



Contraloría General de la República

Informe de Gestión

Período: 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011



Lcda. Gioconda Torres de Bianchini
Contralora General

Enero 2012



Lcda. Gioconda Torres de Bianchini
Contralora General

PLAN ESTRATÉGICO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA 2010 – 2014 VISIÓN GENERAL

Visión

“Constituimos en la entidad superior de la fiscalización y control del gasto público, moderna, confiable en el modelo nacional e internacional de una gestión responsable, eficiente y eficaz, que le brinde a la sociedad panameña, seguridad y garantía de la correcta utilización de los recursos que fiscalizamos y la información que brindamos”

Misión

“Garantizar a la nación panameña probidad en el ejercicio de la gestión fiscalizadora, con fundamento en la ley, los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, calidad, transparencia en el manejo y mejoramiento en la gestión pública”

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO 1

Reorganizar y actualizar los métodos de control gubernamental a fin de alinearlos con las mejores prácticas de control del mundo moderno.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO 2

Fortalecer el marco de control interno a través de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO 3

Reorganizar y fortalecer las funciones internas para mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el ejercicio de las funciones de la CGR.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO 4

Promover y fortalecer la comprensión de la gestión de la CRG a fin de lograr mayor participación ciudadana en la función de fiscalización.

VALORES INSTITUCIONALES

Legalidad – Independencia – Transparencia – Responsabilidad – Probidad – Integridad

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

LEGALIDAD

Cumpliremos a cabalidad con la Constitución Política, las leyes y los reglamentos que regulan nuestra institución y su ámbito de competencia.

INDEPENDENCIA

Seremos independientes e imparciales, en todas las actuaciones relacionadas con nuestras funciones.

TRANSPARENCIA

Mantendremos criterios objetivos y concretos, clara identificación de competencias y responsabilidades, mecanismos adecuados de prueba y control y una divulgación oportuna de nuestra gestión.

RESPONSABILIDAD

Seremos conscientes de la importancia de las funciones que desempeñamos por el bien de todo el país y procederemos con plena responsabilidad de nuestros actos.

PROBIDAD

Promoveremos la honradez, honestidad, integridad y rectitud de conducta de todos los servidores públicos de la institución.

INTEGRIDAD

En el plano de la moral, asimilamos la integridad como una incorruptibilidad ética, como la capacidad de mantenernos enteros, completos, nuestros valores ante la arremetida del medio y las circunstancias.

Además, se presentan otros valores que coadyuvarán y fortalecerán el logro de estos valores institucionales:

ÉTICA

Adoptaremos una conducta pública y privada basada en altos conceptos morales, conscientes del modelo que debemos inspirar ante la sociedad, para gestionar con autoridad el ejercicio de nuestras funciones.

CALIDAD

La superación y la calidad en el desempeño, será norma de conducta en la Contraloría General y un reto, compromiso y obligación para todos los funcionarios de la institución.

CONFIDENCIALIDAD

Por sagrado respeto a los derechos humanos y por resultados prístinos de nuestros procesos, guardaremos la reserva que nos impone la ley respecto a hechos o informaciones de los que tengamos conocimiento con ocasión del ejercicio de nuestras funciones.

JUSTICIA

Mantendremos una conducta intachable, defendiendo la equidad y la objetividad en el ejercicio de nuestros deberes, para producir información de estricto derecho.

IGUALDAD

No permitiremos discriminación por motivos de raza, sexo, nacionalidad, religión, condición socioeconómica o filiación política.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

PERSONAL DIRECTIVO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI
Contralora General

LUIS FELIPE ICAZA
Subcontralor General

EDWIN R. HERRERA
Secretario General

CUERPO DIRECTIVO

ALEXIS A. ARIAS C.
Director de Asesoría Económica y Financiera

ROGER A. CERRUD G.
Director de Fiscalización General

ERICK OMAR CABALLERO
Director de Administración y Finanzas

JESUS GONZALEZ
Director Encargado de Informática

ELOY E. ÁLVAREZ
Director Encargado de Asesoría Jurídica

YANY E. CHÁVEZ RIVERA
Directora de Asuntos Internacionales

NANCY H. DE AMBULO
Directora de Consular Comercial

MANUEL SALVADOR HERRERA
Director de la Unidad de Fiscalización Especial

DANIS CEDEÑO
Director del Instituto Nacional de Estadística y Censo

MARGOT E. FUENTES P.
Directora de Auditoría General

HARMODIO MADRID G.
Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad

PRISCILLA GARRIDO AROSEMENA
Directora de Desarrollo de los Recursos Humanos

MOHAMED HASAN UTHMAN N.
Director de Ingeniería

MARÍA ISABEL DOMÍNGUEZ
Directora de Auditoría Interna

MARIXENIA DÍAZ C.
Directora de Denuncia Ciudadana

JUANA DE ALCAZAR
Directora de Comunicación Social

ÍNDICE

Pág.

INTRODUCCIÓN	vii
I. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL	1
II. LOGROS DE ALCANCE NACIONAL EN LAS ÁREAS FUNCIONALES	8
DESPACHO SUPERIOR	8
A. Asesoría Económica y Financiera	9
B. Asesoría Jurídica	18
C. Asuntos Internacionales	19
D. Auditoría General	32
E. Consular Comercial	39
F. Denuncia Ciudadana	50
G. Instituto Nacional de Estadística y Censo	52
H. Fiscalización General	60
I. Informática	94
J. Ingeniería	98
K. Métodos y Sistemas de Contabilidad	103
III. LOGROS DE ALCANCE INSTITUCIONAL	125
A. Desarrollo de los Recursos Humanos	125
B. Administración y Finanzas	134
C. Auditoría Interna	164
D. Comunicación Social	171
IV. PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO PÚBLICO	174
V. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2010	178
VI. ACTIVIDADES VARIAS	194

INTRODUCCIÓN

La Contraloría General de la República en cumplimiento a su misión de garantizar a la nación panameña probidad en el ejercicio de la gestión fiscalizadora, con fundamento en la ley, los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, calidad, transparencia en el manejo y mejoramiento en la gestión pública; y en cumplimiento a lo establecido en el numeral 12 del Artículo 280 de la Constitución Política de la República de Panamá, presenta el Informe de Gestión Institucional, correspondiente al período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, según lo establece la Resolución No.20 de 25 de octubre de 2010, de la Asamblea Nacional.

Este Informe resume las actividades más sobresalientes realizadas por cada una de las Direcciones que conforman esta Institución, enmarcadas en los valores instituidos de legalidad, independencia, transparencia, responsabilidad, probidad e integridad. El mismo consta de seis capítulos a saber:

Capítulo I. Estructura Orgánica de la Contraloría General, que abarca los diferentes componentes de la estructura organizativa y la categorización de los distintos niveles en el organigrama general presentado.

Capítulo II. Logros de Alcance Nacional en las áreas funcionales, en el que se describe los logros y realizaciones de cada una de las Direcciones, cuyas actividades tienen una proyección, fundamentalmente, a lo externo de la Institución.

Capítulo III. Logros de Alcance Institucional, destaca los logros de cada una de las Direcciones que sirven de soporte a la labor fundamental de la Institución.

Capítulo IV. Proyecto de Modernización de la Fiscalización del Gasto Público, el cual constituye el desarrollo y modernización de las herramientas de fiscalización a través de la tecnología que servirán de apoyo a las acciones en el proceso de fiscalización de la Contraloría General, detalle las diferentes fases y sistemas que actualmente se implementan.

Capítulo V. Ejecución Presupuestaria Institucional de Funcionamiento e Inversión al 31 de octubre de 2011, en el que se presentan los movimientos del Presupuesto Institucional por Dirección, en términos absolutos y porcentuales.

Capítulo VI. Actividades Varias, comprende algunas de las diversas actividades en las que participa la Contraloría General desde el nivel superior hasta el operativo.

Este informe muestra los principales resultados cuantitativos y cualitativos obtenidos por la Contraloría General mostrando mejoras y respuestas a la sociedad dentro del proceso de modernización del Estado y del control del uso de los fondos públicos, permitiendo un permanente acceso a la información. A continuación se destacan los logros de mayor relevancia en el periodo señalado:

Participación con organismos internacionales:

Con el apoyo de organismos internacionales como lo son la OCCEFS, OLACEF y la INTOSAI, la Contraloría General de la República ha desarrollado varios proyectos en beneficio principalmente de la Institución y a nivel regional.

En la OCCEFS la Contraloría General de la República es Miembro del Grupo Coordinador para el Diseño del Plan Estratégico; En el CFR-SICA es Miembro Activo. Como resultado de la participación en estos grupos, que se constituyen en ejes estratégicos para el mejoramiento del control gubernamental, se ha logrado que la Institución se posea en un nivel internacional como modelo de gestión a implementar en otras Regiones, se fortalezcan áreas sensibles como auditoría y fiscalización, y el reconocimiento de nuestro trabajo como garantía de transparencia y confiabilidad.

La Contraloría de Panamá participa de la realización de una Auditoría Conjunta Coordinada del COMTEMA, sobre el cambio climático en los países miembros de la Región de OLACEFS, la cual busca explicar los acontecimientos en este ámbito en los países de la Región; así como formular, establecer y estructurar el modelo del informe de acuerdo a instrucciones emitidas por el Grupo de Trabajo sobre Auditoría del Medio Ambiente de la INTOSAI.

Para el primer trimestre del 2012, la Contraloría General será la sede y organizadora de la primera reunión de los miembros de la Red Transnacional de Lucha contra la Corrupción, la cual permitirá a cada uno intercambiar información y experiencias en este importante tema, basado en un sistema que permitirá la consulta sobre individuos y empresas que han realizado actividades ilícitas de corrupción, con la finalidad de incorporar una herramienta de consulta para las EFS que facilite su actividad controladora.

Delegación de Refrendo:

La Contraloría General, dentro de sus atribuciones legales, posee la facultad de delegar algunas de sus atribuciones, como lo es el refrendo de los documentos de afectación fiscal. Se ha logrado con esta descentralización, agilizar el trámite de la documentación sujeta al examen fiscal, la descongestión del volumen de documentos enviados a la sede y la atención de forma directa con las administraciones institucionales.

Programa de Auditorías:

Se logró realizar 200 auditorías, existen 114 auditorias en ejecución, 438 solicitudes pendientes de auditorias.

Fiscalización de la Recaudación Consular:

Se examinaron 1.127 Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a 114 consulados de Panamá en el exterior. Se concluyeron 9 auditorias de intervenciones a diferentes consulados. Se realizaron 11 evaluaciones administrativas y financieras a los Consulados Panameños, con el fin de optimizar los controles y el manejo administrativo y financiero de los mismos. Se emitieron 7 Finiquitos Consulares de exfuncionarios consulares. Fueron fiscalizados beneficios y concesiones por un monto de B/.100.2 millones. De igual forma se fiscalizaron 17,426 solicitudes de exoneraciones de impuestos de importación. Se logró la fiscalización de 325 resoluciones de Certificados de Abono Tributario y de 290 de Eurocertificados y se refrendaron 1,157 certificados de Fomento a las Agroexportaciones (CeFA).

Se examinaron 31,010 declaraciones de aduanas tramitadas y pagadas de los años 2009, 2010 y 2011, con el propósito de determinar si se cumplió con los criterios de clasificación de la Organización Mundial de Aduanas, el Arancel Nacional de Importación y las demás normas.

Censos de Población y Vivienda 2010:

Se publicaron todos los volúmenes correspondientes al programa de publicación del Censos Nacionales de Población y Vivienda de 2010.

Su puso a disposición de todos los usuarios de datos del INEC, una herramienta para el procesamiento en línea de los datos de los Censos Nacionales de Población y Vivienda de 2010, 2000 y 1990, con la cual se hace posible la difusión masiva de esta valiosa información.

El sistema se desarrolló utilizando WebServer de REDATAM (Recuperación de Datos para Áreas pequeñas por Microcomputador) y está disponible en la página electrónica de la Contraloría General en la dirección: http://www.contraloria.gob.pa/inec/Redatam/index_censospma.htm.

La herramienta permite construir de manera rápida y sencilla, frecuencias, cruces de variables y en general, estadísticas e indicadores básicos utilizando la combinación de las variables disponibles del censo, a distintos niveles geográficos, incluyendo total, país, provincia, distrito y corregimiento.

Censo Agropecuario 2011:

El VII Censo Nacional Agropecuario se realizó del 24 de abril al 1 de mayo y cuyos objetivos específicos fueron específicamente determinar el número, distribución y las principales características de las explotaciones agropecuarias existentes en el país así como evaluar las estadísticas agrícolas continuas, proporcionar un marco actualizado para futuras encuestas y generar información que sirva de base para la comparación internacional entre otros. Para tal fin se reclutaron un total de 11 coordinadores provinciales, 103 inspectores regionales, 4,183 supervisores, 34,533 empadronadores, 103 secretarías y 217 conductores, para un total de 4,183 zonas, dentro de 103 regiones a empadronar.

Se tiene un avance del 99% en el procesamiento de la información que se captó durante el empadronamiento del Censo Nacional Agropecuario 2011 y se avanza en la revisión y análisis de la consistencia de la información, particularmente, en lo concerniente a la valoración de rangos rendimientos en la producción y lo concerniente a los costos unitarios de productos vendidos.

Fiscalización Concomitante:

El nuevo enfoque de la fiscalización concomitante tiene como norte fortalecer el ejercicio del Control que ejerce la Contraloría General de la República, siendo capaz de reportar oportunamente el resultado de sus acciones; además, de suministrar a la Dirección de Auditoría General suficiente elementos de juicios para dar continuidad a un proceso formal de auditoría si el caso así lo amerita.

Esta premisa se cumple en el caso de las transferencias de fondos del MINSA destinados a la oficina Coordinadora Nacional de la Salud – CONSALUD, que dio origen a una auditoría conjunta entre auditores de la Dirección de Auditoría General y fiscalizadores de la Dirección de Fiscalización General; auditoría que a la fecha ha generado reportes importantes que confirman los hechos reportables comunicados por nuestra Dirección.

Rendición de Cuentas y Fortalecimiento de las Auditorías Internas:

Se diseñó y elaboró un documento base denominado “Guía de Rendición de Cuentas”, tomando en consideración los elementos básicos requeridos para llevar a cabo el Examen de Cuentas. En dicho documento, se incluye información Financiera y Presupuestaria, Fondos (cuentas

bancarias y sus respectivas conciliaciones), Recursos Humanos, Inmueble Maquinaria y Equipo (Inclusión – Exclusión de Mobiliario y Equipo, Equipo Informático, Equipo Rodante y Otros), cuentas por pagar, Estado de las Obras y Proyectos de Inversión, Plan estratégico y otros.

No obstante lo anterior, y dadas las particularidades de algunas entidades, se irá ajustando a los requerimientos de estas, con el fin de hacer más eficiente el posterior examen de las cuentas.

Se diseñó y elaboró un documento denominado “Manual de Procedimientos para la práctica de Auditoría a Proyectos de Inversión en Obras Públicas”, cuyo propósito es servir de guía a las unidades administrativas de Auditoría Interna, Auditoría General, Ingeniería y Arquitectura, Fiscalización General en las entidades del Estado, para los efectos de fiscalizar y auditar la ejecución de los proyectos de obras públicas desarrollados por las entidades.

