



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

INFORME EJECUTIVO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA
CONTRALORIA GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010



Octubre de 2010

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

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

Gregorio Galvez L.
Colaborador

INDICE

	PÁGINA
1. MARCO GENERAL.....	1
2. BALANCE PRESUPUESTARIO	2
3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.....	3
4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	5
4.1. Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-fiscaliza).....	5
4.2. Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI).....	6
4.3. Reparación y Equipamiento de las Instalaciones (Edificio Sede).....	7
4.4. Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre (Avance 88%).....	10
4.5. Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General (Avance 35%).....	11
4.6. Proyecto de Apoyo Logístico.....	12
4.7. Desarrollo de la Capacidad Institucional.....	12
4.8. Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC.....	13
4.9. Fortalecimiento de la CGR.....	13

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR DIRECCIÓN Y PROYECTO, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			DIFERENCIA (6)=(3)-(4)	VARIACIÓN PORCENTUAL	
	MODIFICADO (1)	ASIGNADO (2)	ACUMULADA A LA FECHA (3)	CONTRATOS POR EJECUTAR (4)	TOTAL (5)=(3)+(4)		EJECUTADO (7)=(3/2)*100	EJECUTADO (8)=(5/2)*100
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	63,672,958.00	52,118,921.00	46,284,359.62	417,525.44	46,701,885.06	5,834,561.38	88.81	89.61
Superior Asesoría Jurídica	1,581,753.00	1,189,336.00	1,001,393.49	0.00	1,001,393.49	187,942.51	84.20	84.20
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	1,613,029.00	1,217,475.00	987,619.63	0.00	987,619.63	229,855.37	81.12	81.12
Auditoría Interna	381,212.00	288,283.00	244,111.59	0.00	244,111.59	44,171.41	84.68	84.68
Asuntos Internacionales	284,894.00	206,301.00	193,098.42	0.00	193,098.42	13,202.58	93.60	93.60
Administración y Finanzas	6,311,652.00	5,213,085.00	4,457,192.13	285,195.85	4,742,387.98	755,892.87	85.50	90.97
Asesoría Económica y Financiera	603,333.00	445,055.00	425,279.48	0.00	425,279.48	19,423.98	92.33	92.33
Informática	2,079,669.00	1,541,821.00	1,272,770.01	11,086.94	1,283,856.95	269,050.99	82.55	83.27
Desarrollo de los Recursos Humanos	1,788,016.00	1,471,496.00	1,004,203.13	0.00	1,004,203.13	467,292.87	68.24	68.24
Métodos y Sistemas de Contabilidad	2,823,307.00	2,083,343.00	2,015,530.24	0.00	2,015,530.24	67,812.76	96.75	96.75
Fiscalización General	12,915,554.00	9,643,679.00	9,064,408.98	0.00	9,064,408.98	579,270.02	93.99	93.99
Consular Comercial	1,207,326.00	969,542.00	807,500.55	0.00	807,500.55	162,041.45	83.29	83.29
Inginería	1,697,548.00	1,246,376.00	1,174,215.26	0.00	1,174,215.26	72,160.74	94.21	94.21
Estadística y Censo	25,703,190.00	23,058,031.00	20,291,304.50	121,242.65	20,412,547.15	2,766,726.50	88.00	88.53
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,577.18	0.00	8,577.18	122.82	98.59	98.59
Auditoría General	4,272,710.00	3,195,391.00	3,025,653.02	0.00	3,025,653.02	169,737.98	94.69	94.69
Denuncia Ciudadana	118,671.00	87,883.00	77,801.99	0.00	77,801.99	10,081.01	88.53	88.53
TOTAL DE INVERSIÓN	10,666,900.00	10,332,531.00	5,292,575.94	589,359.82	5,881,935.76	5,039,955.06	51.22	56.93
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	2,010,720.00	2,003,405.00	1,042,899.45	73,374.48	1,116,273.93	960,505.55	52.06	55.72
Mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI)	662,312.00	590,253.00	234,532.39	0.00	234,532.39	355,720.61	39.73	39.73
Equipamiento de Instalaciones	1,046,128.00	1,026,128.00	269,338.17	38,245.78	307,583.95	756,789.83	26.25	29.98
Equipo de Transporte Terrestre	809,600.00	809,600.00	399,966.87	0.00	399,966.87	409,633.13	49.40	49.40
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	1,911,660.00	1,859,060.00	1,587,048.58	0.00	1,587,048.58	272,011.42	85.37	85.37
Apoyo Logístico	2,436,480.00	2,254,085.00	1,099,275.68	276,697.96	1,375,973.64	1,154,809.32	48.77	61.04
Desarrollo de la Capacidad Institucional	971,000.00	971,000.00	348,311.08	151,471.30	499,782.38	622,668.92	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	62,451,452.00	51,576,935.56	1,006,885.26	52,583,820.82	10,874,516.44	82.59	84.20

