



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

INFORME EJECUTIVO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2010



Diciembre de 2010

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

**Informe Ejecutivo
Ejecución presupuestaria de la
Contraloría General
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2010**

Diciembre de 2010

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

GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI
Contralora General

LUÍS 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

Yolanis L. Jaramillo R. Jackeline Aguilar S.
Analistas de Presupuesto

Gregorio Galvez L.
Colaborador

ÍNDICE

PÁGINA

1. MARCO GENERAL	1
2. BALANCE PRESUPUESTARIO	3
3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	3
4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN.....	6
4.1 Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-fiscaliza).....	6
4.2 Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI).....	7
4.3 Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede).....	8
4.4 Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre.....	11
4.5 Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General.....	11
4.6 Proyecto de Apoyo Logístico.....	12
4.7 Desarrollo de la Capacidad Institucional.....	13
4.8 Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC.....	13
4.9 Fortalecimiento de la CGR.....	13

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2010

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 NOVIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			DIFERENCIA	VARIACIÓN PORCENTUAL	
	MODIFICADO	ASIGNADO	ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	TOTAL		EJECUTADO	EJECUTADO (INCLUYE CONTRATOS)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)=(2)-(3)	(7)=(3/2)*100	(8)=(5/2)*100
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	63,176,214.00	59,141,885.00	54,896,674.82	206,118.32	55,102,793.14	4,245,210.18	92.82	93.17
Superior	1,583,824.00	1,447,555.00	1,280,377.72	6,277.33	1,286,655.05	167,177.28	88.45	88.88
Asesoría Jurídica	1,670,355.00	1,533,954.00	1,334,851.88	0.00	1,334,851.88	199,102.12	87.02	87.02
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	353,055.00	320,699.00	297,652.75	0.00	297,652.75	23,046.25	92.81	92.81
Auditoría Interna	279,974.00	251,929.00	242,989.17	0.00	242,989.17	8,939.83	96.45	96.45
Asuntos Internacionales	354,413.00	343,551.00	306,773.40	0.00	306,773.40	36,777.60	89.29	89.29
Administración y Finanzas	6,968,456.00	6,625,040.00	5,477,572.35	187,299.10	5,664,871.45	1,147,467.65	82.68	85.51
Asesoría Económica y Financiera	584,051.00	528,646.00	512,445.27	0.00	512,445.27	16,200.73	96.94	96.94
Informática	2,054,753.00	1,869,002.00	1,557,749.76	5,075.16	1,562,824.92	311,252.24	83.35	83.62
Desarrollo de los Recursos Humanos	1,565,886.00	1,466,780.00	1,217,452.16	0.00	1,217,452.16	249,327.84	83.00	83.00
Métodos y Sistemas de Contabilidad	2,801,377.00	2,535,532.00	2,464,268.81	0.00	2,464,268.81	71,263.19	97.19	97.19
Fiscalización General	12,736,569.00	11,559,528.00	11,112,334.45	0.00	11,112,334.45	447,193.55	96.13	96.13
Consular Comercial	1,211,559.00	1,126,737.00	1,106,479.93	0.00	1,106,479.93	20,257.07	98.20	98.20
Ingeniería	1,667,034.00	1,510,807.00	1,442,899.59	0.00	1,442,899.59	67,907.41	95.51	95.51
Estadística y Censo	24,981,310.00	24,047,048.00	22,728,654.62	7,466.73	22,736,121.35	1,318,393.38	94.52	94.55
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	122.82	98.59	98.59
Auditoría General	4,241,910.00	3,864,285.00	3,709,055.73	0.00	3,709,055.73	155,229.27	95.98	95.98
Denuncia Ciudadana	112,988.00	102,092.00	96,540.05	0.00	96,540.05	5,551.95	94.56	94.56
TOTAL DE INVERSIÓN	11,163,644.00	11,080,736.00	6,865,273.88	976,575.93	7,841,849.81	4,215,462.12	61.96	70.77
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,987,009.00	1,984,779.00	1,231,018.21	408,216.16	1,639,234.37	753,760.79	62.02	82.59
Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI)	919,600.00	892,853.00	598,542.79	187,911.85	786,454.64	294,310.21	67.04	88.08
Reparación y Equipamiento de Instalaciones	1,213,058.00	1,213,058.00	566,507.69	35,756.89	602,264.58	646,550.31	46.70	49.65
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	803,525.00	803,525.00	727,177.60	0.00	727,177.60	76,347.40	90.50	90.50
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	2,029,093.00	2,029,093.00	1,691,625.79	0.00	1,691,625.79	337,467.21	83.37	83.37
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,421,359.00	2,367,428.00	1,390,887.00	143,649.43	1,534,536.43	976,541.00	58.75	64.82
Desarrollo de la Capacidad Institucional	971,000.00	971,000.00	348,311.08	151,471.30	499,782.38	622,688.92	35.87	51.47
Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC	800,000.00	800,000.00	293,282.74	49,570.30	342,853.04	506,717.26	36.66	42.86
Fortalecimiento de la CGR	19,000.00	19,000.00	17,920.98	0.00	17,920.98	1,079.02	94.32	94.32
TOTAL DE GASTOS	74,339,858.00	70,222,621.00	61,761,948.70	1,182,694.25	62,944,642.95	8,460,672.30	87.95	89.64