Se diseñó y perfeccionó la herramienta tecnológica denominada COBE, creando un subprograma denominado COBE Institucional, dirigido a las entidades exceptuadas del control previo, que permitirá a los funcionarios de estas entidades, realizar un mayor y eficiente seguimiento a las obras, en lo relativo al control de las contrataciones en materia de inversión, incluyendo el control y seguimiento a las fechas de vencimientos de las fianzas, control de los avances físicos según inspección de campo de las obras en ejecución y presentar un detalle de los pagos autorizados y efectuados a los proveedores por los avances realizados según lo establecido en el documento contractual, entre otros.

Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID):

El proyecto que ejecuta la Dirección Nacional de Informática en conjunto con las Direcciones de Fiscalización y Administración y Finanzas es un Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID), que registrará todo el recorrido que se genere así como aquél que ingrese a la Contraloría General. Este ha atendido las adecuaciones que han surgido del proceso de diagnóstico y sugerencias u observaciones de mejoras producto del proceso de capacitación.

Ha mantenido en estos meses un ritmo importante de capacitación a partir del 15 de agosto con la capacitación de los facilitadores, así como el proceso simultaneo de capacitación semanal que inició el 22 de agosto a razón de cuatro salones para las Funcionalidades Administrativas y un salón para las Funcionalidades para Fiscalización. Se ha atendido este proceso de capacitación en las Oficinas Regionales de Panamá Oeste, Colón, Chiriquí, Los Santos y Herrera.

Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias:

Se pone en producción la primera versión del Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias, en conjunto con la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad. Este sistema tiene como objetivo reemplazar el proceso que es completamente manual y proveer de información relativa a los firmantes de las cuentas bancarias del Estado. La primera versión ofrece las funcionalidades para realizar la depuración de esta información y con ella la entrega de información al Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial.

A partir del 8 de septiembre de 2011 se ha brindado capacitación a los funcionarios de las Entidades que serán usuarias de este sistema. Al mes de septiembre se han capacitado e incorporado al uso del mismo en producción: Contraloría General, Tribunal de Cuentas, Fiscalía de Cuentas, Defensoría del Pueblo, Tribunal Administrativo Tributario, Ministerio de Educación, Tribunal Electoral y la Fiscalía General Electoral.

Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial:

El Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial, se pone en producción el 12 de septiembre y en este mismo mes se desarrolla la capacitación a los usuarios. Este proyecto ha sido ejecutado en conjunto con la Secretaría General quienes además son los usuarios de este sistema. Su objetivo es el de permitir el registro, uso de reportes y consultas que permitan de manera transparente informar a las instancias superiores sobre la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Estado Patrimonial por parte de los funcionarios públicos que estén obligados por Ley.

Sistema de Administración de Placas del Estado:

Durante los meses de julio a septiembre se han desarrollado actividades en torno al desarrollo del Sistema de Administración de Placas del Estado que cuenta como usuario gerencial al Departamento de Placas y Seguros del Estado. Este sistema tiene un componente interesante, toda vez que se trabaja en conjunto con SERTRACEN a fin de contar con información actualizada. A la fecha se encuentra en fase final de pruebas y preparación de capacitación.

Análisis sobre la obligación del Consorcio CABLE & WIRELESS PANAMA/MER:

Se inició el análisis de consulta efectuada por el Sistema Único de Manejo de Emergencias (SUME 9-1-1), sobre la obligación del Consorcio CABLE & WIRELESS PANAMA/MER, de detallar los servicios y bienes suministrados a dicha entidad, sobre la base del Contrato N°002-2008.

Uniformes del Personal Femenino y Masculino:

En el mes de enero, se coordinó la toma de medidas con la Empresa Margie, encargada de la confección de uniformes para 1,300 servidoras del personal femenino de oficina, permanente y eventual e interino, con dos años de contrato consecutivos al 31 de marzo de 2011, a nivel nacional.

Programa de Becas para hijos de colaboradores de la Institución:

La Contralora General autorizó para este año este programa, el cual es dirigido a los hijos de servidores que laboren en la institución, cuyos ingresos familiares sean menores de B/.1,500.00, con el objetivo de apoyarlos económicamente en la prosecución de los estudios. Para la ejecución de este programa se contempla la firma de un convenio con el IFARHU, por ser esta la institución pública encargada de recibir y tramitar las ofertas de becas de entidades públicas para estudiantes.

I. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

El 29 de diciembre de 1930, fue creada la Contraloría General de la República, por iniciativa del presidente de la República, Florencio Arosemena, la Asamblea Nacional aprobó la Ley 84 que crea la Oficina de Contabilidad y Contraloría, luego la Constitución Nacional de 1941 convierte dicha Oficina en Departamento del Poder Ejecutivo, independiente de los Ministerios del Estado. La Constitución Política de la República de Panamá de 1972, con sus actos reformatorios, acto constitucional y actos legislativos, define su naturaleza como un Organismo técnico estatal independiente, cuyas funciones están establecidas en los Artículos 279 y 280 y en la Ley 32 de 8 de noviembre de 1984, Orgánica de la Institución. Tiene como misión garantizar a la nación panameña probidad en el ejercicio de la gestión fiscalizadora, con fundamento en la ley, los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, calidad, transparencia en el manejo y mejoramiento en la gestión pública.

La Contraloría General de la República como organismo estatal independiente, llevará las cuentas nacionales, incluso referentes a las deudas interna y externa; fiscalizará y regulará mediante el control previo o posterior, todos los actos de manejo de fondos y otros bienes públicos, a fin de que se realicen con corrección, según lo establecido en la Ley; además, determinará los casos en que ejercerá tanto el control previo como el posterior sobre los actos de manejo, al igual que aquellos en que sólo ejercerá este último.

También deberá examinar, intervenir y fijar las cuentas de los funcionarios públicos, entidades o personas que administren, manejen o custodien fondos u otros bienes públicos. Lo atinente a la responsabilidad penal corresponde a los tribunales ordinarios; deberá recabar de los funcionarios públicos correspondientes informes sobre la gestión fiscal de las dependencias públicas, nacionales, provinciales, municipales, autónomas o semiautónomas y de las empresas estatales; establecer y promover la adopción de las medidas necesarias para que se hagan efectivos los créditos a favor de las entidades públicas; Demandar la declaratoria de inconstitucionalidad o de ilegalidad, según los casos, de las leyes y demás actos violatorios de la Constitución o de la Ley que afecten patrimonios públicos; establecer los métodos de contabilidad de las dependencias públicas; informar a la Asamblea Nacional y al Órgano Ejecutivo sobre el estado financiero de la Administración Pública y emitir concepto sobre la viabilidad y conveniencia de la expedición de créditos suplementales o extraordinarios; dirigir y formar la estadística nacional; presentar al Órgano Ejecutivo y a la Asamblea Nacional el informe anual de sus actividades, y presentar para su juzgamiento, a través del Tribunal de Cuentas, las cuentas de los agentes y servidores públicos de manejo cuando surjan reparos por razón de supuestas irregularidades.

A. Modificaciones a la estructura organizativa durante el período 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011

El Contralor General está facultado para modificar la estructura organizacional y crear las oficinas necesarias para el cumplimiento de sus funciones; es decir que está facultado para establecer las subdivisiones de las distintas dependencias de la Contraloría General y para fusionar y suprimir dichas subdivisiones fijándoles las atribuciones específicas que les correspondan, a través de su Reglamento Interno.

- Departamento de Ética Pública y Transparencia**

Mediante Decreto No.388-DMYSC, de 18 de octubre de 2010, se crea el Departamento de Ética Pública y Transparencia adscrito a la Secretaría General, cuyos objetivos son fortalecer en la Institución la cultura de ética en la gestión pública, motivar en el servidor público la concienciación de que se encuentra obligado a observar y respetar el ejercicio de su función pública, conciliar el crecimiento y desarrollo organizacional del capital humano, mediante la práctica de los valores y principios tanto éticos como morales, propiciar el mejoramiento del comportamiento organizacional mediante el desempeño óptimo de las funciones básicas de la Contraloría General, establecer los procedimientos para la declaración jurada de Patrimonio de los empleados de manejo de la Contraloría General, y establecer coordinación con las instituciones del Estado, con Organismos internacionales que regulan a las EFS, (OLACEFS, OCCEFS, CEPTA, INTOSAI, etc), con el sector privado y la sociedad civil organizada, sobre asuntos relacionados con la ética pública y transparencia.

- Oficina Regional del INEC, en Bocas del Toro**

Con el Decreto No.443-2010-DMySC, de 6 de diciembre de 2010, se crea la Oficina Regional en bocas del Toro del Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC), ubicada en la Provincia de Bocas del Toro, cuyos objetivo son establecer un sistema de información estadística actualizado y equipado con los requerimientos de nuestros usuarios, lograr la implementación de la estructura orgánica que regirá el funcionamiento administrativo de esta Oficina Regional, reforzar los valores éticos y morales de los colaboradores, que contribuyan al enriquecimiento y prosperidad de esta Oficina Regional, Implementar el marco de acción dentro del Sistema de Información Geográfica que ejecuta el Instituto a través de la Sección de Cartografía, Lograr estadística de Nivel Regional, que permita satisfacer las demanda de los usuarios, entre otros.

B. Estructura Organizativa

1. Nivel Político y Directivo

Es aquel nivel jerárquico establecido de acuerdo a las normas jurídicas que representa la autoridad máxima y es responsable directo de la administración de la institución.

Ejerce la orientación y dirección, la representación legal y la administración de la Institución, norma, señala y exige el cumplimiento de las políticas, estrategias, objetivos y leyes de la entidad.

Las funciones de cada unidad de este nivel se detallan como sigue:

Despacho de la Contralora General

Planejar, dirigir y coordinar las funciones constitucionales y por disposiciones especiales asignadas a la Contraloría General. El cumplimiento de los objetivos de la Institución, se logra con la participación conjunta del Subcontralor General. Son atribuciones del Contralor General, además de las que le asignan la Constitución y otras disposiciones especiales, las descritas en la Ley 32 de 8 de noviembre de 1984, “Por la cual se adopta la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República”.

Despacho del Subcontralor

Colaborar con el Despacho del Contralor General, en el planeamiento, dirección y coordinación de las funciones asignadas a la Contraloría General, por cuya marcha es conjuntamente responsable con el Contralor General.

Unidad de Fiscalización Especial

Agilizar el trámite de la documentación remitida para el refrendo de la Contraloría General, el refrendo de los Contratos y documentación de afectación fiscal.

2. Nivel Coordinador

Lo constituyen las unidades administrativas que se encargan de propiciar la interrelación de las labores y actividades que ejerce la institución en la búsqueda y logro de un objetivo común, procurando que el desarrollo de esas actividades se cumpla en forma armoniosa, ordenada y racional. La unidad de este nivel y sus objetivos se detallan a continuación:

2.1 Secretaría General

Propiciar la interrelación de las labores de la Institución en la búsqueda de los objetivos comunes, planificar, organizar, dirigir y controlar en forma general las comisiones de trabajo, coordinando las reuniones del Consejo de Directores, de Auditores del interior de la República, evaluando las actas de sus reuniones e informes, que mantengan informado al Despacho Superior, sobre el trámite de todos los asuntos que sean sometidos a su consideración o bajo su representación.

3. Nivel Asesor

Nivel que ejerce la orientación y asistencia técnica en un campo específico a los diferentes niveles de la institución, para la consecución de los fines adscritos a la entidad y a cada unidad administrativa correspondiente. Sus unidades y objetivos son las siguientes:

3.1 Dirección de Asesoría Fiscal

Agilizar el trámite de la documentación remitida por las entidades públicas y de los contratos de afectación fiscal para el refrendo de la Institución.

3.2 Dirección de Asesoría Jurídica

Actuar como unidad responsable del control jurídico superior sobre las actuaciones administrativas que se someten al conocimiento y examen de la Contraloría General de la República. Además, brindar orientación y asesoría de carácter jurídico a otros funcionarios públicos del gobierno central, Instituciones Descentralizadas y particulares que lo soliciten, de manera personal, telefónicamente o por escrito, inherentes a consultas, contratos, informes de auditorías, procesos judiciales y otros asuntos, relacionadas con la materia de su competencia legal.

3.3 Dirección de Asesoría Económica y Financiera

Asesorar y asistir al Despacho Superior en materia de naturaleza económica, presupuestaria, financiera y fiscal.

Elaborar los informes que debe presentar la Institución, a saber: Informe Anual de la Contraloría General de la República, Informe Anual de Gestión Institucional, Informes Trimestrales de Ejecución Presupuestaria, Informe Mensual de la Planilla del Sector Público, Informe Ejecutivo mensual sobre el Balance de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público, Informe de la Ejecución Presupuestaria de la Contraloría General; Informe del

Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público. Estos informes se entregan a las altas autoridades de gobierno y se publican en el sitio web de la Contraloría General de la República.

Evaluar los Estados Financieros del sector gubernamental, estén auditados o no. Coordinar la elaboración del presupuesto de funcionamiento e inversión de la Institución, de acuerdo a las políticas definidas por el Órgano Ejecutivo, a las directrices, normas y procedimientos del Ministerio de Economía y Finanzas y de las orientaciones del Despacho Superior.

Analizar los temas que serán discutidos en el Consejo Económico Nacional (CENA) y en el Consejo de Gabinete (CG).

Evaluar y opinar en sus aspectos económicos y financieros Contratos, Convenios, Acuerdos, Adendas, y otros que se celebran entre instituciones del Estado y entes privados.

Evaluar económica y financieramente expedientes de proyectos de contratos, adendas, proyectos de inversión, operaciones crediticias, minutos, ventas de activos, proyectos de ley, cheques y otros recibidos del sector agropecuario, que requieren análisis previo al refrendo del Despacho Superior.

3.4 Dirección de Asuntos Internacionales

Asesorar, representar, analizar, interactuar y coordinar las actividades referentes a las relaciones internacionales, con instituciones homólogas y organismos internacionales, para fortalecer la capacidad de ejecución de los programas y proyectos que son de competencia de la Contraloría General de la República.

Gestionar y brindar asesoría para la obtención de recursos financieros a través de la cooperación técnica internacional, para las Direcciones y el Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública que conforman la Contraloría General de la República, para coadyuvar al desarrollo de los planes y programas institucionales que permitirán la modernización y sistematización de la Institución.

Orientar y brindar asesoría en las relaciones internacionales con organismos multilaterales, bilaterales, entidades fiscalizadoras y estadísticas de América Latina, Europa, Asia, África y el Caribe.

3.5 Dirección de Comunicación Social

Ofrecer a la ciudadanía acceso oportuno y efectivo a la información inherente a la Misión de la Contraloría General, procurando una imagen de excelencia institucional, para lo cual será responsable de planificar, dirigir, coordinar, administrar y asesorar los programas que requiera la Institución, en materia de relaciones públicas, protocolo y ceremonial.

4. Nivel Fiscalizador

Unidad responsable de evaluar, fiscalizar, controlar, auditar, promover y monitorear las acciones administrativas, presupuestarias, financieras, fiscales y el control de todos los actos de manejo de fondos y otros bienes públicos a nivel institucional. La unidad de este nivel y sus objetivos se describen a continuación:

4.1 Dirección de Auditoría Interna

Evaluuar, fiscalizar, controlar, auditar, promover y monitorear las acciones administrativas, presupuestarias, financieras y fiscales, esenciales para el fortalecimiento de las estructuras de control interno, con el propósito de salvaguardar la efectividad, eficiencia y economía de las operaciones institucionales, según las leyes reguladoras de la materia, las normas de auditoría y el control interno gubernamental para la República de Panamá.