El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2010 asciende a **B/.74,339,858.00** de los cuales B/.63,672,958.00 (85.65%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.10,666,900.00 (14.35%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.62,451,452.00 de los cuales B/.52,118,921.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.10,332,531.00 a gastos de inversión.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 82.59%; es decir, B/.51,576,935.56; incluidos los contratos por ejecutar (B/.1,006,885.26), la ejecución asciende a 84.20%, lo que representa la suma de B/.52,583,820.82.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.46,284,359.62 mostrando el 88.81% de avance relativo a la asignación del

presupuesto modificado de B/.52,118,921.00; si se le incluyen los contratos por ejecutar (B/.417,525.44), el porcentaje de ejecución aumenta a 89.61% que corresponde a la suma total de B/.46,701,885.06.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.5,292,575.94 reflejando el 51.22% de avance con relación al asignado modificado de B/.10,332,531.00; si le incluimos los contratos por ejecutar (B/.589,359.82), el porcentaje de ejecución aumenta a 56.93% y que en términos absolutos es por la suma de B/.5,881,935.76.

2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.46,281,380.77 o sea un 89.73% de la ejecución acumulada a la fecha (B/.51,576,935.56). Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.29,949,387.00 en Servicios Personales que representa un 64.71% del total de gastos corrientes.

Cuadro N°2. BALANCE PRESUPUESTARIO ACUMULADO DE GASTOS, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010
(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)	(3)	(4)	(5) = (3 + 4)	(6)	(7) = (5 - 6)	(8) = (3)/(2)*100	(9) = (5)/(2)*100
TOTAL	74,339,858.00	62,451,452.00	51,576,935.56	1,006,885.26	52,583,820.82	49,216,791.92	3,367,028.90	82.59	84.20
I. GASTOS CORRIENTES	63,588,563.00	52,034,526.00	46,281,380.77	417,525.44	46,698,906.21	45,063,828.59	1,635,277.62	88.94	89.75
A. OPERACIÓN	63,579,863.00	52,025,826.00	46,272,803.59	417,525.44	46,690,329.03	45,055,051.41	1,635,277.62	88.94	89.74
1. Servicios Personales	43,516,531.00	32,588,430.00	29,949,387.00	0.00	29,949,387.00	29,946,627.65	2,759.35	91.90	91.90
2. Servicios No Personales	14,785,739.00	14,350,588.00	12,630,832.12	417,525.44	13,048,157.56	11,805,701.40	1,242,456.16	88.01	90.92
3. Materiales y Suministros	5,270,725.00	5,081,870.00	3,689,524.59	0.00	3,689,524.59	3,289,999.21	389,525.38	72.60	72.60
4. Otros Gastos de Operaciones	6,868.00	4,938.00	3,259.88	0.00	3,259.88	2,723.15	536.73	66.02	66.02
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	10,751,295.00	10,416,926.00	5,295,554.79	589,359.82	5,884,914.61	4,153,163.33	1,731,751.28	50.84	56.49
A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	...	...
B. MAQUINARIA Y EQUIPO	84,395.00	84,395.00	2,978.85	0.00	2,978.85	1,719.90	1,258.95	3.53	3.53
a. De Oficina	53,196.00	53,196.00	1,719.90	0.00	1,719.90	1,719.90	0.00	3.23	3.23
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	27,359.00	27,359.00	1,258.95	0.00	1,258.95	0.00	1,258.95	4.60	4.60
C. INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	...	...
D. OTRAS INVERSIONES	10,666,900.00	10,332,531.00	5,292,575.94	589,359.82	5,881,935.76	4,151,443.43	1,730,492.33	51.22	56.93
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	10,666,900.00	10,332,531.00	5,292,575.94	589,359.82	5,881,935.76	4,151,443.43	1,730,492.33	51.22	56.93