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

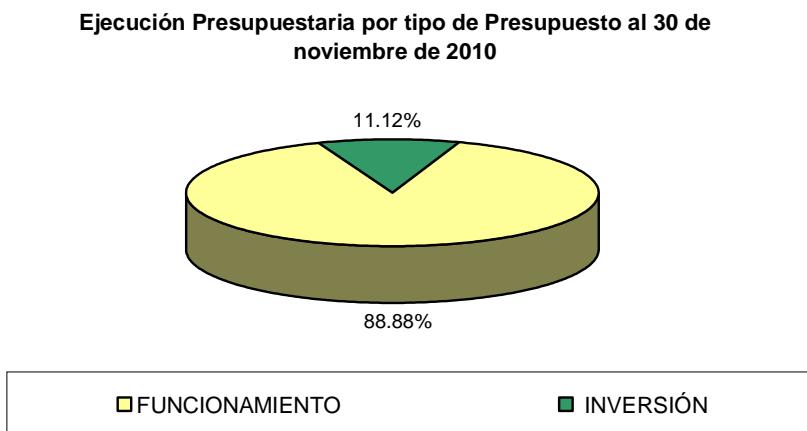
El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2010 asciende a **B/.74,339,858.00** de los cuales B/.63,176,214.00 (84.98%) corresponden a gastos de funcionamiento y B/.11,163,644.00 (15.02%) a gastos de inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.70,222,621.00 de los cuales B/.59,141,885.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.11,080,736.00 a gastos de inversión.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó el 87.95%; es decir, B/.61,761,948.70; incluidos los contratos por ejecutar con valor de B/.1,182,694.25, la ejecución asciende a 89.64%, lo que representa la suma de B/.62,944,642.95.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.54,896,674.82 mostrando el 92.82% de avance relativo a la asignación del presupuesto modificado de B/. 59,141,885.00; si se le incluyen los contratos por ejecutar con valor de B/.206,118.32, el porcentaje de ejecución aumenta a 93.17% que corresponde a la suma total de B/.55,102,793.14.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.6,865,273.88 reflejando el 61.96% de avance con relación al asignado modificado de B/.11,080,736.00; si le incluimos los contratos por ejecutar con valor de B/.976,575.93, el porcentaje de ejecución aumenta a 70.77% y que en términos absolutos es por la suma de B/.7,841,849.81.



La ejecución acumulada al 30 de noviembre de 2010 asciende B/.61,761,948.70, del cual B/.54,896,674.82 corresponden a la ejecución del presupuesto de funcionamiento y B/.6,865,273.88 al de inversión; es decir el 88.88% y 11.12% respectivamente.

En el mes de noviembre la ejecución presupuestaria fue de B/.5,007,734.56, de los cuales el 86.09% corresponde al presupuesto de funcionamiento, lo que representa en términos absolutos B/.4,311,023.85 y B/.696,710.71 correspondiente al 13.91% de ejecución en el presupuesto de inversión.

Dentro de la ejecución mensual del presupuesto de funcionamiento cabe destacar que un 80.85% corresponden al grupo de servicios personales, lo que representa en términos monetarios a B/.3,485,616.40.

2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.54,890,511.02 o sea un 88.87% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.61,761,948.70. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.37,189,836.20 en Servicios Personales que representa un 67.75% del total de gastos corrientes.