5. Nivel Auxiliar de Apoyo

Lo constituyen todas aquellas unidades administrativas de las cuales la organización procura la disposición y administración de los recursos humanos, materiales, financieros, estructurales e informáticos y que, además, prestan a la misma los servicios indispensables para el desarrollo de actividades, programas y funciones encomendadas y asignadas a cada unidad administrativa o en su conjunto. Las unidades que forman parte de este nivel y sus objetivos son:

5.1 Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos

Desarrollar y mantener las relaciones laborales internas de la institución como apoyo a los grupos de línea, implementar políticas y programas de recursos humanos que buscan impulsar las mejores cualidades de los servidores, para su progreso y desarrollo.

Planear y programar el proceso de reclutamiento, selección y contratación de personal, evaluación de desempeño, clasificación de puestos, concursos, licencias, capacitación, renuncias, despidos y acciones de personal en general.

Coordinar las actividades sociales, programas de incentivos y de bienestar del servidor.

5.2 Dirección de Informática

Proveer a la Contraloría General de metodologías, tecnologías y recursos computacionales de acuerdo con las necesidades específicas de cada unidad administrativa, integrándolas bajo una visión estratégica corporativa, garantizando la disponibilidad de la información de manera oportuna y confiable.

Lograr la excelencia y calidad en el servicio, estableciendo las coordinaciones con las áreas técnicas necesarias, así como manteniendo el monitoreo y revisión permanente de los planes estratégicos, de modo que los mismos consideren las demandas de los usuarios.

5.3 Dirección de Administración y Finanzas

Organizar, dirigir, supervisar y controlar las actividades financieras, presupuestarias y de contabilidad de la institución, operar y manejar fondos, realizar acciones administrativas para la compra y adquisición de bienes y servicios, velar por la buena marcha de los servicios de administración de documentos, mantenimiento, seguridad y transporte, a fin de garantizar el normal desenvolvimiento de la institución.

6. Nivel Operativo

Agrupa a las unidades administrativas responsables del desarrollo de las actividades de la Institución, en cumplimiento a su misión como organismo estatal independiente, de carácter técnico, que hace posible alcanzar los objetivos institucionales y gubernamentales en beneficio de la comunidad. Las unidades que forman parte de este nivel y sus objetivos son:

6.1 Dirección de Fiscalización General

Desarrollar las funciones relacionadas con la fiscalización y el control previo. Brindar un servicio de fiscalización, regulación y control de los movimientos de fondos y bienes públicos, con apego a la Constitución, normas y reglamentos que lo regulan, a fin de promover y facilitar el logro efectivo de la gestión administrativa en todas las entidades que conforman la administración pública panameña, mediante una coordinación mutua y una asesoría oportuna.

Contribuir con el proceso de modernización de la gestión pública, mediante una orientación oportuna por parte del fiscalizador.

Examinar los procesos de trabajo en las entidades públicas, a fin de determinar que los mismos se realicen con corrección en función a los objetivos institucionales, de acuerdo a la Ley de Contratación Pública, al Código Fiscal y demás leyes vigentes.

6.2 Dirección de Auditoría General

Planear y dirigir las labores tendientes a la fiscalización posterior de los recursos del Estado y dictar las normas y procedimientos de auditoría gubernamental para regular las funciones de la Dirección de Auditoría General y de las unidades de auditorías internas del Sector Público.

Examinará toda cuenta finiquitada o reparada dentro del término de un año, a solicitud de la autoridad competente, contado a partir de la fecha en que se reciba en la Contraloría General, debiendo ésta expedir recibo para hacer constar este hecho a requerimiento del interesado.

6.3 Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad

Instituir los métodos y sistemas de contabilidad para las dependencias públicas que señala la Constitución y coordinar y velar por su adecuada aplicación.

Coadyuvar a la adecuada y eficiente gestión contable de las entidades del sector público, de manera que sea posible medir y registrar las operaciones presupuestarias y financieras en forma oportuna, a fin de que los informes financieros permitan a los ejecutivos responsables de las entidades públicas, tomar decisiones fundamentados en la realidad financiera institucional expresada en cifras.

Garantizar que las entidades públicas presenten información contable sustentatoria de su gestión de forma tal que facilite las tareas de control de auditoría y una adecuada evaluación de la administración de los patrimonios públicos y constituir un auxiliar eficaz para la labor de fiscalización y control que realiza la Contraloría.

Proveer los informes financieros del Estado al Órgano Ejecutivo y el Órgano Legislativo, como instrumento de fiscalización sobre las finanzas públicas.

Suministrar información financiera y presupuestaria, sobre los ingresos y gastos del gobierno para la formulación de estados financieros de las cuentas nacionales y las estadísticas de las finanzas públicas.

6.4 Instituto Nacional de Estadística y Censo, (INEC)

Dirigir y formar la Estadística Nacional. Mantener informada a la nación respecto a los hechos de interés nacional, susceptibles de numeración o recuento, utilizando para ello actualizados

y científicos procesos de recolección, elaboración, análisis y publicación de los datos estadísticos.

Dirigir y elaborar las estadísticas nacionales continuas de comercio exterior, estadísticas del trabajo, industriales, transporte, agropecuarios, de justicia, educación, salud, asistencia social, vitales, económicas y otras.

Realizar investigaciones estadísticas que sean de interés y prioridad para el desarrollo económico y social del país.

6.5 Dirección de Consular Comercial

Lograr que los incentivos fiscales relacionados con la exoneración de impuestos de importación, la concesión de los Certificados de Abono Tributario (CAT), Certificados con Poder Cancelatorio (CPC), y solicitudes de devolución de impuestos de importación, se otorguen de acuerdo a las disposiciones legales.

Comprobar que las operaciones comerciales sujetas a régimen aduanero referentes a la importación, exportación, reexportación, tránsito de mercancías, almacenes de depósitos y de mercancía a la orden, se efectúen según las disposiciones vigentes.

Lograr que las operaciones fiscales relacionadas al régimen consular y de la Marina Mercante Nacional y sus actividades, que se realicen en el exterior y en el territorio nacional, se ajusten a los requerimientos legales que regulan la materia.

6.6 Dirección de Ingeniería

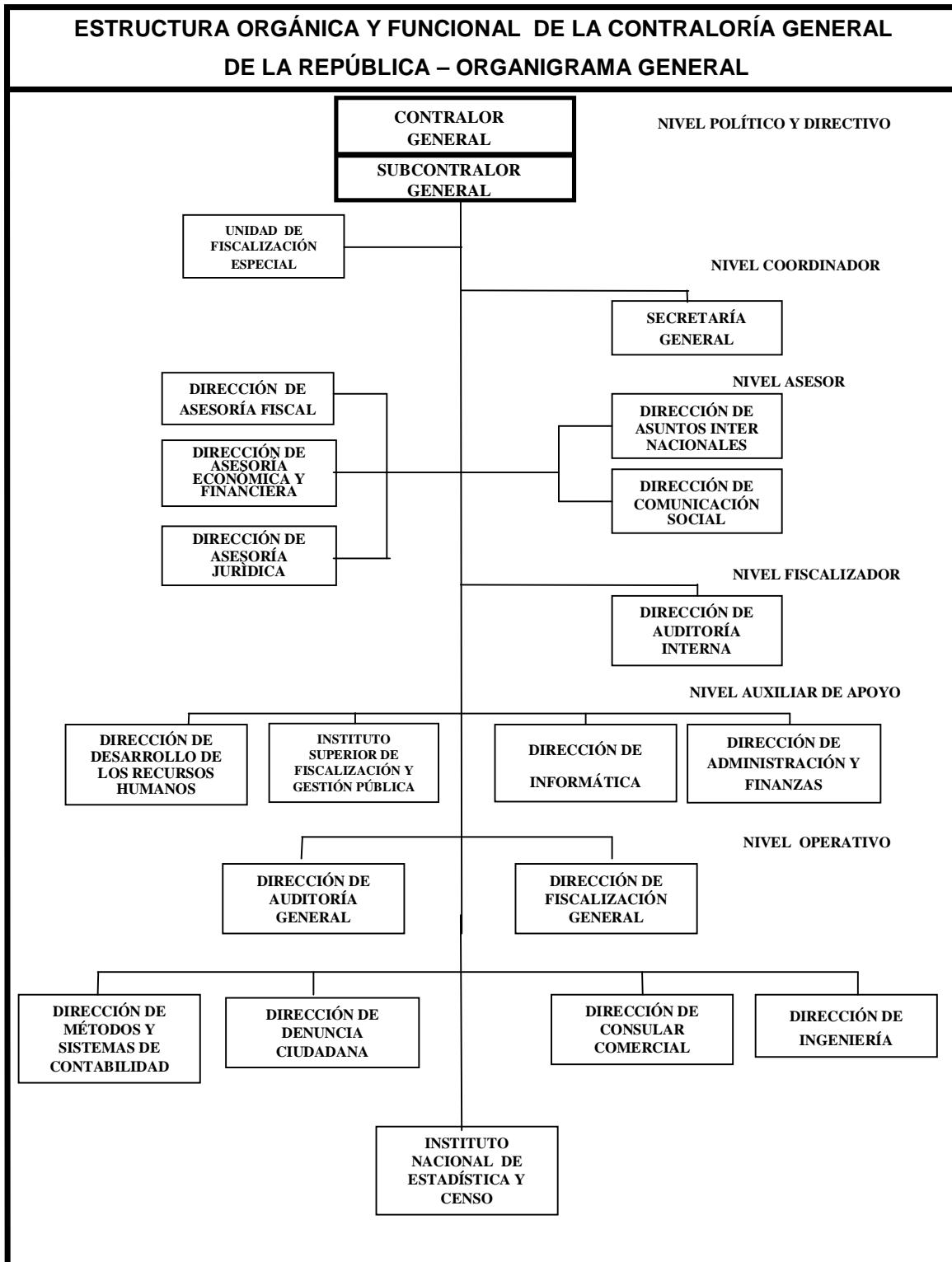
Verificar, asesorar y fiscalizar la ejecución de todas las obras de construcción incluidas dentro del presupuesto de inversiones del sector público. Evaluar los procesos de Avalúos, Peritajes y Arrendamientos de los bienes del Estado. Realizar los servicios de ingeniería y arquitectura que el Despacho Superior solicite.

Comprobar, mediante auditorias de obras, si los proyectos de inversión en obras públicas a cargo de las dependencias y entidades se ajustaron a los criterios de economía, eficiencia y eficacia planeados en su concepción; y si se cumplieron Leyes, Normas, Reglamentos y Disposiciones Contractuales.

6.7 Dirección de Denuncia Ciudadana

Recepcionar, analizar, distribuir y dar seguimiento a las denuncias que presenten los ciudadanos, relacionada con el uso de los recursos y bienes públicos.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad – Enero - 2011

II. LOGROS DE ALCANCE NACIONAL EN LAS ÁREAS FUNCIONALES

DESPACHO SUPERIOR

A continuación se detallan las actividades más relevantes gestionadas por el Despacho Superior:

- Reconocimiento a mujeres destacadas, en el marco de la celebración del Día Internacional de la Mujer, evento realizado en marzo de 2011, por el Instituto Nacional de la Mujer.
- Coordinación para la firma del Convenio de Cooperación Científica y Técnica entre la Contraloría General de Panamá y la Contraloría de Cuentas de la República de Guatemala; firmada por ambos Contralores el 4 de octubre de 2010.
- Creación de los Códigos de Ética y Conducta promulgados por medio de Decreto N° 422 del 16 de noviembre de 2010.
- Participación en el “Proyecto Balance de las Políticas Públicas dirigidas a los Pueblos Indígenas de Panamá”, 3 de diciembre de 2010.
- Reuniones de coordinación para la adecuación de Informes de Auditorías de la Contraloría General presentados ante la Fiscalía de Cuentas y el Tribunal de Cuentas; diciembre 2010 y enero de 2011.
- Encargados de desarrollar el Plan Estratégico Institucional (PEI) para la vigencia 2010-2014, desde enero 2011.
- Inicio del proyecto para la modernización del sistema de Declaraciones Juradas de Estado Patrimonial, desde abril 2011.
- Participación en la Red Interinstitucional de Ética Pública, desde abril 2011.
- Participación en el evento “Declaración Jurada de Funcionarios Públicos de América Latina: Aprendizajes y desafíos”, del 7 al 10 de Junio de 2011 en Santiago de Chile.
- Inicia la Divulgación del Plan Estratégico Institucional 2010-2014, en las Regionales de Bocas del Toro, Chiriquí y Veraguas del 27 al 30 de Junio del 2011.
- Divulgación del Plan Estratégico Institucional 2010-2014, en las Regionales de Coclé, Herrera y los Santos, 5 y 6 de Julio del 2011.
- Divulgación del Plan Estratégico Institucional 2010-2014, en las Regionales de Darién, el 14 de Julio del 2011.
- Reunión de Directores y Enlaces del Plan Estratégico Institucional 2011-2014 de la CGR, el 25 de agosto de 2011 en el Decameron.
- Inicia la Divulgación del Sistema de Scafid, en la Regional de David, del 28 al 31 de Agosto de 2011.
- Divulgación del Sistema de Scafid, en la Regional de David del 1 al 3 de Septiembre de 2011.
- Participación en la elaboración del Plan Estratégico de OCCEFS, del 7 al 11 de Septiembre de 2011 en San José Costa Rica.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Participación en el “Seminario de Ética Pública”, del 27 al 30 de Septiembre de 2011 en Santiago de Chile.
- Participación en la “Conferencia de los Estados, como parte de la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción”, del 22 al 29 de Octubre en Marruecos.
- Reunión para la capacitación de los facilitadores del curso “Etica Pública y Competencia Institucionales”, 13 de Octubre de 2011.

A. DIRECCIÓN DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA

A continuación se describen las actividades más trascendentales realizadas durante el período 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011:

Consejo de Gabinete

Se analizaron un total de 249 temas tratados en 40 sesiones realizadas. De los temas atendidos, 55 corresponden a Proyectos de Ley, 45 a Proyectos de Decreto de Gabinete y 149 a Proyectos de Resoluciones de Gabinete.

Temas Tratados de Mayor Relevancia

- Ley que crea Hospital Regional de la 24 de diciembre.
- Préstamo Fundación Amador.
- Contrato BID para el Saneamiento de la Bahía.
- Contrato MEDUCA con SUSAETA y EDUCAR.
- Declaración de Emergencia Nacional.
- Aval para Bahia Las Minas
- Firma de 9 tratados de Doble Tributación con países de América, Asia y Europa.
- Acuerdo con Estados Unidos sobre Cooperación Fiscal.
- Reformas a la Ley 22 de Contrataciones Públicas, Emisión de Títulos de Valores.
- Estabilización del Precio del Diesel.
- Convenio sobre Derechos Indígenas.
- Préstamo BID para la Creación de Espacios Educativos y Calidad de Aprendizaje.
- Ley que crea la Superintendencia de Valores, entre otras.

Consejo Económico Nacional (CENA)

Se revisaron 306 expedientes para ser tratados en el Consejo Económico Nacional, de los cuales fueron formalmente presentados durante las 53 sesiones desarrolladas, un total de 292 temas, por un monto total de B/.4,292 millones.