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.52,583,820.82 de ejecución total (incluye contratos por ejecutar) al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.49,216,791.92 (93.60%), quedando un saldo de B/.3,367,028.90 (6.40%), que comprende B/.2,360,143.64 como Compromisos por Pagar a la Fecha y B/.1.006,885.26 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/.63,672,958.00.

Cuadro N°3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO , AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			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	63,672,958.00	52,118,921.00	46,284,359.62	417,525.44	46,701,885.06	5,834,561.38	88.81	89.61
Servicios Personales	43,516,531.00	32,588,430.00	29,949,387.00	0.00	29,949,387.00	2,639,043.00	91.90	91.90
Sueldos	27,485,003.00	20,310,620.00	19,922,437.43	0.00	19,922,437.43	388,182.57	98.09	98.09
Personal Transitorio	6,764,466.00	5,206,096.00	4,281,443.97	0.00	4,281,443.97	924,652.03	82.24	82.24
Personal Contingente	514,860.00	404,505.00	279,730.53	0.00	279,730.53	124,774.47	69.15	69.15
Gastos de Representación	577,200.00	432,900.00	343,856.35	0.00	343,856.35	89,043.65	79.43	79.43
Sobretiempo	299,002.00	292,252.00	76,304.33	0.00	76,304.33	215,947.67	26.11	26.11
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	5,849,287.00	4,430,023.00	3,758,043.91	0.00	3,758,043.91	671,979.09	84.83	84.83
Otros Servicios Personales	318,928.00	271,128.00	245,931.82	0.00	245,931.82	25,196.18	90.71	90.71
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	243,440.00	243,440.00	218,084.67	0.00	218,084.67	25,355.33	89.58	89.58
Servicios No Personales	14,785,739.00	14,350,588.00	12,630,632.12	417,525.44	13,048,157.56	1,719,955.88	88.01	90.92
Materiales y Suministros	5,270,725.00	5,081,870.00	3,689,524.59	0.00	3,689,524.59	1,392,345.41	72.60	72.60
Maquinaria y Equipo	84,395.00	84,395.00	2,978.85	0.00	2,978.85	81,416.15	3.53	3.53
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	6,868.00	4,938.00	3,259.88	0.00	3,259.88	1,678.12	66.02	66.02
TOTAL DE INVERSIÓN	10,666,900.00	10,332,531.00	5,292,575.94	589,359.82	5,881,935.76	5,039,955.06	51.22	56.93
Servicios Personales	387,057.00	314,308.00	197,436.99	0.00	197,436.99	116,871.01	62.82	62.82
Servicios No Personales	3,676,290.00	3,495,970.00	1,225,495.21	551,114.04	1,776,609.25	2,270,474.79	35.05	50.82
Materiales y Suministros	206,871.00	206,871.00	95,656.92	0.00	95,656.92	111,214.08	46.24	46.24
Maquinaria y Equipo	4,412,532.00	4,339,932.00	2,017,558.60	38,245.78	2,055,804.38	2,322,373.40	46.49	47.37
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	47,000.00	47,000.00	0.00	0.00	0.00	47,000.00	0.00	0.00
Transferencias Corrientes	361,090.00	352,390.00	180,368.96	0.00	180,368.96	172,021.04	51.18	51.18
Adiestramiento y Estudio	100,000.00	91,300.00	49,983.44	0.00	49,983.44	41,316.56	54.75	54.75
Otras Becas	224,640.00	224,640.00	94,345.71	0.00	94,345.71	130,294.29	42.00	42.00
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	62,451,452.00	51,576,935.56	1,006,885.26	52,583,820.82	10,874,516.44	82.59	84.20