Cuadro No.2

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

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			PAGADO ACUMULADO	DIFERENCIA	VARIACIÓN PORCENTUAL			
	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO	ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	TOTAL			EJECUCIÓN	EJECUTADO (Incluye Contratos)		
								(1)	(2)		
TOTAL	74,339,858.00	70,222,621.00	61,761,948.70	1,182,694.25	62,944,642.95	58,510,361.45	4,434,281.50	87.95	89.64		
I. GASTOS CORRIENTES	63,127,595.00	59,093,266.00	54,890,511.02	206,118.32	55,096,629.34	53,451,865.69	1,644,763.65	92.89	93.24		
A. OPERACIÓN	63,118,895.00	59,084,566.00	54,881,933.84	206,118.32	55,088,052.16	53,443,288.51	1,644,763.65	92.89	93.24		
1. Servicios Personales	43,058,953.00	39,149,792.00	37,189,836.20	0.00	37,189,836.20	37,185,946.03	3,890.17	94.99	94.99		
2. Servicios No Personales	15,112,431.00	14,993,553.00	13,641,868.61	206,118.32	13,847,986.93	12,709,125.11	1,138,861.82	90.98	92.36		
3. Materiales y Suministros	4,943,188.00	4,937,508.00	4,046,969.15	0.00	4,046,969.15	3,545,494.22	501,474.93	81.96	81.96		
4. Otros Gastos de Operaciones	4,323.00	3,713.00	3,259.88	0.00	3,259.88	2,723.15	536.73	87.80	87.80		
B. TRANSFERENCIAS	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	8,577.18	0.00	98.59	98.59		
1. Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
2. Al Sector Privado	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	8,577.18	0.00	98.59	98.59		
a. A las Personas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
b. A Instituciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
c. Al Sector Externo	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	8,577.18	0.00	98.59	98.59		
3. Seguro Social Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
C. INTERESES DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
a. Internos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
b. Externos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
II. GASTOS DE CAPITAL	11,212,263.00	11,129,355.00	6,871,437.68	976,575.93	7,848,013.61	5,058,495.76	2,789,517.85	61.74	70.52		
A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
B. MAQUINARIA Y EQUIPO	48,619.00	48,619.00	6,163.80	0.00	6,163.80	1,719.90	4,443.90	12.68	12.68		
a. De Oficina	40,920.00	40,920.00	4,809.95	0.00	4,809.95	1,719.90	3,090.05	11.75	11.75		
b. De Producción	3,840.00	3,840.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
c. De Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
d. Otros Equipos	3,859.00	3,859.00	1,353.85	0.00	1,353.85	0.00	1,353.85	35.08	35.08		
C. INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
D. OTRAS INVERSIONES	11,163,644.00	11,080,736.00	6,865,273.88	976,575.93	7,841,849.81	5,056,775.86	2,785,073.95	61.96	70.77		
a. Gastos Adm. en la Inv.	0.00	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	0.00	..	..
c. Estudios de Factibilidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
d. Otras	11,163,644.00	11,080,736.00	6,865,273.88	976,575.93	7,841,849.81	5,056,775.86	2,785,073.95	61.96	70.77		

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.62,944,642.95 de ejecución total (incluye contratos por ejecutar) al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.58,510,361.45 (92.96%), quedando un saldo de B/.4,434,281.50 (7.04%), que comprende B/.3,251,587.25 como Compromisos por Pagar a la Fecha y B/.1,182,694.25 como Saldo de Contratos por Ejecutar.

3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de funcionamiento para la vigencia fiscal 2010 fue aprobado por la suma de B/.65,360,300.00; el cual se modifica a B/.63,176,214.00.