De los 292 temas atendidos, 5 correspondieron a Cooperación Técnica por un monto de B/.11.3 millones; 121 a Contrataciones Directas por un monto de B/.121.1 millones; 92 a Créditos Adicionales por un monto de B/.771.3 millones; 16 Addendas por un monto de B/.249.4 millones; 20 a Solicitud de Autorización por un monto de B/.874 millones; 19 a Empréstitos por un monto de B/.2,117 millones; 9 Contratos por B/.63.9 millones; y el resto a Cortesías de Sala, Informativos y Otros Temas por B/.84 millones.

Temas Tratados de Mayor Relevancia

- Contratación de Consultoría para identificar hidrocarburos en el país con OTS LATINOAMERICA.
- Donación para adquisición de avión Presidencial. Préstamo BID para el Programa Multifase de Inversiones en Agua Potable y Saneamiento del IDAAN.
- Aval del Estado para Bahía Las Minas. Emisión de Títulos de Valores Notas del Tesoro.
- Contratación de Préstamo con la CAF para el Proyecto Metro de Panamá.
- Contratación Directa con Deloitte para realizar un diagnóstico de eficiencia administrativa para el sector público.

COORDINACIÓN Y PREPARACIÓN DE INFORMES

- ✓ Coordinación y preparación del Informe de la Contralora General de la República, correspondiente al año fiscal 2010. Este informe fue presentado en marzo de 2011 a la Asamblea Nacional, al Presidente de la República. El mismo presenta los resultados del comportamiento económico del país, a través de indicadores económicos, presupuestarios y financieros, y están colocados en la página Web institucional.
- ✓ Elaboración de los informes mensuales de la Planilla del Sector Público, comparada con el mes y el año anterior. Éstos incluyen el número de empleados, permanentes y eventuales, monto mensual de los salarios pagados, comentarios, cuadros y gráficas, desglosados por sector: gobierno central, entidades descentralizadas, empresas públicas e intermediarios financieros. Estos informes se presentan al Ministerio de la Presidencia, al Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) y se sube al sitio Web institucional.
- ✓ Elaboración de los informes mensuales de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público: Gobierno Central y Sector Descentralizado. Incluye el Consolidado del Sector Público, con comparaciones a igual período del 2010.
- ✓ Elaboración de los informes trimestrales “Estado de las Finanzas del Sector Público, la Planilla y Evolución de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos” al 30 de septiembre de 2010, Informe “Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público al 31 de marzo de 2011 y al 30 de junio de 2011.
- ✓ Coordinación y confección del Informe de Logros Institucional para ser incorporado en el Informe a la Nación del señor Presidente de la República, correspondiente al período de julio de 2009 a marzo de 2011.
- ✓ Coordinación y conversión en PDF de todos los informes antes descritos para la publicación en la página Web de la Contraloría General de la República, así como también la reproducción y distribución de estos informes.

Análisis y asesoría de tipo económico y financiero

Se realizaron análisis, comentarios, observaciones y revisiones de subsanaciones a un total de 208 contratos de concesión, 35 contratos por suministro de bienes, servicios, 41 convenios, 18 adendas a contratos, 13 acuerdos y 1 enmienda, 1 proyecto de contrato, y 9 contrataciones de facilidades/servicios financieros, todos estos a celebrarse entre diferentes instituciones del sector público con empresas, con otras instituciones públicas, u organismos internacionales. Además, se analizaron 29 fianzas de propuestas y fianzas de

cumplimientos, 1 anteproyecto de ley, se atendieron múltiples consultas y se dio opinión técnica a 32 casos diversos.

Otras opiniones, asistencias y asesorías económico-financieras de mayor relevancia

- ✓ Análisis y opinión técnica al Convenio entre la Autoridad Nacional de Aduanas (ANA) y el Banco Universal, para el cobro de tributos aduaneros nacionales.
- ✓ Análisis y opinión técnica al pago de honorarios y gastos del Fiduciario por Fideicomiso MEF-CSS, Riesgo por invalidez, vejez y muerte.
- ✓ Evaluación económica-financiera de 56 contratos entre la ANAM y AES Changuinola.
- ✓ Análisis y opinión técnica a la concesión No.35 entre la ATTT y la empresa SONDA, S.A., para la concesión de servicios de administración financiera del “Sistema de Movilización Masivo de Pasajeros en el Área Metropolitana de Panamá”.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Plan Maestro de Reordenamiento Vial en la ciudad de Panamá y San Miguelito.
- ✓ Análisis y opinión técnica a Enmienda al Convenio del Administrador de Inversiones del Fondo Fiduciario entre la República de Panamá y Black Rock Financial.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato entre el Ministerio de Economía y Finanzas y INDEXSA, para la concesión de exploración en aguas territoriales de Panamá.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Plan Anual de Trabajo y Carta de Entendimiento entre la Contraloría General de la República y el Fondo de Población de las Naciones Unidas.
- ✓ Análisis de información para la Fundación para el Desarrollo de la Libertad Ciudadana, Capítulo Panameño de Transparencia Internacional, para el Proyecto “Balance de las Políticas Públicas dirigidas a los Pueblos Indígenas de Panamá”.
- ✓ Análisis y opinión técnica a la Escritura Pública No.239, por la cual se celebra el tercer Contrato de Préstamo de Cesión de Crédito Hipotecario celebrado con MIVIOT.
- ✓ Análisis y opinión técnica a la Escritura Pública No.235, por la cual se otorga préstamo a FONDABHI y la Cooperativa de Servicios Múltiples.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato de Fideicomiso para el Microcrédito en Panamá No.64-2011 con la COLAC, R.L.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Convenio de Cooperación Interinstitucional entre la Universidad Autónoma de Chiriquí (UNACHI) y el Patronato del Sistema Único de Manejo de Emergencias 911.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Informe de la UNICEF titulado “la niña indígena y el adolescente urbano”.
- ✓ Análisis y opinión técnica a 7 contratos de compraventa con la empresa London & Regional, para la venta de terrenos en el área de Veracruz, Arraiján.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato DA-028-2010 entre el Ministerio de Gobierno y la empresa UM Panamá, para el diseño y construcción del nuevo complejo Penitenciario la Nueva Joya.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato No.113-2011 entre el Programa de Ayuda Nacional (PAN) y la empresa EM-Y-M, S.A., para el suministro de 200 mil capotes para niños, para distribución a nivel nacional.
- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato de Consultoría, por “Servicios de Asesoría en el Análisis de Control de Calidad de la Información Financiera y la Gestión de Aseguramiento de Ingresos de Auditoría Fiscal en la Tesorería Municipal”.
- ✓ Análisis y Evaluación Técnica al Contrato No.1522/OC-PN, entre el MEF y la empresa Bering Motors, para la compra de veinte (20) camiones tipo volquetes.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- ✓ Análisis y opinión técnica al Contrato No.037/2011, entre la AAC y la empresa Rosenbauer America LLC, para el suministro, transporte y entrega de vehículos de extinción de incendios, por el monto de B/.6.0 millones.

ACTIVIDAD PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCIÓN

Modificaciones al presupuesto 2011

- **Redistribución de las Asignaciones Mensuales.** Se atendieron **25** solicitudes de redistribución de asignaciones mensuales hasta por un monto de **B/.2.5 millones**.
- **Traslado de Saldos de Partida.** En atención a los requerimientos de las Direcciones, se tramitaron **238** solicitudes hasta por un monto de **B/.15.9 millones**, las cuales se financiaron con ahorros comprobados en el renglón de sueldos fijos (001) y personal transitorio (002); trasladados aprobados para reforzar aquellas partidas presupuestarias con recursos insuficientes y cubrir las necesidades más apremiantes de la institución.
- **Modificación a la Estructura de Puestos.** Se evaluaron, revisaron y registraron **111** solicitudes de las Direcciones, financiadas mediante la disminución y eliminación de puestos, con el propósito de adecuar la estructura a las necesidades reales de la institución: Personal Fijo (74), Personal Transitorio (33), Personal Contingente (3) y Personal Transitorio para Inversiones (1).

Seguimiento y Evaluación del Presupuesto

Elaboración de los siguientes Informes:

- **Ejecución Física Financiera del Presupuesto de Funcionamiento e Inversión.** Se elaboraron los Informes Mensuales de Ejecución Física-Financiera del Presupuesto de Funcionamiento e Inversión, de acuerdo a las Normas Generales de Administración Presupuestaria, incluidas en la Ley de Presupuesto de cada año. Estos Informes se enviaron a la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados y, a la Dirección de Presupuesto de la Nación en el Ministerio de Economía y Finanzas. Durante el período señalado, estos informes corresponden a los meses de octubre, noviembre y diciembre 2010 (cierre vigencia presupuestaria), y enero a septiembre de 2011.
- **Contraloría General - Servicio de Descuento:** Se preparó el Informe Mensual Contraloría General Servicio de Descuento, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre 2010, y de enero a septiembre 2011, presentando al Director; tomando como fuente la Conciliación Bancaria-Cuenta BNP 05-69-0211-2, la cual nos suministra el Departamento de Valores de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.

Cierre y Liquidación del Presupuesto

- **Reserva de Caja.** Se solicitó al Ministerio de Economía y Finanzas, reserva de caja de los compromisos **devengados** existentes al 31 de diciembre de 2010, por un total de **B/.2.7 millones**, cancelados en abril de 2011.

Otras Actividades

- **Coordinación de las etapas de formulación, discusión y aprobación del Presupuesto – Vigencia Fiscal 2012:**

a. Formulación

- Inicio de la etapa de formulación tomando como base los lineamientos generales establecidos por el Despacho Superior.
- Apoyo técnico a las diferentes Direcciones de la Institución para el logro de la presentación de sus requerimientos de acuerdo a sus planes y programas de trabajo.

b. Discusión y Aprobación:

- Análisis y consolidación de la información presentada por las Direcciones.
- Presentación a la señora Contralora del anteproyecto de presupuesto 2012 y realizados los ajustes se presenta al Ministerio de Economía y Finanzas, de acuerdo a la fecha tope establecida.
- Presentación a la Dirección de Presupuesto de la Nación (DIPRENA) en el Ministerio de Economía y Finanzas, del anteproyecto de presupuesto 2012, cifras y justificaciones correspondientes. Esta información fue analizada por el equipo de trabajo interno, para la reunión con las autoridades de la Contraloría General de la República, previo a su sustentación en las vistas presupuestarias del Ministerio de Economía y Finanzas.
- Elaboración y entrega oportuna de la documentación solicitada por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados, para la sustentación por la Señora Contralora del anteproyecto de presupuesto 2012 que comprende lo siguiente: el Anteproyecto de Presupuesto de Funcionamiento e Inversión Solicitado por la Contraloría General de la República y Recomendado por el Ministerio de Economía y Finanzas; Plan de Trabajo, Metas Estratégicas, Objetivos y Metas Institucionales (por Dirección); y las Estructuras de Puestos y Planilla de la Institución (personal fijo, transitorio, contingente y de servicios profesionales).

ACTIVIDADES DEL SECTOR AGROPECUARIO

Generalidades

En el período se realizó evaluación económica y financiera a los planes de inversión agropecuaria que ejecutan los productores (personales, asociaciones de productores, cooperativas o sociedades anónimas). Dichos planes son canalizados a través del Ministerio de Desarrollo Agropecuario y el Banco de Desarrollo Agropecuario.

Igualmente, se evaluaron propuestas de estudios técnicos orientados principalmente al riego agrícola y al mejoramiento tecnológico de la ganadería bovina.

Durante el periodo se evaluaron y tramitaron 683 expedientes, de los cuales se recomendó el refrendo de 548 con un valor aproximado de B/.20.3 millones.

El detalle de la labor técnica realizada en cada uno de los programas que canalizan recursos financieros para ejecutar la política agropecuaria, orientada a la transformación tecnológica y a mejorar la productividad de los productores agropecuarios, se detalla a continuación:

- **Programa de Transformación Agropecuaria-Ley 25 de 4 de junio de 2001-Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA)**

Se analizaron y evaluaron 128 planes de inversión, de los cuales se recomendó el refrendo de 90 expedientes, otros son objeto de subsanación por parte del MIDA de modo que sean objeto de refrendo.

Dichos planes de inversión corresponden a renglones productivos como, bovinos de leche y carne, agroindustrias, café, piña, melón, cebolla, palma de aceite, entre otros, ejecutados en las provincias de Darién, Coclé, Chiriquí, Los Santos, Herrera, Panamá y Veraguas. Estos planes de inversión representaban una asistencia financiera directa por el orden de B/.3.2 millones.

- **Fideicomiso para la Competitividad Agropecuaria MIDA-BNP**

En los meses bajo análisis del desempeño, se recibieron y evaluaron 359 planes de inversión, financiados por diversos entes crediticios, principalmente de carácter privado. Estos planes de inversión representaban un monto aproximado de B/.3.0 millones en concepto de asistencia financiera de beneficio a los productores.

En el Programa de Competitividad Agropecuaria participan productores individuales y organizados que se dedican a rubros tales como arroz, ganado bovino, cucurbitáceas, piña, plátano, seguro agropecuario, sistemas de riego, pasto mejorado y asistencia técnica y tomate industrial. Estos planes de inversión llevan el reconocimiento de una asistencia financiera, que es un porcentaje de la inversión ejecutada, previamente autorizada por la autoridad competente.

- **Crédito Agropecuario-Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA)**

Se analizaron y evaluaron 170 contratos de préstamos agropecuarios que se orientan al financiamiento de actividades productivas, así como la adquisición de fincas y derechos posesorios. Estos contratos de préstamos representaron un monto de B/.18.5 en concepto de préstamos. Se recomendaron para refrendo 123 contratos de préstamos por un monto de B/.11.4 millones.

Estos son créditos destinados a financiar actividades agropecuarias que ejecutan productores privados, cooperativas y asociados en todo el país. Entre los principales rubros objeto del financiamiento están el arroz, maíz, carne de res y porcina, palma aceitera, granos básicos, infraestructuras, maquinarias, compra de tierras y agroindustrias.

- **Programa Especial para Créditos de Contingencias-MIDA/Ley 24 de 2001**

En el período se realizó el análisis técnico-financiero a 18 proyectos de solicitudes de préstamos blandos remitidos por el MIDA para apoyar a productores que se vieron

afectados por contingencias como inundaciones, vientos huracanados, plagas y caídas del precio de mercado. Entre los rubros afectados están el ganado vacuno, la sandía y el melón.

Dichos expedientes representan solicitudes de préstamos blandos por el orden de B/.1.6 millones, los solicitantes son de las provincias de Coclé, Herrera, Los Santos, Veraguas y Panamá.

Evaluación financiera de los siguientes documentos:

- ✓ Contrato entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario y la Asociación de Criadores de cebú de Panamá (CRICEPA) para el suministro de 282 sementales de raza cebuina por un monto de B/.450,000.00.
- ✓ Contrato por Servicios de Consultoría entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario y SOCOIN, S.A. para elaborar Estudio de Factibilidad y Diseño Finales del proyecto de Riego de Bambito en Chiriquí.
- ✓ Evaluar solicitudes del MIDA para apoyar a productores de arroz afectados por las inundaciones de Chepo en 2010, por un monto mayor de B/.600 mil.
- ✓ Solicitudes de importaciones de maíz y arroz en cáscara por parte del IMA en el marco del Fideicomiso de Solidaridad Alimentaria.