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/.32,588,430.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.29,949,387.00 reflejando 91.90% 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/.14,350,588.00 y ejecución por B/.12,630,632.12 mostrando el 88.01% de avance; si le incluimos los contratos por ejecutar (B/.417,525.44), el porcentaje de ejecución aumenta a 90.92%, lo que representa la suma de B/.13,048,157.56.

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/.5,081,870.00 y ejecución por B/.3,689,524.59, reflejando un avance de 72.60%.

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/.6,868.00, presenta una asignación modificada de B/.4,938.00 y a la fecha se ha ejecutado B/.3,259.88, lo cual refleja un avance del 66.02%.

4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Cuadro Nº 4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA - PROYECTOS DE INVERSIÓN, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			DIFERENCIA	EJECUCIÓN PORCENTUAL DE LO ASIGNADO	
	MODIFICADO	ASIGNADO	ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	TOTAL		ACUMULADA (SIN CONTRATOS)	ACUMULADA (INCLUYE CONTRATOS)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)=(2)-(3)	(7)=(3/2)*100	(8)=(5/2)*100
TOTAL DE INVERSIÓN	10,666,900.00	10,332,531.00	5,292,575.94	589,359.82	5,881,935.76	4,992,955.06	51.22	56.93
Fiscaliza)	2,010,720.00	2,003,405.00	1,042,899.45	73,374.48	1,116,273.93	960,505.55	52.06	55.72
Servicios Personales	2,760.00	2,070.00	0.00	0.00	0.00	2,070.00	0.00	0.00
Servicios No Personales	237,870.00	231,245.00	150,289.70	73,374.48	223,664.18	80,955.30	64.99	96.72
Maquinaria y Equipo	1,750,650.00	1,750,650.00	880,042.75	0.00	880,042.75	870,607.25	50.27	50.27
Transferencias Corrientes	19,440.00	19,440.00	12,567.00	0.00	12,567.00	6,873.00	64.65	64.65
mejoramiento y Aprovechamiento de Recursos y Productos Internos (ARPI)	662,312.00	590,253.00	234,532.39	0.00	234,532.39	355,720.61	39.73	39.73
Servicios Personales	384,297.00	312,238.00	197,436.99	0.00	197,436.99	114,801.01	63.23	63.23
Servicios No Personales	253,000.00	253,000.00	34,720.00	0.00	34,720.00	218,280.00	13.72	13.72
Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	...	...
Maquinaria y Equipo	25,015.00	25,015.00	2,375.40	0.00	2,375.40	22,639.60	9.50	9.50
Equipamiento de Instalaciones	1,046,128.00	1,026,128.00	269,338.17	38,245.78	307,583.95	756,789.83	26.25	29.98
Servicios No Personales	640,195.00	640,195.00	75,090.41	0.00	75,090.41	565,104.59	11.73	11.73
Materiales y Suministros	107,000.00	107,000.00	62,094.81	0.00	62,094.81	44,905.19	58.03	58.03
Maquinaria y Equipo	298,933.00	278,933.00	132,152.95	38,245.78	170,398.73	146,780.05	47.38	61.09
Equipo de Transporte Terrestre	809,600.00	809,600.00	399,966.87	0.00	399,966.87	409,633.13	49.40	49.40
Terrestre	709,600.00	709,600.00	399,966.87	0.00	399,966.87	309,633.13	56.37	56.37
Maquinaria y Equipo	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la banca	1,911,660.00	1,859,060.00	1,587,048.58	0.00	1,587,048.58	225,011.42	85.37	85.37
Servicios No Personales	54,000.00	54,000.00	48,000.00	0.00	48,000.00	53,010.10	1.82	1.82
Materiales y Suministros	25,000.00	25,000.00	22,208.71	0.00	22,208.71	22,731.25	9.07	9.07
Maquinaria y Equipo	209,600.00	151,000.00	7,739.71	0.00	7,739.71	149,260.25	4.93	4.93
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	47,000.00	47,000.00	0.00	0.00	0.00	47,000.00	0.00	0.00
Proyectos de Apoyo Logístico	2,436,490.00	2,254,085.00	1,099,275.68	276,697.96	1,375,973.64	1,154,809.32	48.77	61.04
Servicios No Personales	942,875.00	769,180.00	422,717.92	276,697.96	699,415.88	346,462.08	54.96	90.93
Materiales y Suministros	74,871.00	74,871.00	31,293.40	0.00	31,293.40	43,577.60	41.80	41.80
Maquinaria y Equipo	1,318,734.00	1,318,734.00	595,280.92	0.00	595,280.92	723,453.08	45.14	45.14
Transferencias Corrientes	100,000.00	91,300.00	49,983.44	0.00	49,983.44	41,316.56	54.75	54.75
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	98,000.00	98,000.00	291,257.10	151,471.30	442,728.40	506,422.90	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/.2,010,720.00, 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 septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.2,003,405.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.1,042,899.45; es decir 52.06%, 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 55.72%, en términos absolutos la