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:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION			DIFERENCIA	VARIACION PORCENTUAL	
	MODIFICADO	ASIGNADO	ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	TOTAL		EJECUTADO	EJECUTADO (INCLUYE CONTRATOS)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3+4)	(6)=(2-3)	(7)=3/2*100	(8)=5/2*100
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	63,176,214.00	59,141,885.00	54,896,674.82	206,118.32	55,102,793.14	4,245,210.18	92.82	93.17
Servicios Personales	43,058,953.00	39,149,792.00	37,189,836.20	0.00	37,189,836.20	1,959,955.80	94.99	94.99
Personal Fijo	27,249,480.00	24,854,918.00	24,472,475.01	0.00	24,472,475.01	382,442.99	98.46	98.46
Personal Transitorio	6,464,864.00	5,950,474.00	5,549,429.70	0.00	5,549,429.70	401,044.30	93.26	93.26
Personal Contingente	514,860.00	509,960.00	400,789.70	0.00	400,789.70	109,170.30	78.59	78.59
Gastos de Representación	525,583.00	477,483.00	418,126.35	0.00	418,126.35	59,356.65	87.57	87.57
Sobretiempo	387,266.00	385,016.00	298,154.33	0.00	298,154.33	86,861.67	77.44	77.44
Décimo Tercer Mes	1,464,345.00	997,466.00	823,553.99	0.00	823,553.99	173,912.01	82.56	82.56
Contribuciones a la Seguridad Social	5,860,859.00	5,387,779.00	4,703,750.23	0.00	4,703,750.23	684,028.77	87.30	87.30
Otros Servicios Personales	318,928.00	313,928.00	284,195.82	0.00	284,195.82	29,732.18	90.53	90.53
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	272,768.00	272,768.00	239,361.07	0.00	239,361.07	33,406.93	87.75	87.75
Servicios No Personales	15,112,431.00	14,993,553.00	13,641,868.61	206,118.32	13,847,986.93	1,351,684.39	90.98	92.36
Materiales y Suministros	4,943,188.00	4,937,508.00	4,046,969.15	0.00	4,046,969.15	890,538.85	81.96	81.96
Maquinaria y Equipo	48,619.00	48,619.00	6,163.80	0.00	6,163.80	42,455.20	12.68	12.68
Transferencias Corrientes	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	122.82	98.59	98.59
Instituciones Descentralizadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
Otras Transferencias	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	122.82	98.59	98.59
Asignaciones Globales	4,323.00	3,713.00	3,259.88	0.00	3,259.88	453.12	87.80	87.80
TOTAL DE INVERSIÓN	11,163,644.00	11,080,736.00	6,865,273.88	976,575.93	7,841,849.81	4,215,462.12	61.96	70.77
Servicios Personales	360,487.00	333,510.00	265,703.24	0.00	265,703.24	67,806.76	79.67	79.67
Servicios No Personales	3,816,230.00	3,762,999.00	1,925,852.63	682,602.88	2,608,455.51	1,837,146.37	51.18	69.32
Materiales y Suministros	262,021.00	262,021.00	148,297.41	0.00	148,297.41	113,723.59	56.60	56.60
Maquinaria y Equipo	4,783,944.00	4,783,944.00	2,754,284.74	293,973.05	3,048,257.79	2,029,659.26	57.57	63.72
Inversión Financiera	1,576,060.00	1,576,060.00	1,576,059.26	0.00	1,576,059.26	0.74	100.00	100.00
Contrucciones por Contrato	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00
Transferencias Corrientes	334,902.00	332,202.00	195,076.60	0.00	195,076.60	137,125.40	58.72	58.72
Adiestramiento y Estudio	80,000.00	77,300.00	64,006.28	0.00	64,006.28	13,293.72	82.80	82.80
Otras Becas	218,452.00	218,452.00	95,030.51	0.00	95,030.51	123,421.49	43.50	43.50
Becas de Estudio	36,450.00	36,450.00	36,039.81	0.00	36,039.81	410.19	98.87	98.87
TOTAL DE GASTOS	74,339,858.00	70,222,621.00	61,761,948.70	1,182,694.25	62,944,642.95	8,460,672.30	87.95	89.64

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: 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/.39,149,792.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.37,189,836.20 reflejando 94.99% de avance.

Servicios No Personales

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

Presenta una asignación modificada de B/.14,993,553.00 y ejecución por B/.13,641,868.61 mostrando el 90.98% de avance; si le incluimos los contratos por

ejecutar con valor de B/.206,118.32, el porcentaje de ejecución aumenta a 92.36%, lo que representa la suma de B/.13,847,986.93.

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/.4,937,508.00 y ejecución por B/.4,046,969.15, reflejando un avance de 81.96%.

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/.48,619.00, de los cuales hasta la fecha de estudio se han ejecutado 6,163.80 lo que en términos relativo representa el 12.68%.

Transferencias Corrientes

Corresponde a los recursos asignados para cubrir 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 anual es por un monto de B/.8,700.00 y a la fecha se ejecutó B/.8,577.18, lo cual refleja el 98.59% 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/.4,323.00, presenta una asignación de B/.3,713.00 y a la fecha se ha ejecutado B/.3,259.88, lo cual refleja un avance del 87.80%.

3. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Cuadro No.4

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROYECTOS DE INVERSIÓN
30 DE NOVIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			DIFERENCIA	EJECUCIÓN PORCENTUAL DE LO ASIGNADO		
	MODIFICADO	ASIGNADO	ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	TOTAL		(6)=(2)-(3)	(7)=(3/2)*100	
TOTAL DE INVERSIÓN	11,163,644.00	11,080,736.00	6,865,273.88	976,575.93	7,841,849.81	4,215,462.12	61.96	70.77	
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,987,009.00	1,984,779.00	1,231,018.21	408,216.16	1,639,234.37	753,760.79	62.02	82.59	
Servicios Personales	2,760.00	2,530.00	0.00	0.00	2,530.00	0.00	0.00	0.00	
Servicios No Personales	376,750.00	374,750.00	223,984.18	150,000.00	373,984.18	150,765.82	59.77	99.80	
Maquinaria y Equipo	1,594,247.00	1,594,247.00	993,782.23	258,216.16	1,251,998.39	600,464.77	62.34	78.53	
Transferencias Corrientes	13,252.00	13,252.00	13,251.80	0.00	13,251.80	0.20	100.00	100.00	
Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI)	919,600.00	892,853.00	598,542.79	187,911.85	786,454.64	294,310.21	67.04	88.08	
Servicios Personales	357,727.00	330,980.00	265,703.24	0.00	265,703.24	65,276.76	80.28	80.28	
Servicios No Personales	443,000.00	443,000.00	213,977.15	187,911.85	401,889.00	229,022.85	48.30	90.72	
Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..	..
Maquinaria y Equipo	118,873.00	118,873.00	118,862.40	0.00	118,862.40	10.60	99.99	99.99	
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	1,213,058.00	1,213,058.00	566,507.69	35,756.89	602,264.58	646,550.31	46.70	49.65	
Servicios No Personales	456,463.00	456,463.00	305,231.68	0.00	305,231.68	151,231.32	66.87	66.87	
Materiales y Suministros	132,000.00	132,000.00	79,223.76	0.00	79,223.76	52,776.24	60.02	60.02	
Maquinaria y Equipo	624,595.00	624,595.00	182,052.25	35,756.89	217,809.14	442,542.75	29.15	34.87	
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	803,525.00	803,525.00	727,177.60	0.00	727,177.60	76,347.40	90.50	90.50	
Terrestre	703,525.00	703,525.00	685,661.60	0.00	685,661.60	17,863.40	97.46	97.46	
Maquinaria y Equipo	100,000.00	100,000.00	41,516.00	0.00	41,516.00	58,484.00	41.52	41.52	
Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	2,029,093.00	2,029,093.00	1,691,625.79	0.00	1,691,625.79	337,467.21	83.37	83.37	
Servicios No Personales	49,988.00	49,988.00	49,987.90	0.00	49,987.90	0.10	100.00	100.00	
Materiales y Suministros	25,000.00	25,000.00	15,030.28	0.00	15,030.28	9,969.72	60.12	60.12	
Maquinaria y Equipo	348,045.00	348,045.00	50,548.35	0.00	50,548.35	297,496.65	14.52	14.52	
Adquisición de Edificaciones	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	100.00	100.00	
Adquisición de Terrenos	176,060.00	176,060.00	176,059.26	0.00	176,059.26	0.74	100.00	100.00	
Edificios de Administración	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,421,359.00	2,367,428.00	1,390,887.00	143,649.43	1,534,536.43	976,541.00	58.75	64.82	
Servicios No Personales	941,679.00	890,448.00	590,975.44	143,649.43	734,624.87	299,472.56	66.37	82.50	
Materiales y Suministros	74,871.00	74,871.00	42,807.92	0.00	42,807.92	32,063.08	57.18	57.18	
Maquinaria y Equipo	1,324,809.00	1,324,809.00	693,097.36	693,097.36	693,097.36	631,711.64	52.32	52.32	
Transferencias Corrientes	80,000.00	77,300.00	64,006.28	0.00	64,006.28	13,293.72	82.80	82.80	
PROYECTO BANCO MUNDIAL									
Desarrollo de la Capacidad Institucional	971,000.00	971,000.00	348,311.08	151,471.30	499,782.38	622,688.92	35.87	51.47	
Servicios No Personales	798,000.00	798,000.00	291,257.10	151,471.30	442,728.40	506,742.90	36.50	55.48	
Transferencias Corrientes	173,000.00	173,000.00	57,053.98	0.00	57,053.98	115,946.02	32.98	32.98	
Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC	800,000.00	800,000.00	293,282.74	49,570.30	342,853.04	506,717.26	36.66	42.86	
Servicios No Personales	732,800.00	732,800.00	233,964.18	49,570.30	283,534.48	498,835.82	31.93	38.69	
Transferencias Corrientes	67,200.00	67,200.00	59,318.56	0.00	59,318.56	7,881.44	88.27	88.27	
Fortalecimiento de la CGR	19,000.00	19,000.00	17,920.98	0.00	17,920.98	1,079.02	94.32	94.32	
Servicios No Personales	17,550.00	17,550.00	16,475.00	0.00	16,475.00	1,075.00	93.87	93.87	
Transferencias Corrientes	1,450.00	1,450.00	1,445.98	0.00	1,445.98	4.02	99.72	99.72	

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

Con respecto a los nueve (9) proyectos que la Institución está desarrollando, podemos decir lo siguiente:

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

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia fiscal 2010 corresponde a la suma de B/.1,987,009.00, desglosado en los siguientes objetos de gasto: Cuota Patronal de Seguro Social, 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 Noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.1,984,779.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.1,231,018.21; es decir 62.02%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Viáticos y Transporte Dentro del País, Viáticos en el Exterior, Transporte de o para el Exterior, Consultorías, Equipo de Comunicaciones y de Computación, además de Otras Becas; el porcentaje de ejecución aumenta a 82.59%, en términos absolutos la suma de B/.1,639,234.37 al incluir, B/.408,216.16 de los contratos por ejecutar :

Partida 171:

Contrato por ejecutar por un monto de B/. 150,000.00, relacionado con la Consultoría para la Dirección de Consular Comercial.