REUNIONES Y COMISIONES DE TRABAJO

- Participación en las reuniones de la Junta Directiva y de la Comisión de Inversiones de la Caja de Seguro Social.
- Se participó en las reuniones trimestrales de los avances de las estimaciones del Producto Interno Bruto (PIB), en el Instituto Nacional de Estadística y Censo.
- Se participó en las reuniones del Índice Mensual de Actividad Económica (IMAE), celebradas en el Instituto Nacional de Estadística y Censo.
- Se participó en 35 reuniones de Junta Directiva de la Caja de Seguro Social. Cada sesión se enviaron los informes correspondientes al Despacho de la señora Contralora General.
- Se participó en reuniones del Consejo Directivo del Hospital San Miguel Arcángel.
- Se participó en las sesiones de la Comisión de Presupuesto y en la Comisión de Hacienda, Planificación y Política Económica de la Asamblea Nacional.
- Se participó en las sesiones de la Comisión de Crédito Hipotecario de la Caja de Seguro Social.
- Se participó en la Comisión de Trabajo de Presupuesto y Finanzas de la Contraloría General de la República.
- Se participó en Comisión de Trabajo sobre el Proyecto: Construcción de un Centro de Datos tipo “Sala Cofre” de la Dirección Nacional de Informática.
- Participación en Comisión de Trabajo sobre el Proyecto Banco Mundial – Préstamo Nº.80160-PA para la Mejora de la Eficiencia del Sector Público (BIRF).
- Comisión de Trabajo sobre la Ejecución Presupuestaria de la CGR – vigencia 2011.
- Comisión Interinstitucional para la actualización del Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Gasto Público (oficializado mediante Resolución Nº244 de 13 de enero de 2011).
- Comisión Interinstitucional sobre el Proceso de Revisión y Actualización de la Guía Alfabética de Imputaciones Presupuestarias (oficializado mediante Resolución Nº081 de 21 de junio de 2011).

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Participación en 9 reuniones de la Comisión Nacional de Transformación Agropecuaria de la Ley 25 de 2001 del MIDA en las que se analizaron y recomendaron planes de inversión agropecuaria a favor de productores.
- Se participó en reunión con representantes del Banco Mundial relacionada con la implementación de las buenas prácticas para la publicación de los datos estadísticos en el portal de la página web del Banco Mundial.
- Se participó en reunión con los Consultores que realizaron las investigaciones especiales las cuales sirven de insumo para la implementación del Cambio de Año Base 2007.
- Se participó en reunión con personal del MIDES y de la Secretaría Económica de la Presidencia relacionada con los Niveles de Pobreza en Panamá para explorar la posibilidad de elaborar un censo o encuesta de Pobreza.
- Se participó en la Comisión para los preparativos para la puesta en marcha de los VI Censos Agropecuarios 2011 (incluye reuniones de presupuesto y coordinación de las actividades sensitivas de la actividad).
- Se participó en comisión de Cuentas por Cobrar (Funcionarios y Exfuncionarios)
- Se participó en comisión para los Servicios de Fiscalización y Auditorías.
- Se participó en reunión para la discusión sobre firma de contratos con Grupo Finmecánica.
- Se participó en reunión sobre temas relacionados a liquidación y destrucción de bonos.
- Se participó en reunión sobre estabilización tarifaria eléctrica y situación de Bahía Las Minas.
- Se participó en reunión informativa sobre seguro de cobertura del bunker contratada por el Estado
- Se participó en comisión para el análisis de Contratos Llave en Mano para construcción de 10 primeros y 10 segundos MINSA CAPSI
- Se participó en comisión para el análisis de Contratos Llave en Mano para construcción de cinco Hospitales
- Se participó en comisión para la transacción de compra del Corredor Sur.
- Se participó en comisión de Trabajo sobre Proyecto Curundú.
- Se participó en comisión para el análisis de Addendas al Contrato de METROBUS.
- Se participó en comisión para Asamblea Comisión de Presupuesto (VISTAS PRESUPUESTARIAS)
- Se participó en comisión de ASEPA Revisión de Contrato Portabilidad Numérica.
- Se participó en comisión para participación en la CONAPI (Comisión Nacional de Promoción Industrial)
- Participación en la Junta Directiva de la A.A.E.E.P.P.

Capacitaciones

- Diplomado de Gestión de Proyectos de Inversión Pública.
- Se participó en el taller: Proceso de Revisión y Actualización del Diccionario de Imputaciones Presupuestarias.
- Seminario Taller: Uso y Manejo del Fondo de Cajas Menudas en las Instituciones del Sector Público.
- Seminario Taller: Uso del Sistema de Caja Menuda para Custodios.
- Gestión de Adquisiciones y Contrataciones de Proyectos de Inversión.
- Curso de Análisis Costo-Beneficio de Proyectos.
- Seminario Taller: Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID).

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Seminario: Actualización en Contratación Pública.
- Seminario Costo/Beneficio (Ciudad del Saber) Grupo IDEA, del 17 al 28 de octubre de 2011.
- Seminario para la capacitación del personal en el uso correcto del Programa de SCAFID.
- Foro de Economía y Empleo Hotel Marriot
- Conferencia Magistral de Stephen Covey “7 Hábitos de las personas altamente eficientes”
- Seminario de Monitoreo y Control de la Ejecución de Proyectos de Inversión Grupo IDEA

B. DIRECCIÓN DE ASESORÍA JURÍDICA

A continuación los aspectos más importantes a resaltar durante el período 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

- Se logró una tramitación más expedita de las contrataciones a través de la coordinación en forma directa con funcionarios de las entidades fiscalizadas.
- Se redujo los tiempos de revisión en base a las consultas internas.
- El equipo de Asesores Jurídicos recibió capacitación en temas relacionados a la contratación pública.
- Se aumentó el número de Asesores el cual ha redundado en mejorar los tiempos en el servicio de atención de los expedientes.
- Seguimiento del SICO, a efectos de mantenerlo al día.
- Imposición de metas semanales para la agilización en el análisis de los contratos.
- Se recibió capacitación del uso de la nueva herramienta tecnológica SCAFID, por el personal de Asesores como de las Secretarías.
- Entre noviembre y diciembre de 2010 se tramitaron 821 Contratos y para el 2011 el total de contratos tramitados fue de 6,657.

• DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN JURÍDICA POSTERIOR

1. Se brindó una mayor colaboración y apoyo en el asesoramiento jurídico a los Informes de Auditoría.
2. Se efectuaron reuniones para conciliación de criterios entre el Tribunal de Cuentas, Fiscalía de Cuentas, Ministerio Público y la Contraloría General de la República, referente a la presentación de nuestros Informes de Auditoría que se remiten al Tribunal de Cuentas.
3. Se acrecentó la interacción y unificación de criterios con los Auditores de la Dirección de Consular Comercial y Asesoría Jurídica.
4. Se dio asesoramiento directo a la Dirección y Subdirección de Auditoría General, en reuniones internas y externas.
5. Se brindó apoyo jurídico en las declaraciones voluntarias rendidas por las personas citadas por la Dirección Auditoría General, tanto en la sede como en las Regionales.
6. Se absolvieron consultas jurídicas, hechas por los auditores de las Direcciones de Auditoría General, Consular Comercial y Auditoría Interna.

7. Se realizaron diligencias de inspección en los Archivos Nacionales y en el Registro Público.
8. Se dio seguimiento en los Juzgados de Circuito, Fiscalía de Cuentas y Tribunal de Cuentas, a los distintos procesos relacionados con los 195 Informes de Auditoría, realizados de noviembre a diciembre 2010 y del 2011.

• DEPARTAMENTO DE ASESORIA JURIDICA INSTITUCIONAL

Durante el período antes citado, este Departamento atendió los aspectos jurídicos de un total de 1,613 documentos referente a temas tratados en el Consejo Económico Nacional, Consejo de Gabinete, Resoluciones, Contratos varios, Consultas personales y telefónicas, revisión de notas, manuales, entre otros.

• DEPARTAMENTO DE PREVIA EXTERNA

Este Departamento cuenta con 10 Coordinaciones según área geográfica y que a su vez estas Coordinaciones cuentan con cierta cantidad de entidades, según detalle: Casco Viejo (7 entidades), Avenida Perú (14), CSS (10), Vía Brasil (11), Tumba Muerto (8), Curundu I (10), Curundu II (15), Plaza Edison (10), Juan díaz (5). Durante el período este Departamento atendió un aproximado de 18,478 temas jurídicos.

C. DIRECCIÓN DE ASUNTOS INTERNACIONALES

La Contraloría General de Panamá ocupa y ejecuta cargos técnico-administrativos de suma importancia en el ámbito internacional, destacándose entre sus principales actividades En la OLACEFS: Sede y Secretaría Ejecutiva, Miembro del Consejo Directo, Miembro del Comité de Gestión Financiera, Miembro de la Comisión de Participación Ciudadana, Miembro de la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente; En la INTOSAI: Miembro del Comité Rector de la Cooperación INTOSAI-DONANTES, Miembro del Task Force sobre Comunicación; En la OCCEFS: Miembro del Grupo Coordinador para el Diseño del Plan Estratégico; En el CFR-SICA: Miembro Activo. Como resultado de la participación en estos grupos, que se constituyen en ejes estratégicos para el mejoramiento del control gubernamental, se ha logrado que la Institución se posea en un sitio destacado a nivel internacional como modelo de gestión a implementar en otras Regiones, se fortalezcan áreas sensativas como auditoría y fiscalización, y el reconocimiento de nuestro trabajo como garantía de transparencia y confiabilidad.

La EFS de Panamá logró formar parte de los seis países de la Región, miembros de la recién creada Comisión Técnica de Participación Ciudadana, la cual tiene por objetivo adelantar acción en el ámbito de la promoción de la participación ciudadana, del control y capital social desde el ejercicio del control fiscal.

La Contraloría de Panamá participa de la realización de una Auditoría Conjunta Coordinada del COMTEMA, sobre el cambio climático en los países miembros de la Región de OLACEFS, la cual busca explicar los acontecimientos en este ámbito en los países de la Región; así como formular, establecer y estructurar el modelo del informe de acuerdo a instrucciones emitidas por el Grupo de Trabajo sobre Auditoría del Medio Ambiente de la INTOSAI.

En el seno de la comunidad de la INTOSAI se ha generado la iniciativa de revisión entre pares, la cual está siendo implementada por la OLACEFS, con la finalidad de fortalecer la capacidad técnica del personal, identificar áreas y funciones que deberían ser optimizadas y adaptadas a las mejores prácticas internacionales para contribuir a reforzar las capacidades. En ese sentido, se está desarrollando un piloto de revisiones entre pares para la región; para el 2012, Panamá ha expresado su interés en someterse voluntariamente a esta revisión, buscando mejorar la labor que realiza la Contraloría General e incrementar la confianza de la ciudadanía como custodios de los fondos y bienes públicos.

La lucha contra la corrupción, es un asunto a tratar en la agenda mundial; a nivel de la región, la OLACEFS ha generado diversos espacios encaminados a apoyar a las EFS en esta materia. Una de estas iniciativas consiste en el proyecto de la Red Transnacional de Lucha contra la Corrupción, basada en un sistema que permitirá la consulta sobre individuos y empresas que han realizado actividades ilícitas de corrupción, con la finalidad de incorporar una herramienta de consulta para las EFS que facilite su actividad controladora. Para el primer trimestre del próximo año, nuestra Institución será la sede y organizadora de la primera reunión de los miembros de esta Red, la cual permitirá a cada uno intercambiar información y experiencias en este importante tema.

La responsabilidad de la ejecución de nuestras funciones nos exige el contacto permanente con Organismos como: el Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo, Agencia de Cooperación Alemana, Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, entre otros, con los cuales ejecutamos relevantes proyectos.

Se ha implementado con distintas Entidades de Fiscalización Superior convenios de cooperación que nos permiten compartir experiencias y buenas prácticas a través de la ejecución de visitas técnicas, intercambio de expertos, pasantías y programas de capacitación, lo cual nos ha especializado a un número significativo de nuestros funcionarios, en temas tales como: Presupuesto Público, Declaraciones Juradas de Funcionarios Públicos en América Latina, Nuevas Políticas de Control para el Siglo XXI, Contratación Pública, Auditoría, La Sociedad y sus Retos Frente a la Corrupción.

Coordinamos con la Dirección General de Proyectos Especiales y Cooperación Internacional del Ministerio de Relaciones Exteriores y con la Dirección de Cooperación Técnica Internacional del Ministerio de Economía y Finanzas, con lo cual nos perfeccionamos y alineamos en temas relacionados a la Cooperación Técnica Bilateral, Horizontal, Sur-Sur, Triangular, entre otros.

I. CONVENIOS DE COOPERACIÓN TÉCNICA

A continuación, detalle de las actividades más importantes realizadas durante el período 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

1. Cooperación Científica y Técnica Panamá-Venezuela

El 21 de octubre del 2011, se firmó el “Convenio de Cooperación Científica y Técnica”, entre la Licenciada Gioconda Torres de Bianchini, Contralora General de Panamá y la Doctora Adelina González, Contralora General de la República Bolivariana de Venezuela, este convenio permitirá establecer entre ambas Instituciones intercambiar información, metodologías, sistemas informáticos y experiencias en el área de control y fiscalización del manejo de los recursos públicos, a fin de integrar y acrecentar sus capacidades.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

2. **Nombre de la Actividad:** Revisión del convenio de Cooperación que se mantiene con la Auditoría General de la República de China (Taiwán).

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias en la Auditoría General de la República de China.

Fecha y Lugar: Del 21 al 28 de mayo de 2011, China, Taiwán

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron la señora Contralora y la Licenciada Yaraby Quijano, Asesora del Despacho Superior.

II. COORDINACIÓN DE ACTIVIDADES INTERNACIONALES

Con relación a la coordinación de actividades internacionales, tenemos a bien informarle que nuestra entidad ha participado en los siguientes eventos:

1. **Nombre de la Actividad:** Grupo de Trabajo referente a la Contratación Pública

Objetivo y Logros: Examinar propuesta para la revisión de la ley modelo de la comisión de las Naciones Unidas para el Desarrollo Mercantil Internacional (CNUDM).

Fecha y Lugar: Del 1 al 5 de noviembre de 2010, en la ciudad de Vienna, Austria.

Nombre de los participantes: En esta actividad nuestra entidad fue representada por los Licenciados Roger Cerrud, Director Nacional de Fiscalización General y Eloy Alvarez De La Cruz, Director Nacional de Asesoría Jurídica.

2. **Nombre de la Actividad:** Visita Técnica del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Guanajuato, México.

Objetivo y Logros: Conocer las mejores prácticas en materia de fiscalización superior y capacitación de la Contraloría General de la República de Panamá.

Fecha y Lugar: Los días 10 y 11 de febrero de 2011, en la ciudad de Panamá, en las instalaciones de la Contraloría General de la República de Panamá.



Nombre de los participantes: En esta actividad participaron los señores C.P. Mauricio Romo Flores, Auditor General del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Guanajuato; C.P. Luis Arturo Villarreal Morales, Auditor Superior del Estado de Durango; C.P. Ángel Macías Canales, Director General de Administración del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de Guanajuato.

3. **Nombre de la Actividad:** Taller “Técnicas de Instrucción del Programa Capacitando al Capacitador”

Objetivo y Logros: Desarrollar competencias de los participantes en Capacitación de Adultos, para facilitar de forma efectiva el manejo de grupos, tanto en aula como en la moderación de reuniones de trabajo.