suma de B/.1,116,273.93 al incluir, en el renglón 171 Consultorías, B/.73,374.48 de los *contratos por ejecutar*:

- Contrato No.037-2010-ADM (Servicios de Consultoría para establecer una Estrategia de Comunicación Organizacional e Imagen Corporativa Institucional). Pendiente de comprometer un monto de B/.18,000.00
- Contrato No.598-2008-ADM (porción 2010 relacionada con los Servicios de Auditoria Externa ISO 9001:2000) por un monto de B/.3,150.00
- Contrato No.057-2010-ADM Desarrollo Profesional Avanzado (Consultoría para el Fortalecimiento de las Funciones de Fiscalización). Pendiente por comprometer un monto de B/.24,000.00
- Contrato No.066-2010-ADM-RISSCO (Consultoría para la DNI, con el propósito de fortalecer la seguridad de la información y asesorar en administración de riesgo tecnológico al Despacho Superior). Pendiente de comprometer un monto de B/.28,224.48.

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/.662,312.00, 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 Educativo y Recreativo Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios y Equipo de Computación y Otras Becas.

Al 30 de septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.590,253.00 se ejecutó en el proyecto la suma de B/.234,532.39; es decir 39.73%, 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.

4.3. Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)

La Dirección de Administración y Finanzas, administradora y responsable de cumplir con la ejecución de los siguientes proyectos:

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.1,046,128.00, 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 septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.1,026,128.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.269,338.17; es decir 26.25%, si le incluimos los contratos por ejecutar (B/.38,245.78), el porcentaje de ejecución aumenta a 29.98%, en términos absolutos la suma de B/.307,583.95.

4.3.1. Mantenimiento y Reparación de Edificios (Avance 66%)

- a.** Construcción de escalera auxiliar para desalojo del edificio sede de la Contraloría General de la República (Avance 13%). La licitación pública se llevó a cabo el 23 de agosto de 2010, con el número 2010-0-02-0-08-LP-00-1038. Se mandó a comisión verificadora el 22 de septiembre de 2010.
- b.** Impermeabilización de los techos posteriores. (Avance 93%). Se está a la espera de respuesta por parte del Despacho Superior, se envío la nota No. 2000-2010ADM/PROVEE, se están llevando a cabo reuniones para llegar a un consenso y poder tomar una decisión en cuanto al tema.
- c.** Remodelación integral de los baños del edificio principal y anexo de la Contraloría General de la República (Avance 78%). Para culminar este proyecto solo falta terminar 4 pisos.