Partida 301:

Contrato No. 102-2010-ADM - Verite Broadcast Panamá, S.A. por ejecutar por un monto de B/. 258,216.16 relacionado con el Equipamiento y montaje de sistema de audio/video salón rosado piso 17 y salón de reuniones Despacho Superior.

4.2. Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI)

Este proyecto es administrado actualmente por el **Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC)**, y su meta principal a cumplir en el 2010 es posicionar a la institución como fuente central de datos estadísticos y cartográficos nacionales.

El avance de este proyecto, en sus distintas etapas, permitirá una nueva visión sobre la información nacional y generará la necesidad de cambios en procesos y disposiciones de la administración pública del país, que poco a poco irán mejorando la disponibilidad de información estadística y por ende, nuestra capacidad en la toma de decisiones.

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.919,600.00, desglosado en los siguientes objetos de gasto: Personal Transitorio para Inversiones, XIII Mes, Cuota Patronal de Seguro Social, de Seguro Educativo, de Riesgo Profesional, para el Fondo Complementario, Especial - Enfermedad y Maternidad, Promoción y Publicidad, Viáticos y Transporte Dentro del País, Viáticos en el Exterior, Transporte De o Para el Exterior, Consultorías Otros Mantenimientos y Reparaciones, Alimentos para Consumo Humano, Diesel, Papelería, Otros Productos Químicos, Material Eléctrico, Materiales y Suministros de Computación, Otros Productos Varios, Útiles y Materiales de Oficina, De Comunicaciones, Equipo Educacional y Recreativo Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios y Equipo de Computación y Otras Becas.

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.892,853.00 se ejecutó en el proyecto la suma de B/.598,542.79; es decir 67.04%, que corresponde a los siguientes objetos de gasto: Personal Transitorio para Inversiones, Cuota Patronal de Seguro Social, Cuota Patronal de Seguro Educativo, Cuota Patronal de Riesgo Profesional, Cuota Patronal para el Fondo Complementario y Cuota Patronal Especial-Enfermedad y Maternidad, Viáticos en el Exterior, Consultorías y Mobiliario de Oficina. El porcentaje de ejecución aumenta a 88.08%, si le incluimos los contratos por ejecutar con valor de B/.187,911.85, en términos absolutos la suma de B/.786,454.64.

La **Dirección de Administración y Finanzas**, es la administradora y responsable de cumplir con la ejecución de los proyectos de Reparación y Equipamiento de Instalaciones, Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre, Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General, Proyecto de Apoyo Logístico, Desarrollo de la Capacidad Institucional, Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC y Fortalecimiento de la CGR.

4.3. Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.1,213.058.00, desglosado en los siguientes objetos del gasto: Consultorías, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Mobiliario de Oficina y, Maquinaria y Equipos Varios.

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.1,213,058.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.566,507.69; es decir 46.70%, si le incluimos los contratos por ejecutar con valor de B/.35,756.89, el porcentaje de ejecución aumenta a 49.65%, en términos absolutos la suma de B/.602,264.58.

4.3.1. Mantenimiento y Reparación de Edificios (Avance 67%)

- a.** Construcción de la escalera auxiliar para el desalojo del edificio sede de la Contraloría General de la República. (Avance 13%)
Se envió para la firma a la Comisión Verificadora el día 19 de noviembre de 2010.
- b.** Impermeabilización de los techos posteriores. (Avance 93%)
El Despacho Superior aprobó mediante Memorando No.5585-Leg., el pago del renglón No.2 estipulado en la orden de compra, el renglón No.1 queda pendiente de pago hasta tanto se establezca el porcentaje de ejecución y los costos que dimanen de la ejecución contractual.
- c.** Remodelación integral de los baños del edificio principal y anexo de la Contraloría General de la República.
(Completado 100%)
- d.** Reemplazo del cielo raso del piso 7 ala derecha del edificio sede por cielo raso suspendido liviano.
Este proyecto no se llevará a cabo para no afectar la losa. Los recursos fueron destinados para ejecutar otros proyectos.
- e.** Suministro y amaestramiento de cerraduras tipo vestíbulos o depósitos, para las puertas de baños, comedores, cuartos de aseo y eléctricos.
(Completado 100%)