Fecha y Lugar: Del 14 de marzo al 1 de abril de 2011, en la ciudad de Panamá, en las instalaciones del Hotel Crowne Plaza Panamá.

4. **Nombre de la Actividad:** Curso Intensivo Regional de Demografía con énfasis en Análisis Censal

Objetivo y Logros: Latinoamérica y el Caribe cuentan con 25 nuevos especialistas en demografía, los cuales fueron formados en este curso, el cual fue organizado por el Instituto Nacional de Estadística y Censo, el Centro Latinoamericano de Demografía y la Oficina Regional del Fondo de Población de las Naciones Unidas.

Fecha y Lugar: Del 6 de junio al 29 de julio de 2011, en la ciudad de Panamá.

5. **Nombre de la Actividad:** Segunda Reunión del Grupo de Trabajo de Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM).

Objetivo y Logros: Elaborar una propuesta de actividades para el período 2012–2013 el cual será sometido a consideración en la próxima reunión de la CEA/CEPAL.

Fecha y Lugar: Durante los días 14 y 15 de julio de 2011, Buenos Aires, Argentina.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la Licenciada Yadira Adames, Subdirectora del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

6. **Nombre de la Actividad:** Inspección y Aceptación de la Tuneladora de la Línea Uno del metro

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias en la ejecución de las obras de la Línea Uno del Metro de Panamá.

Fecha y Lugar: Del 21 al 26 de agosto de 2011, en Schwanau, Alemania.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Ingeniero Gustavo Adolfo Rangel Pinzón, de la Dirección Nacional de Ingeniería.

7. **Nombre de la Actividad:** IV Reunión Grupo Ad Hoc de Balanza de Pagos y Taller de cierre de la primera fase del Proyecto Regional de Armonización de las Estadísticas del Sector Externo - PRAESE

Objetivo y Logros: Evaluar el cumplimiento de los objetivos y resultados de la primera fase del proyecto regional de armonización de las estadísticas del sector externo – PRAESE.

Fecha y Lugar: Del 26 al 29 de septiembre de 2011, en la ciudad de Guatemala.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron los Licenciados Aracelis Acevedo y Jesús Amores, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

8. **Nombre de la Actividad:** 58 Reunión del Comité de Derechos Humanos

Objetivo y Logros: Presentar las medidas adoptadas en la aplicación de la Convención como parte de su ordenamiento jurídico interno, así como los temas sociales, económicos y políticos que buscan promover y proteger los derechos de los niños y niñas en los respectivos países, según lo dispuesto en el instrumento jurídico internacional.

Fecha y Lugar: Durante los días 26 y 27 de septiembre de 2011, en la ciudad de Ginebra, Suiza.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la Licenciada Yadira Adames, Subdirectora del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

9. **Nombre de la Actividad:** III Congreso de Fiscalización sobre Rendición de Cuentas.

Objetivo y Logros: Producir intercambios que permitirán recabar experiencias de cómo se desarrolló el proceso de rendición de cuentas en otras latitudes, a los efectos de nutrir la práctica del proceso, adoptando las mejores iniciativas que nos permitan implementar este modelo de control en Panamá.

Fecha y Lugar: Durante los días 4 y 5 de octubre de 2011, en la ciudad de Panamá, en las instalaciones del Hotel Continental.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron expositores nacionales e internacionales Licenciada María del Rocío Aguilar Montoya, Contralora General de la República de Costa Rica, Arquitecto Marcelo Cartaya Rojas, de la República Bolivariana de Venezuela y Doctor Gregorio Cuñado Ausín, del Tribunal de Cuentas de España.

10. **Nombre de la Actividad:** Visita técnica de la Contraloría General de Antioquia

Objetivo y Logros: Compartir experiencias y presentaciones sobre los adelantos en materia tecnológica y de sistemas de información con los cuales cuenta la Institución.

Fecha y Lugar: Durante el día 6 de octubre de 2011, en la ciudad de Panamá en las instalaciones de la Contraloría General de la República.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron los Doctores Jorge A. Rojas Otalvaro, Contralor General de Antioquia y Wilson Osorno García, Subdirector Técnico de Telecomunicaciones y el equipo directivo de nuestra Institución.

11. **Nombre de la Actividad:** Reunión Regional de Responsables de las Encuestas de Empleo de América Latina.

Objetivo y Logros: Analizar los contenidos conceptuales y definiciones de las encuestas de empleo de los países y llegar a acuerdos para avanzar hacia una armonización en la medición del empleo y las variables e indicadores de trabajo decente adoptados en el marco de la Oficina Internacional del Trabajo (OIT).

Fecha y Lugar: Del 5 al 7 de octubre de 2011, en la ciudad de Lima, Perú.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la Licenciada Eyra de Ramos, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

III. CAPACITACIONES Y PASANTÍAS INTERNACIONALES

A. CAPACITACIONES INTERNACIONALES

1. **Nombre de la Actividad:** 19° Período de Sesiones del Grupo de Trabajo I (Contratación Pública)

Objetivo y Logros: Conocer los avances modernos en el desarrollo de las compras gubernamentales, del sector público.

Fecha y Lugar: Del 1 al 5 de noviembre de 2010, Viena, Austria.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron los Licenciados Roger Cerrud, Director Nacional de Fiscalización General y Eloy Álvarez De La Cruz, Directora Nacional de Asesoría Jurídica.

2. **Nombre de la Actividad:** XV Conferencia Latinoamericana de Auditoría Interna CLAI - 2010

Objetivo y Logros: Conocer las fortalezas y oportunidades que tiene el área de auditoría interna del sector público latinoamericano, así como promover un foro de discusión entre los representantes de los distintos países, sobre las resientes tendencias internacionales de riesgo, control interno y técnicas de auditoría, considerando los problemas causados a las entidades públicas y privadas por la turbulencia financiera internacional, brindando una oportunidad para reflexionar para los desafíos y soluciones.

Fecha y Lugar: Del 7 al 9 de noviembre de 2010, Río de Janeiro, Brasil.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron las Licenciadas Margot E. Fuentes, Directora Nacional de Auditoría General y María Isabel Domínguez, Directora Nacional de Auditoría Interna.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

3. Nombre de la Actividad: XXXVIII Seminario Internacional de Presupuesto Público

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias sobre la vinculación entre los sistemas de planeamiento, presupuesto público y administración financiera, dificultades relevantes y análisis jurídico institucional comparativo de los sistemas presupuestarios de países de América y la Unión Europea.

Fecha y Lugar: Del 16 al 20 de mayo de 2011, Managua, Nicaragua.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado César Castro, Subdirector Nacional de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.

4. Nombre de la Actividad: Declaraciones Juradas de Funcionarios Públicos en América Latina: Aprendizaje y Desafíos.

Objetivo y Logros: Fomentar el dialogo, intercambiar experiencias y compartir las lecciones aprendidas por parte de los países participantes a nivel regional; de igual forma es el inicio de la construcción de un red regional de expertos en el área que pueda eventualmente actuar como una fuente de apoyo y consulta en la administración de los sistemas de declaraciones juradas.

Fecha y Lugar: Días 8 y 9 de junio de 2011, en la ciudad de Santiago, Chile.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Edwin Raúl Herrera, Secretario General.

5. Nombre de la Actividad: Reunión de la Comisión del Grupo de Trabajo I (Contratación Pública) del 44º Período de Sesiones de la Comisión de las Naciones Unidas para el Desarrollo Mercantil Internacional (CNUDMI).

Objetivo y Logros: Examinar las propuestas para la revisión de la ley modelo de la Comisión de las Naciones Unidas para el Desarrollo Mercantil Internacional (CNUDM).

Fecha y Lugar: Del 27 de junio al 8 de julio de 2011, en Viena, Austria.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Eloy Álvarez De La Cruz, Director Nacional de Asesoría Jurídica.

6. Nombre de la Actividad: Sesiones de Conferencias de CReCER sobre “La importancia de una mejor información financiera para un mejor desarrollo económico”.

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias en la importancia de una mejor información financiera para un mejor desarrollo económico.

Fecha y Lugar: Del 28 de junio al 2 de julio de 2011, en la ciudad de Buenos Aires, Argentina.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron la señora Contralora y el Licenciado Roger Cerrud, Director Nacional de Fiscalización General.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

7. **Nombre de la Actividad:** Curso de Capacitación Internacional sobre Auditoría

Objetivo y Logros: Intercambiar conocimientos y experiencia en materia de auditoría.

Fecha y Lugar: Del 19 al 30 de septiembre de 2011, en la ciudad de China, Taiwán.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron las Licenciadas Gisela Ruby Vásquez Araúz, de la Dirección Nacional de Fiscalización General y Giovanna M. Bilanfanti I., de la Dirección de Auditoría General.

8. **Nombre de la Actividad:** Seminario de Ética Pública

Objetivo y Logros: Revitalizar el debate al interior de nuestras organizaciones sobre las cuestiones esenciales de la ética y la fundamentación normativa moderna, así como acerca de las buenas prácticas identificadas en las distintas EFS a nivel internacional.

Fecha y Lugar: Durante los días 28 y 29 de septiembre de 2011, en la ciudad de Santiago de Chile.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la Licenciada Rosa Franco de Jaén, del Despacho de la Secretaría General.

9. **Nombre de la Actividad:** XII Encuentro Internacional de Estadísticas de Género: Empoderamiento, Autonomía Económica y Políticas Públicas.

Objetivo y Logros: Intercambiar experiencias y discutir los avances de orden conceptual y metodológico, así como del análisis y el uso de las estadística de género en las políticas públicas.

Fecha y Lugar: Del 5 al 7 de octubre de 2011, en Aguascalientes, México.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Danis P. Cedeño H., Director del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

10. **Nombre de la Actividad:** Curso Subsede Auditoría Forense

Objetivo y Logros: Compartir conocimientos, experiencias y puntos de vista, acerca de las materias y prácticas relacionadas a la auditoría forense.

Fecha y Lugar: Del 10 al 14 de octubre de 2011, en la ciudad de Quito, Ecuador.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron los Licenciados José M. Caballero y Arísti I. Ramos V., de la Dirección Nacional de Auditoría General.

11. **Nombre de la Actividad:** Taller Regional Proyecto RECAP

Objetivo y Logros: Presentar las revisiones técnicas e institucionales de los sistemas nacionales de información sobre el mercado laboral; identificar proposiciones para mejorar la medición de algunos indicadores de trabajo decente en los cuestionarios de encuestas entre otros.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Fecha y Lugar: Del 11 al 13 de octubre de 2011, en la ciudad de Santiago, Chile.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Carlos De La Cruz, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

12. **Nombre de la Actividad:** Seminario sobre Estadísticas Sociales Sectoriales.

Objetivo y Logros: Presentar una visión general de las principales estadísticas sobre, salud, educación, cultura, justicia y seguridad y otros sectores sociales, además de abordar las encuestas dirigidas a hogares como operaciones estadísticas.

Fecha y Lugar: Del 17 al 21 de octubre de 2011, en la ciudad de Madrid, España.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la Licenciada Mirna Rodríguez, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

13. **Nombre de la Actividad:** Seminario de Cuentas Nacionales para América Latina y el Caribe 2011: Programa de Comparación Internacional 2011 e Implementación Regional del Sistemas de Cuentas Nacionales.

Objetivo y Logros: Intercambiar conocimientos y experiencias con los jefes de la región latinoamericana, establecer contactos y vínculos, conocer las limitaciones y avances de las CN en los países similares.

Fecha y Lugar: Del 18 al 20 de octubre de 2011, en la ciudad de Santiago, Chile.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el señor Gabriel Rodríguez, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

14. **Nombre de la Actividad:** Curso Regional sobre Estadísticas de Precios

Objetivo y Logros: Ampliar la comprensión de los participantes de la teoría y la práctica de la compilación del índice de precios al consumidor (IPC), del índice de precios al productor (IPP) y de los índices de precios de las exportaciones e importaciones (IPEIs) , según los principios y prácticas recomendados en sus más recientes manuales.

Fecha y Lugar: Del 24 al 28 de octubre de 2011, en la ciudad de Managua, Nicaragua.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron las señoras Thania Villanueva y Elsie Peralta, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

15. **Nombre de la Actividad:** IV Conferencia de los Estados parte de la Convención de las Naciones Unidas con la Corrupción

Objetivo y Logros: Centrarse en el examen de la aplicación de la convención, la recuperación de activos, la prevención de la corrupción y la asistencia técnica.

Fecha y Lugar: Del 24 al 28 de octubre de 2011, en la ciudad de Marrakech, Marruecos.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Edwin Raúl Herrera, Secretario General.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

16. Nombre de la Actividad: Taller sobre Estadísticas de Inversión Directa Extranjera (IED)

Objetivo y Logros: Reforzar las metodologías de compilación de las estadísticas de inversión extranjera directa con el fin de avanzar en el proceso de adecuación a los lineamientos del manual de balanza de pagos y posición de inversión internacional (MBP&P) y alcanzar así los objetivos del PRAESE.

Fecha y Lugar: Del 25 al 28 de octubre de 2011, en la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó la señora Rocío Adames, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

17. Nombre de la Actividad: VI Reunión de CENTROESTAD

Objetivo y Logros: Mejorar los procesos para la elaboración de las estadísticas que genera el INEC, lo cual permitirá que Panamá cuente con estadísticas comparables a nivel regional, además que aportará a mejorar la calidad de los procesos estadísticos.

Fecha y Lugar: Durante los días 27 y 28 de octubre de 2011, en la ciudad de San Salvador, El Salvador.

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron los señores Danis P. Cedeño y Judith Rivera, del Instituto Nacional de Estadística y Censo.

B. PASANTIAS

1. Nombre de la Actividad: Asesoría Técnica en Protocolo

Objetivo y Logros: Desarrollar actividades que permitan tener una proyección internacional a los más altos niveles, con el objeto de contar con personal especializado en protocolo que responda a los nuevos retos y avances de la sociedad.

Fecha y Lugar: Del 17 al 21 de octubre de 2011, en la ciudad de Caracas, República Bolivariana de Venezuela

Nombre de los Participantes: En esta actividad participaron los señores Noriel Hernández, Michelle Del Cid, de la Dirección Nacional de Asuntos Internacionales: Lilibeth Flórez y Mercedes Araujo, del Despacho Superior.

IV. APOYO INTERNACIONAL

1. Nombre de la Actividad: Auditoría Financiera por el período del 1 de enero de 2008 al 31 de diciembre de 2010 a la Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA)

Objetivo y Logros: Apoyo al CFR-SICA en la auditoría financiera por el período comprendido entre el 1 de enero de 2008 al 31 de diciembre de 2010.

Fecha y Lugar: Del 25 de julio al 12 de agosto de 2011, en la República de Guatemala.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Nombre de los Participantes: En esta actividad participó el Licenciado Luis De La Cruz Caballero, de la Dirección Nacional de Auditoría General.

V. CONSEJOS DIRECTIVOS, ASAMBLEAS Y REUNIONES ESPECIALES

La Contraloría General de la República, actualmente es la encargada de la Secretaría Ejecutiva de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), cuyo cargo lo ejerce la Contralora General; por tal motivo, le corresponde a la Dirección de Asuntos Internacionales, brindarle a la OLACEFS soporte técnico administrativo en la ejecución de sus actividades por el tiempo que ejerza nuestra Institución el cargo de Secretaría Ejecutiva.