- 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 más 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. (Avance 100%) El proyecto se llevó a cabo y fue recibido a satisfacción.
- f. Innovación del sistema de comunicaciones (fax server, antenas). (Avance 0%).
- g. Considerando el cambio de la central telefónica a la Dirección Nacional de Informática, este proyecto se traslada, no obstante los fondos se destinan para la ejecución de otro proyecto.
- h. Modernización del sistema de bombeo hidroneumático ubicado en el sótano del edificio sede de la Contraloría General de la República. (Avance 37%). Se envió el 30 de septiembre de 2010 al Departamento de Servicio Generales el acto público 2010-0-02-0- 08-CM-001371 para su evaluación.
- i. Actualización del centro de distribución de energía eléctrica (Avance 0%) Este proyecto no se ejecutará durante el año 2010, se traslada para ejecutarse en el 2011.
- j. Sistema de control para ahorro energético. (Avance 0%) Por instrucciones del Despacho Superior, este proyecto no se ejecutará, los fondos se destinarán para otros proyectos.
- k. Materiales de electricidad para remodelación (Avance 98%). La ejecución se desarrolla de acuerdo a las remodelaciones o reparaciones que surjan en las instalaciones de la Contraloría General de la República.
- l. Materiales de construcción para remodelaciones (Avance 98%). La ejecución se desarrolla de acuerdo a las remodelaciones o reparaciones que surjan en las instalaciones de la Contraloría General de la República.
- m. Mobiliario de oficina (Avance 79%). A la fecha se mantiene un contrato con la empresa Fursys (079-2009-ADM) del cual se han realizado 14 pedidos por un total de B/.74,973.79 en 14 pedidos y hemos recibido 10 de ellos, quedando pendiente del 11 al 14.

El día 26 de julio del presente, la Señora Contralora autorizó mediante memorando no. 924-10-ADM que se realice una addenda por la suma de B/.75,000.00.

De la Addenda se han efectuado dos pedidos, el número 15 por la suma de B/.20,086.47 y el pedido 16 por B/.54,826.80.

Adicional, se ha realizado compra de mobiliario como sillas, archivadores, tableros etc. por solicitudes recibidas de las distintas direcciones.

- n. 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).
- o. Pintura del Edificio Sede de la Contraloría General de la República (Avance 69%) A la fecha la empresa Construcción y Mantenimiento Industrial, S.A. realizó los lavados de las paredes y cobertura con base especial, pintó todo el frente del Edificio Sede y un lateral, queda pendiente la parte trasera y el lateral izquierdo.
- p. Adecuación del Teatro Metro para la creación del Metro Pool (Avance 39%) Este proyecto fue suspendido por instrucciones, de acuerdo a correo electrónico con fecha 6 de septiembre de 2010.
- q. Courtyard – INEC Curundu (Avance 100%). 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.
- r. Sistema de Estanterías para el Hangar 1013 (0%). Este proyecto se reprogramará para la vigencia fiscal 2011.
- s. Remodelación del Salón Rosado. (Avance 1%)
 - 1. Adquisición de 85 sillas tipo auditorio, 40 sillas tipo ejecutivo y dos mesas con capacidad para 20 personas cada una. Se envió al departamento de Proveeduría y Compras el Memorando No.2775-2010-ADM con la autorización de la Sra. Contralora para la realización de acto público.
 - 2. Desmonte de baldosas y Nivelación e instalación de baldosas.
 - 3. Pared acústica plegable: Se han llevado dos convocatorias de actos públicos las cuales se han declarado desiertas La tercera el día 5 de octubre.

4. Sistema de audio visual: La Dirección Nacional de Informática se encuentra realizando las especificaciones técnicas.
 5. Desmonte y transformación de puerta sencilla en vidrio fijo.
 6. Cambio de ventanales de persianas a vidrio fijo: La primera convocatoria fue declarada desierta, se realizará nuevamente.
 7. Cambio de ventanales fijos rotos en la parte superior de las paredes.
- t. Revestimiento de Cabina de los 3 ascensores del Edificio Sede de la Contraloría General de la República (Avance 10%) Se envió el 29 de septiembre a evaluar el acto público 2010-0-02-0-08-CM-001409 al Departamento de Servicios Generales, se recibió nuevamente en el Departamento de Proveeduría y Compras el 1 de octubre de 2010 con el memorando no. 309-ADM/SG donde indican que la empresa cumple con los requisitos y que se puede proceder con la adjudicación del acto.