- f. Innovación del Sistema de Comunicaciones (Fax Server, Antenas)**
Se trasladó la central telefónica a la Dirección Nacional de Informática, este proyecto se traspasó a esa Dirección. No obstante, los fondos se destinaron para la ejecución de otros proyectos.
 - g. Modernización del sistema de bombeo hidroneumático, ubicado en el sótano del edificio sede de la Contraloría General de la República. (Avance 43%)**
El expediente del Acto Público 2010-0-02-0-08-CM-001371 fue solicitado por la Dirección General de Contrataciones Públicas, para su revisión, luego de que una de las empresas presentara un reclamo. A la fecha no se ha devuelto el expediente a la Contraloría General de la República.
 - h. Actualización del centro de distribución de energía eléctrica.** Este proyecto no se ejecutará durante el año 2010, se traslada para ejecutarse en el 2011.
 - i. Sistema de control para ahorro energético.**
Por instrucciones del Despacho Superior, este proyecto no se ejecutará, se tomarán los recursos para proyectos más prioritarios.
 - j. Materiales de electricidad para remodelación. (Avance 98%)**
La ejecución de este proyecto se desarrolla según el avance en las remodelaciones de las diferentes oficinas del edificio sede.
 - k. Materiales de construcción para remodelación. (Avance 98%)**
La ejecución de este proyecto se desarrolla según el avance en las remodelaciones de las diferentes oficinas de nuestro edificio sede.
 - l. Mobiliario de Oficina. (Avance 92%)**
A la fecha se mantiene un contrato con la empresa Fursys (079-2009-ADM); se han realizado 16 pedidos, este último vence el 22 de diciembre 2010. A este contrato se le hizo la Addenda No.1-079-2009-ADM., por el monto de B/.75,000.00 para cubrir otras necesidades.
Adicional, se ha realizado compra de mobiliario como sillas, archivadores, lockers, tableros etc. por solicitudes recibidas de las distintas Direcciones.
 - m. Adquisición de Maquinaria y Equipo. (Avance 66%)**
Se han efectuado compras por B/.67,181.72 (Aires acondicionados, microondas, neveras, otoscopio, detectores de metal, llamador para UPS, entre otros).
 - n. Pintura del Edificio Sede.**
(Completado 100%).
 - o. Adecuación del antiguo Teatro Metro (Metro Pool)**
Este proyecto fue suspendido, en virtud de que los Talleres de Ebanistería y Mecánica serán trasladados a nuevas instalaciones.

p. Courtyard – INEC Curundu.

Se culminaron los trabajos de adecuación que se estaban realizando en este local, se confeccionaron tres salones, se realizó la instalación de cielo raso, se pulió el piso y se instalaron los aires acondicionados. (Completado 100%).

q. Sistema de Estanterías para el Hangar 1013.

Este proyecto fue cancelado y se proyecta realizar en la vigencia fiscal 2011, toda vez que se trasladarán los archivos inactivos hacia nuevas instalaciones.

r. Remodelación del Salón Rosado. (Avance 35%)

1. Adquisición de 85 sillas tipo auditorio, 40 sillas tipo ejecutivo y dos mesas con capacidad para 20 personas cada una. (Avance 35%)

Acto Público celebrado el día 24 de noviembre de 2010, pendiente de evaluación por la unidad solicitante (85 sillas y mesas). Las 40 sillas corresponden a la orden de compra 2402, la cual se encuentra en trámite.

2. Desmonte de baldosas y nivelación e instalación de baldosas. (Avance 50%)

Luego del traslado del Salón Rosado hacia el área temporal, se iniciaron los trabajos de desmonte de baldosas, falta por desmontar las baldosas del primer salón.

3. Pared acústica plegable. (Avance 32%)

Se generó la orden de compra No.2152, a favor de la empresa Deco Locks, S.A., por valor de B/.19,363.88, pendiente de entrega por el proveedor.

4. Sistema de audio visual. (Avance 79%)

Contrato tramitado pendiente de entrega.

5. Desmonte y transformación de puerta sencilla en vidrio fijo. (Avance 5%)

Pendiente de publicación, se ha declarado desierto tres veces, se está solicitando reconsideración del precio de referencia a Servicios Generales.

6. Cambio de ventanales de persianas a vidrio fijo. Completado 100%.

7. Cambio de ventanales fijos rotos en la parte superior de las paredes. (Completado 100%)

- r. Revestimiento de Cabina de los 3 ascensores del Edificio Sede de la Contraloría General de la República. (Avance 90%)
Pendiente de inspección y firma de acta de aceptación.
- s. Adquisición del sistema Lobby Visión, para el control de los tres (3) elevadores principales del edificio sede. (Avance 83%)
El día 19/11/10 se le entregó la orden de compra al proveedor y la orden de compra se vence el día 18 de Enero del 2011.
- t. Suministro e instalación de Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia. (Avance 37%)
Se realizan los trámites necesarios para instalar la Comisión Evaluadora.

