: B/.11,000.00 (Avance 100%).  
Terminado, el bien ya fue recibido.
9. Adquisición de Aires Acondicionados para las Oficinas Regionales y Edificio Sede..  
Presupuesto: B/.3,343.00 (Avance 100%).  
Orden de Compra 2583 a favor de Audiofoto, S.A., quedó como vigencia expirada.

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

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 es de B/.2,409,108.00 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 Móvilario, 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, Maquinaria y Equipo Industrial, Equipo de Transporte Terrestre, Equipo Educativo y Recreativo, Equipo de Oficina, Móvilario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios y Equipo de Computación.

Al 31 de agosto de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.1,841,387.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.460,631.81; es decir 25.02%.