A. CONSEJOS DIRECTIVOS

La EFS de Panamá participó en los siguientes Consejos Directivos:

- LI Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS, realizado el 29 de abril de 2011, en la ciudad de México.
- LI Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS, realizado el 17 de octubre de 2011, en la ciudad de Caracas, República Bolivariana de Venezuela.

B. ASAMBLEAS, CONGRESOS Y SIMPOSIOS:

La EFS de Panamá participó en las siguientes asambleas, Congresos y Simposios:

- XX Congreso INCOSAI, celebrado en Johannesburgo, Sudáfrica del 22 al 27 de noviembre de 2010.
- XXXV Asamblea General de la OCCEFS, celebrada el 3 de junio de 2011, en la ciudad de La Habana, República de Cuba.
- XXI Simposio de las Naciones Unidas / INTOSAI, celebrado en Viena, Austria del 13 al 15 de julio de 2011.
- XXI Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, celebrada del 18 al 21 de octubre de 2011, en la ciudad de Caracas, República Bolivariana de Venezuela.

C. REUNIONES ESPECIALES



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Nombre de la Actividad:** Reunión de Trabajo entre la Presidencia y la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

Objetivo y Logros: Intercambiar experiencias entre el equipo de la Presidencia y la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS, para tratar temas como la estructura orgánica y funcional de la Secretaría Ejecutiva, Informe General de las actividades de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS, avances de los Proyectos Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo y Comité de Donantes, Resultado de las actividades de las Comisiones y Comités miembros de OLACEFS.

Fecha y Lugar: El 25 de marzo de 2011, en la ciudad de Panamá, en las instalaciones de la Contraloría General de la República de Panamá.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron el Doctor Pablo Celi De La Torre, Subcontralor General del Estado de la República del Ecuador y el Doctor Nelson Dueñas López, Coordinador General con el equipo de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

- Nombre de la Actividad:** Tercera Reunión del Comité de Donantes IDI/INTOSAI

Objetivo y Logros: Intercambiar experiencias para aumentar el nivel en la coordinación del proceso de auditoría en los países en vía de desarrollo.

Fecha y Lugar: Durante los días 19 y 20 de julio de 2011, en la ciudad de Washington, D.C.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron los Licenciados Algimiro Velásquez de la Dirección de Asuntos Internacionales y Stella Salazar, de la Dirección de Auditoría General.

- Nombre de la Actividad:** Reunión Elaboración del Plan Estratégico de la OCCEFS.

Objetivo y Logros: Iniciar el proceso de planeación, definición de la misión, visión, valores; se establecieron las metas estratégicas e indicadores para la medición de resultados de los avances del Plan Estratégico de OCCEFS del 2012 – 2015.

Fecha y Lugar: Del 8 al 10 de septiembre de 2011, en la ciudad de San José, Costa Rica.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron el Ingeniero Eric Pérez, del Despacho de la Secretaría General y Licenciada Jacqueline Mendoza Castro, de la Dirección de Asuntos Internacionales.

D. COORDINACIÓN DE ACTIVIDADES INTERNACIONALES DE LA OLACEFS

- Nombre de la Actividad:** Décimo Sexta Reunión del CCR - OLACEFS

Objetivo y Logros: Dar seguimiento a las actividades realizadas, elaborar el Plan Operacional de Capacitación Regional (POCR) 2011 y establecer las actividades a ejecutarse en el marco del Proyecto OLACEFS – GIZ.

Fecha y Lugar: Del 31 de marzo al 1 de abril de 2011, en la ciudad de Lima, Perú.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó la Mgtr. Yany E. Chávez Rivera, Directora de Asuntos Internacionales en representación de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

2. **Nombre de la Actividad:** Seminario Sistema de Gestión del Conocimiento

Objetivo y Logros: Discutir conjuntamente el concepto y los elementos claves de la gestión de conocimiento, conocer y definir un marco de acción y los puntos de encuentro entre las EFS de la región, la INTOSAI y otras instituciones relevantes en materia de gestión de conocimiento.

Fecha y Lugar: Durante los días 25 y 26 de mayo de 2011, en la ciudad de Bogotá, Colombia.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó la Mgtr. Yany E. Chávez Rivera, Directora de Asuntos Internacionales en representación de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

3. **Nombre de la Actividad:** Reunión Presencial para el Desarrollo del Sistema de Comunicaciones de la OLACEFS

Objetivo y Logros: Analizar diferentes aspectos del sistema de comunicaciones.

Fecha y Lugar: Durante los días 30 y 31 de mayo de 2011, en la ciudad de Santiago, Chile.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó el Licenciado Jesús González, Subdirector de la Dirección Nacional de Informática.

4. **Nombre de la Actividad:** Vista Técnica a la Federación Internacional de Contadores New York

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias en la Federación Internacional de Contadores de la ciudad de New York.

Fecha y Lugar: Del 12 al 18 de junio de 2011, en la ciudad de New York.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó la Mgtr. Yany E. Chávez Rivera, Directora de Asuntos Internacionales en representación de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

5. **Nombre de la Actividad:** Seminario Nuevas Políticas de Control para el Siglo XXI y Reunión de la Comisión de Participación Ciudadana

Objetivo y Logros: Lograr el intercambio y aprendizaje de las iniciativas ciudadanas y políticas estatales para la participación en el control de los recursos públicos de América Latina y en la realización de auditoría de políticas públicas.

Fecha y Lugar: Del 15 al 17 de junio de 2011, en la ciudad de Quito, Ecuador.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó el Licenciado Luis Palma, de la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana.

6. **Nombre de la Actividad:** Reunión Modalidad Focus Group “Componente Diagnóstico y Diseño Organizacional de la OLACEFS”

Objetivo y Logros: Efectuar el diagnóstico organizacional y formular propuestas para fortalecer a la OLACEFS.

Fecha y Lugar: Durante los días 11 y 12 de julio de 2011, en la ciudad de Bogotá, Colombia.

Nombre de los participantes: En esta actividad participaron los Licenciados Harmodio Madrid, Director de la Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad y Lizbeth De Gracia H., de la Dirección de Asuntos Internacionales.

7. **Nombre de la Actividad:** Visita Técnica – EuroSAI y EuroRAI

Objetivo y Logros: Conocer, compartir e intercambiar conocimientos y experiencias en EuroSAI y EuroRAI.

Fecha y Lugar: Del 26 de septiembre al 1 de octubre de 2011, en las ciudades de Madrid y Valencia, España.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó la Mgtr. Yany E. Chávez Rivera, Directora de Asuntos Internacionales en representación de la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS.

8. **Nombre de la Actividad:** Seminario Ejecución de Proyecto “Peer Reviews” (Revisión entre Pares)

Objetivo y Logros: Fortalecer la capacidad técnica del personal, identificando aquellas áreas y funciones que podrían ser optimizadas y adaptadas a las mejores prácticas internacionales fomentando así el desarrollo y perfeccionamiento de la Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) de los países de la región.

Fecha y Lugar: Durante los días 27 y 28 de septiembre de 2011.

Nombre de los participantes: En esta actividad participó el Licenciado Héctor L. Cedeño, de la Dirección Nacional de Auditoría General.

D. DIRECCIÓN DE AUDITORÍA GENERAL

La Dirección Nacional de Auditoría General ha concluido del 1 de enero al 31 de octubre de 2011, 163 auditorías, que añadidas a las 37 auditorías terminadas en noviembre y diciembre 2010, da un resultado de 200 auditorías terminadas a la fecha. En ejecución existen 114 auditorías y se han recibido 299 solicitudes de auditorías. También se cuenta con 438 solicitudes

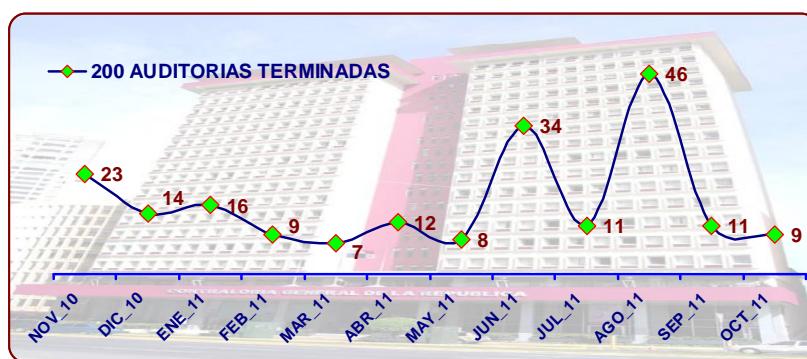
pendientes de asignar, las mismas corresponden a solicitudes que van desde el año 2004 al 2011.

1. Número de Auditorías Realizadas a Instituciones

Los recursos de la Dirección son dirigidos a auditar las áreas de mayor riesgo e impacto social.

Durante el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011 la DINAG realizó 200 auditorías distribuidas de la siguiente manera:

**Gráfica No.II-1 Número de Auditorías Realizadas a Instituciones
Del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011**



La gráfica demuestra las tendencias de las auditorías efectuadas a esas fechas por la DINAG, y expresa que para el mes de diciembre del 2010 se realizaron 37 auditorías que representan un 18% del total de 200 y que son específicamente auditorías que estaban en ejecución en ese periodo, 381 auditorías son de acuerdo al plan operativo y estratégico de la DINAG para el 2011, que representa 53% de las auditorías terminadas a la fecha solicitada.

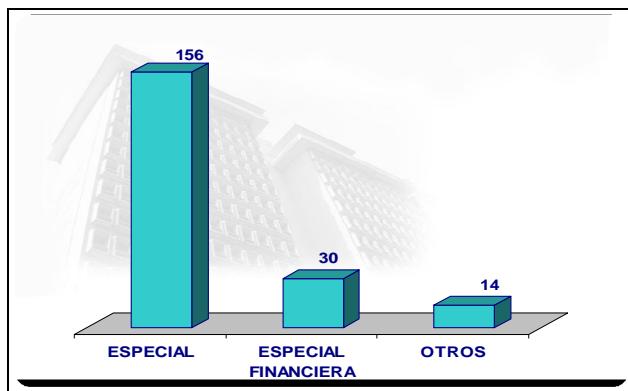
Para atender estas solicitudes se establecieron estrategias con sus metas durante los primeros meses del año, definidas mediante un plan de acción, que ha permitido atender de manera real las solicitudes recibidas, las pendientes de asignar y las auditorías en ejecución.

A continuación, se presenta esta gráfica que refleja el desarrollo de la gestión:

**Gráfica No.II-2 Dirección Nacional de Auditoría General
Del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011**



**Gráfica No.II-3 Auditorías realizadas a Instituciones por Tipo
Del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011**



El incremento de solicitudes que formulan las agencias del Ministerio Público, que superan en cantidad y complejidad la capacidad operativa de la Dirección, origina la emisión en mayor número de las denominadas auditorías especiales. Lo expuesto se demuestra en la gráfica siguiente, señalando que el 78% son de tipo especiales, 15% de auditorías financieras y el 7% restante a otros, como complementos, ampliaciones y evaluaciones de control interno entre otros.

2. Tiempo Promedio de Presentación de Informes de Auditoría

El tiempo promedio para la presentación de los Informes de Auditoría, posterior a la culminación de la ejecución de la auditoría en el campo por parte de la Dirección Nacional de Auditoría General, es de dos a siete meses, dependiendo de la complejidad, alcance y período de la auditoría. Las más demoradas son las especiales por citaciones a personas relacionadas con posibles irregularidades.

3. Auditorías Terminadas con Perjuicio Económico

En el cuadro siguiente se puede observar en orden de importancia, información relativa a las auditorías terminadas con perjuicio económico del periodo de 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

**Cuadro No.II-1 Perjuicios Económicos Producto de Auditorías
Del 1 de Noviembre de 2010 al 31 de Octubre de 2011**

ENTIDADES	PERJUICIO ECONÓMICO	PORCENTAJE
Fondo de Inversión Social	1,452,345.57	28%
Ministerio de Educación	1,239,888.21	24%
Lotería Nacional de Beneficencia	439,985.94	9%
Instituto para la Formación y Aprovechamiento de los Recursos Humanos	434,303.45	8%
Instituto de Mercadeo Agropecuario	384,075.91	7%
Programa de Desarrollo Comunitario	152,438.58	3%
Autoridad del Canal de Panamá	144,702.57	3%
Ministerio de Obras Públicas	138,328.31	3%
Ministerio de Trabajo y Desarrollo Laboral	113,021.51	2%
Ministerio de Vivienda	99,407.34	2%
Caja de Ahorros	70,990.00	1%
Municipio de Colón	66,828.63	1%
Asamblea Nacional de Diputados	54,813.30	1%
Municipio de Chepigana	51,421.34	1%
Caja de Seguro Social	44,477.33	1%
Autoridad Nacional de Aduanas	41,180.70	1%
Banco de Desarrollo Agropecuario	31,255.55	1%
Junta Comunal de La Enea	23,439.15	0%
Universidad Autónoma de Chiriquí	21,346.14	0%
Junta Comunal de Bella Vista	21,291.17	0%
Junta Comunal de Las Uva de San Carlos	20,642.27	0%
Ministerio de Salud	19,773.21	0%
Ministerio de Desarrollo Social	17,168.57	0%
Junta Comunal de Parque Lefevre	16,443.76	0%
Instituto Nacional de Agricultura	15,564.63	0%
Banco Nacional de Panamá	8,265.44	0%
Cuerpo de Bomberos de Panamá	5,714.00	0%
Aeropuerto Internacional de Tocumen, S.A.	5,252.85	0%
Municipio de Penonomé	3,100.00	0%
Junta Comunal de Las Lajas, Chame	2,882.03	0%
Ministerio de Gobierno y Justicia	2,608.82	0%
Universidad de Panamá	2,223.25	0%
Autoridad Nacional del Medio Ambiente	2,181.62	0%
Municipio de Panamá	700.00	0%
Hospital Aquilino Tejeira	450.00	0%
Autoridad Aeronáutica Civil	373.23	0%
Tribunal de Cuentas	101.00	0%
TOTAL GENERAL	5,148,985.38	100%