4.4. Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre (Avance 95%)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.803,525.00, para el reemplazo de la flota vehicular. Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.803,525.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.727,177.60; es decir 90.50%

- a. Adquisición de Vehículo para el Despacho de la Contralora. (Completado 100%)
- b. Adquisición de Vehículo para el Despacho del Subcontralor. (Completado 100%)
- c. Adquisición de un bus y dos sedanes para la DAF. (Avance 90%). Los dos sedan se tramitaron mediante la orden de compra 829 y fueron recibidos conformes. El bus se trató con la orden de compra 1022 y está pendiente de recibirse.
- d. Adquisición de un sedán, cuatro pick up y tres camionetas. (Completado 100%).

4.5. Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General (Avance 43%)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.2,029,093.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República. Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.2,029,093.00 se ejecutó 83.37% en el proyecto que corresponde a un monto de B/.1,691,625.79.

- a. Construcción y adecuación de la Sede Regional de Panamá Este. (Avance 50%)
Se declaró desierto el Acto de Licitación, la resolución de adjudicación está para el Visto Bueno del abogado de la Dirección.

b. Construcción y adecuación de la sede Regional de Darién.

Este proyecto se traslada para la vigencia 2011, toda vez que se está en espera de que entreguen tres (3) edificaciones en las Villas Gubernamentales de Darién (Metetí y La Palma).

c. Construcción de la Regional de Veraguas. (Avance 0%)

Se suscribió el Convenio Interinstitucional entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario y la Contraloría General de la República, para enajenar a título de donación, un globo de terreno, por intermedio del Ministerio de Economía y Finanzas, con el propósito de solicitar al MIDA el traspaso a la CGR de la finca 13825, documento 5 y la segregación de 733m² de la finca 61990, documento 15544549 ubicadas en el corregimiento cabecera del Distrito de Veraguas.

A la fecha se espera que se calcule nuevamente el terreno, ya que existe una servidumbre (zanja) que puede ser rellenada para futuro uso de la CGR.

d. Material de Electricidad para la remodelación. (Avance 47%)

La ejecución se desarrolla de acuerdo a las remodelaciones o reparaciones que surjan en las instalaciones de la Contraloría General de la República.

e. Suministro e instalación de muebles modulares. (Avance 44%)

La resolución de adjudicación está para el Visto Bueno del Abogado de la Dirección.

f. Adquisición de maquinaria y equipo. (Avance 27%).

Se remitió Memorando 2702-2010ADM/Sub. al Departamento de Proveeduría y Compras, a fin de que se realice la convocatoria de acto público correspondiente, para el suministro e instalación de unidades de aires acondicionados para diferentes oficinas regionales.

El acto de licitación pública se canceló el 8 de noviembre de 2010 a solicitud de la Dirección General de Contrataciones Públicas, indicando que estos aires acondicionados pueden ser adquiridos mediante Convenio Marco, por lo que la unidad solicitante está evaluando la adquisición.

g. Adquisición de los locales que ocupa la Contraloría en la provincia de Herrera.

(Completado 100%).

h. Adquisición de terreno para la construcción de sede regional en Las Tablas.

(Completado 100%).

4.6. Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 es de B/.2,421,359.00 correspondiente a los objetos de gasto Servicios Especiales, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Mantenimiento y Reparación de

Maquinarias y Otros Equipos, Mantenimiento y Reparación de Móvil, Mantenimiento de Equipo de Computación, Otros Mantenimientos y Reparaciones, Mantenimiento y Reparación, Material de Plomería, Material Eléctrico, Material Metálico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Equipo de Oficina, Móvil de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación y Adiestramiento y Estudio.

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.2,367,428.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.1,390,887.00; es decir 58.75%; al incluirle los contratos por ejecutar con valor de B/.143,649.43 aumenta a 64.82% su ejecución presupuestaria, B/.1,534,536.43 total.

4.7. Desarrollo de la Capacidad Institucional

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.971,000.00, se ejecutó el 35.87% en el proyecto, es decir la suma de B/.348,311.08 que corresponde a los objetos del gasto de Consultorías y Otras Becas; al incluirle los contratos por ejecutar con valor de B/.151,471.30 en Consultorías, su ejecución presupuestaria aumenta a 51.47%, B/. 499,782.38 total.

4.8. Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.800,000.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.293,282.74; es decir 36.66%, que corresponde a los objetos del gasto: Consultorías, Servicios Especiales, Otras Becas y Becas de Estudio; al incluirle los contratos por ejecutar con valor de B/.49,570.30 aumenta a 42.86% su ejecución presupuestaria, B/.342,853.04 total.

4.9 Fortalecimiento de la CGR

Al 30 de noviembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.19,000.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.17,920.98; es decir 94.32%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Servicios Especiales, Consultorías y Becas de Estudio