4.4. Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre (Avance 88%)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.809,600.00, para el reemplazo de la flota vehicular. Al 30 de septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.809,600.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.399,966.87; es decir 49.40%

- a. Adquisición de Vehículo para el Despacho de la Contralora, (Avance 100%) Completado
- b. Adquisición de Vehículo para el Despacho del Subcontralor, (Avance 100%) Completado.
- c. Adquisición de un bus y dos sedanes para la DAF, (Avance 90%). Los autos tipo sedan se tramitaron mediante la orden de compra 829 notificada el 1 de junio de 2010, ya se recibieron. Con relación al bus se notificó la orden al proveedor por el sistema pendiente de pasar a retirar.
- d. Adquisición de un sedán, cuatro pick up y tres camionetas. (Avance 85%) Ya se recibieron los cuatro pick up y dos camionetas mediante la orden de compra número 1365 a nombre de Pana Motor, S. A., los cuales están en proceso de traspaso. Está pendiente la entrega de una camioneta 4x4 por parte de la empresa Ricardo Pérez, S.A. amparado por la orden de compra 1364. Está pendiente la entrega de un sedán por parte de la empresa Petro Autos, S.A.

4.5. Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General (Avance 35%)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 corresponde a la suma de B/.1,911,660.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República.

Al 30 de septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.1,859,060.00 se ejecutó 85.37% en el proyecto que corresponde a un monto de B/.1,587,048.58.

4.5.1. Remodelación de oficinas (Avance 35%)

- a. Construcción y adecuación de la Sede Regional de Panamá Este. (Avance 16%). El 23 de septiembre se realizó reunión previa y de homologación de la licitación por mejor valor 2010-0-020-08-LV-001403, generándose la publicación de dos addendas al pliego de cargos. La convocatoria del acto público se realizará el 4 de octubre.
- b. Construcción y adecuación de la sede Regional de Darién. Este proyecto se traslada para la vigencia fiscal 2011 considerando que se está a la espera que se entreguen tres edificaciones en las Villas Gubernamentales.
- c. Construcción de la Regional de Veraguas. (Avance 13%) Se suscribió 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 733mts² de la finca 61990, documento 15544549 ubicadas en el corregimiento cabecera del Distrito de Veraguas. A la fecha se espera que se mida nuevamente el terreno ya que existe una servidumbre (zanja) que puede ser rellenada para futuro uso de la CGR.

4.5.2. Material de electricidad para remodelación (Avance 1%)

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

4.5.3. Suministro e instalación de muebles de Oficina (Avance 22%)

- a. Se ha adquirido mobiliario como escritorios, sillas, archivadores, lockers, etc. para suplir necesidades en las distintas oficinas regionales.

- b.** Adquisición de locales comerciales en la Provincia de Herrera (Avance 100%). Completado
 - c.** Adquisición de terreno en la Provincia de Los Santos, Distrito de Las Tablas (100%) Completado

4.6. Proyecto de Apoyo Logístico

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2010 es de B/.2,436,480.00 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 Mobiliario, 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, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación y Adiestramiento y Estudio.

Al 30 de septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.2,254,085.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.1,099,275.68; es decir 48.77%; al incluirle los contratos por ejecutar (B/.276,697.96) aumenta a 61.04% su ejecución presupuestaria.

4.7. Desarrollo de la Capacidad Institucional

Al 30 de septiembre de 2010, con una asignación presupuestaria de B/.971,000.00, se ejecutó el 35.78% 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 (B/.151,471.30) en Consultorías, su ejecución presupuestaria aumenta a 51.47%.

4.8. Fortalecimiento Institucional y Operativo del INEC

Al 30 de septiembre 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 (B/.49,570.30) aumenta a 42.86% su ejecución presupuestaria.

4.9. Fortalecimiento de la CGR

Al 30 de septiembre 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.