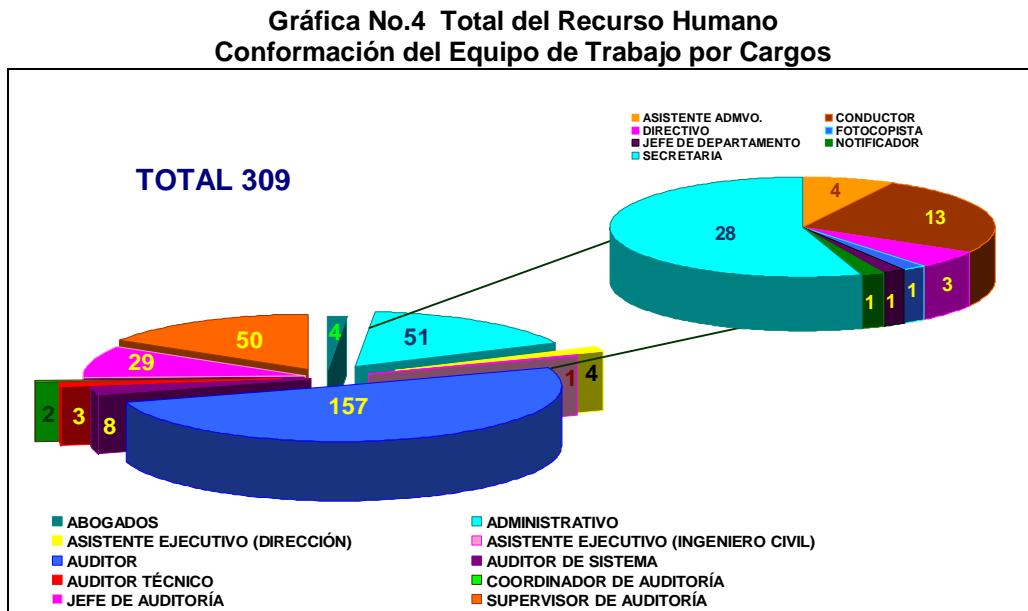
Logros Generales de la DINAG 2010-2011

- ✓ Establecimiento de un Plan Anual con Objetivos y Metas a corto, mediano y largo plazo.
- ✓ Rendición de Cuentas mensual y trimestral.
- ✓ Mentalidad / Resistencia al Cambio.
- ✓ Trabajo en Equipo.
- ✓ Mejoras en el proceso de supervisión de las auditorías.
- ✓ Visitas a las entidades por parte de la Directora, Subdirector, Jefes Sectoriales, Jefes y Supervisores.
- ✓ Incorporación de otras disciplinas en las auditorías (abogados, auditoría de sistemas, ingeniería, fiscalización).
- ✓ Programación semanal del equipo de auditores y reporte diario de asistencia.
- ✓ Uso del Reglamento Interno.
- ✓ Apoyo multidepartamental de acuerdo con la necesidad de auditorías por especialidades.
- ✓ Giro de especialización y metodologías de trabajo para la aplicación de las mejores prácticas de la profesión.
- ✓ Revisión del nivel de conocimiento de nuestro personal y priorización de las capacitaciones técnicas y de desarrollo personal a ser impartidas.
- ✓ Revisión y evaluación de documentación para la actualización de Normas, Instructivos y Manuales usados como guías en la ejecución de las auditorías.
- ✓ Emisión de nuestros boletines.
- ✓ Participación en igualdad de derecho y participación para contribuir en el mejoramiento y calidad del trabajo realizado.
- ✓ Control en la entrega de los informes y en la revisión de informes con papeles de trabajo.
- ✓ Terminación de la capacitación de BDO en Administración de Riesgos con 120 cupos: 15 de Auditoría Interna, 2 de Fiscalización General y 103 de Auditoría General.
- ✓ Terminación de la Consultoría auspiciada por el Banco Mundial, con 27 participantes en el proyecto piloto de Administración de Riesgos, basados en Herramientas y Tareas en Tecnología de la Información.
- ✓ Participación en Juntas Directivas y eventos designados por la Señora Contralora.
- ✓ Seminario Taller "Actualización Auditoría Forense y Auditoría Financiera bajo el marco COSO E.R.M. y en base a las NIAS" con la participación de 52 funcionarios.
- ✓ Elaboración y Distribución de los Newsletter de la DINAG, donde tratan temas técnicos para todo el personal.
- ✓ Adquisición e implementación de herramientas Tecnológicas de Sistema de Auditoría Gubernamental (aplicación de ACL).

• Recursos Humanos

El Talento Humano, como siempre en toda organización es el activo más valioso y este caso no es la excepción para la DINAG. El Recurso Humano está conformado por personal calificado y multidisciplinario con las siguientes especialidades: Contadores Públicos Autorizados, Ingenieros Civiles e Ingenieros de Sistemas y como equipo de apoyo, con abogados de la Dirección de Asesoría Jurídica.

La Dirección contempla un total de 309 servidores que dan respuesta al control posterior a nivel nacional, 97 están asignados a nivel regional que representan el 31% y 212 trabajan en la sede central que representa un 68%.



De la gráfica anterior se colige que de los 309 servidores de la DINAG, 51 son Administrativos que representan un 16% y 258 están directamente relacionados con la ejecución de las auditorías y que representa relativamente 83%.

• Capacitación

De 1 de noviembre de 2010 a 31 de octubre de 2011, la Dirección participó en 63 acciones de capacitación, el número de participantes ascendió a 1,097, distribuidos en 762 para el área Metropolitana o sede central que representa un 69%; 327 participantes en acciones de capacitación que fueron ejecutadas en las Oficinas Regionales, representando el 30%, y 8 participantes invitados, que representan el 1%.

En las 1,097 acciones de capacitación se trataron temas como: Conferencia Evidencia Digital para No Informáticos; Curso Virtual Ética Pública, Transparencia y Anticorrupción; Curso Virtual "Gestión de la Calidad en la Administración Pública Ed. 10"; Talleres de Cuerdas; Seminario Taller Manejo del Programa de ACL; Actualización del nuevo Manual de Procedimientos para el Uso y Manejo de los Fondos de las Cajas Menudas en las Entidades Pública, Quinta Versión; Seminario Taller El Proceso Administrativo de Compras; Seminario Taller Ejecución del Presupuesto y su Impacto en la Gestión Administrativa; Seminario Taller Proceso Administrativo de Compras; Congreso de Auditoría Interna; Seminario Taller Preparación de Estados Financieros; Divulgación del Plan Estratégico 2010-2014; Seminario Taller Tratamiento Contable de los Activos Corrientes y de los Pasivos Corrientes, Conforme a las Normas de Contabilidad Gubernamental; Seminario Taller "Contabilidad Gubernamental para Entidades Descentralizadas"; Seminario Taller Uso del Sistema de Caja Menuda; Reuniones Técnicas de Evaluación de Control Interno; Reuniones Técnicas de Evidencia de Auditoría; Seminario Taller del Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos "SCAFID"; Reuniones Técnicas de Hallazgos de Auditoría; Seminario Taller "Preparación de Estados Financieros, para Entidades descentralizadas"; Reunión "Proyecto Peer Reviews – Revisión Entre Pares" en San Salvador, Curso de Capacitación Internacional sobre Auditores en Taiwán;

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Congreso de Fiscalización Sobre Rendición de Cuenta; Curso Internacional de Auditoría Forense en Colombia; Venezuela XXXVI Asamblea General de OCCEFS, LI Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS y la XXI Asamblea General Ordinaria y Conferencia de Auditoría Forense, entre otros.

• **Retos**

La DINAG alineada con las metas estratégicas institucionales enfoca sus objetivos y actividades futuras como lo son:

- ✓ Actualizar las Normas de Auditoría Gubernamental armonizada con las Normas Internacionales ISSAI de la INTOSAI.
- ✓ Adiestrar a todas las unidades en las mejores prácticas, tanto en las Normas Internacionales de ISSAI, como en las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público, (NIC, sp).
- ✓ Creación de los Manuales de Auditoría General y los procedimientos de las auditorías financieras, de rendimiento, especial (especial financiera, operativa y especial para determinación de responsabilidades).
- ✓ Atender un mayor número de solicitudes de auditoría de las entidades y proyectos del Sector Público.
- ✓ El fortalecimiento de la Unidad de Auditorías Especiales, tanto en cantidad de personal como en materia técnica en el instrumento de auditoría forense.
- ✓ Cumplir el plan estratégico que incorpore un presupuesto y plan de auditoría acorde con la realidad y la veracidad de la actuación puntual de esta dirección.
- ✓ Aumentar la ejecución de Auditorías Financiera en el periodo 2012.
- ✓ Mantener una capacitación continua de las mejores prácticas de la profesión.
- ✓ Integración de todo el personal a las metas y objetivos alineados con la Planeación Estratégica Institucional.

• **Actividades de la Dirección**

A partir del 2010 los Directivos de la Dirección Nacional de Auditoría General, en coordinación con los Jefes, se están desplazando a las instituciones para lograr un acercamiento con los altos directivos de las mismas, así como los Magistrados, Fiscales, Personal del Tribunal de Cuentas y otras autoridades Judiciales.



Reunión celebrada con el Tribunal de Cuentas y la Fiscalía Reunión celebrada en el Salón Rosado de la

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

de Cuentas, con el objetivo de Coordinar las funciones de tres Instituciones. Contó con la participación los señores Magistrados Álvaro Visuetti Z., Magistrado Presidente, Oscar Vargas Velarde, Magistrado Vicepresidente, Ileana Turner Montenegro, Magistrada Vocal, Dora Batista de Eribí, Secretaria General y por parte de la Fiscalía de Cuentas, el licenciado Carlos Quintanar, Fiscal de Cuentas, Raúl García, Secretario de Instrucción entre otras autoridades, y autoridades de la Dirección Nacional de Auditoría General, Secretario General.

Inspección de Campo



Se inspeccionó la construcción del Puente Peatonal de Boca del Lura, ubicado en Toabre, Penonomé, provincia de Coclé, por parte del Ing. Gregorio Ducasa, el Licenciado Héctor Cedeño y la Licenciada Lizbeth Blanco de la Dirección Nacional de Auditoría General

Contraloría General de la República, donde el Lcda. Margot E. Fuentes P., Directora Nacional de Auditoría General y el Lcdo. Roger Cerrud, Director de Fiscalización, expusieron a la Secretaría del Consejo de Transparencia contra la Corrupción, Abigail Benzadón Cohen y los fiscales del Ministerio Público, lo relacionado al proyecto de Rendición de Cuentas y Control Interno, el cual busca ejercer un mejor control en el uso y manejo de los fondos públicos.

Acciones de Capacitación



Seminario Taller "Actualización Auditoría Forense Y Auditoría Financiera bajo el Marco COSO E.R.M. -y en base a las NIAS", actividad que participaron 52 funcionarios de la DINAG, 81% funcionarios de la Sede y 19% de Oficinas Regionales.

E. DIRECCIÓN DE CONSULAR COMERCIAL

Aspectos relevantes de la gestión realizada en el período de noviembre de 2010 a octubre de 2011.

1. FISCALIZACIÓN DE LA RECAUDACIÓN CONSULAR

1.1. Fiscalización de la actividad Consular

Producto de la Gestión del Examen de las Cuentas presentadas a la Contraloría General de la República por los Consulados Panameños en el Exterior se examinaron mil ciento veintisiete (1,127) Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a ciento catorce (114) Consulados de Panamá en el exterior.

Se verificó el manejo de la Recaudación Consular por un monto de: setenta y ocho millones novecientos noventa mil balboas (B/.78.990 millones) y se fiscalizaron Gastos Autorizados para el Funcionamiento de los Consulados por el orden de quince millones setecientos ochenta y dos mil balboas (B/.15.782 millones).

1.2. Fiscalización de Resoluciones de Gastos Extraordinarios y que declaran sin lugar Débitos emitidos por la Dirección General de Marina Mercante de la Autoridad Marítima de Panamá (A.M.P.)

Del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, se examinaron cuarenta y un (41) Resoluciones emitidas por la Autoridad Marítima de Panamá, para aprobar Gastos Consulares Extraordinarios y para Declarar Sin Lugar Débitos establecidos a los funcionarios consulares panameños en el exterior.

1.3. Auditorías a los Consulados Panameños

En el período que abarca este Informe, se ejecutaron nueve (9) Auditorías a los Consulados de Panamá en el exterior: Singapur, Singapur; La Habana, Cuba; Hamburgo, Alemania; Marsella, Francia; Las Palmas de Gran Canarias, España; Génova, Italia; San Diego, Estados Unidos; Brasilia, Brasil y Londres, Inglaterra.

1.4. Evaluaciones Administrativas y Financieras a los Consulados Panameños

Se realizaron once (11) evaluaciones administrativas y financieras a los Consulados Panameños, con el fin de optimizar los controles y el manejo administrativo y financiero de los mismos: (Consulados de Panamá en Miami, Florida, Estados Unidos; Montreal, Canadá; Róterdam, Holanda; Mumbai, India; Bogotá, Colombia; Nueva York, Estados Unidos de América; Seúl, Corea; San José, Costa Rica; Guayaquil, Ecuador; Barcelona, España y Río de Janeiro, Brasil)

1.5. Finiquitos Consulares

Para el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, se han emitidos siete (7) Finiquitos Consulares de Ex funcionarios Consulares.

2. FISCALIZACIÓN DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

2.1. Fiscalización de la Oficina Internacional de la Autoridad Marítima de Panamá en Nueva York

Se examinaron los Informes Financieros presentados por la Oficina Internacional de la Autoridad Marítima de Panamá en Nueva York, Estados Unidos de América, Oficina que reportó ingresos por el orden de cinco millones trescientos cuarenta y siete mil balboas (B/.5.347 millones) y egresos por un millón cuatrocientos diez mil Balboas (B/.1.410 millones) en gastos de funcionamiento.

2.2. Fiscalización de las Inspectorías de Marina Mercante en los Puertos Nacionales

Se fiscalizaron los Informes Recaudación Mensual de las Inspectorías de Marina Mercante ubicadas en los Puertos Nacionales de la República de Panamá, las cuales reportaron ingresos por la suma de novecientos siete mil Seiscientos Balboas (B/.907.6 miles).

2.3. Fiscalización de la Oficina Representativa de Panamá ante La Organización Marítima Internacional (OMI) y de las Oficinas Regionales de la Autoridad Marítima de Panamá en Londres, Inglaterra y Manila, Filipinas

En el examen de las cuentas de estas Oficinas de Panamá en el exterior se fiscalizó el manejo de subsidios otorgados por un monto de un millón doscientos noventa y ocho mil balboas (B/.1.298 millones) de los cuales reportaron el uso de un millón ciento noventa y cinco mil Balboas (B/.1.195 millón) en concepto de gastos de funcionamientos.

2.4. Fiscalización de los pagos de las Inspecciones anuales de Seguridad a las Naves Inscritas en la Marina Mercante Nacional

Se examinó el reporte de las cuentas presentadas por las Compañías e Inspectores internacionales que inspeccionan las condiciones técnicas y de navegación de las Naves Inscritas en la Marina Mercante Nacional por un monto de un millón cuatrocientos mil balboas (B/.1.4 millón) de los cuales la Autoridad Marítima de Panamá realizó pagos por un monto de setecientos noventa y cinco mil balboas (B/.795.0 miles).

2.5. Reintegro de Fondos del Estado en el Extranjero

Producto de las auditorías realizadas a las Oficinas de la Autoridad Marítima de Panamá en Londres, Inglaterra y Manila, Filipinas se logró que las mismas reintegren a los Fondos de la Autoridad Marítima de Panamá la suma de doscientos sesenta y ocho mil seiscientos balboas (B/.268.6 miles) que se mantenían en las cuentas bancarias de estas oficinas del Estado, producto de saldos en la ejecución presupuestaria del gasto.

2.6. Fiscalización de la Caja de Recaudación de la Dirección General de Marina Mercante

Se examinaron los Informes de Recaudación de la Caja de la Dirección General de Marina Mercante ubicada en el Edificio de Pan Canal, los que muestran ingresos por un monto de veintidós millones setecientos sesenta y cinco mil Balboas (B/.22.765 millones).

3. FISCALIZACIÓN A LOS INCENTIVOS FISCALES

Para el período de noviembre de 2010 a octubre de 2011, los beneficios y concesiones fiscalizados significaron un sacrificio fiscal para el Estado de cien millones doscientos mil balboas (B/.100.2 millones) cuyo desglose en millones de balboas es el siguiente:

**Cuadro No.II-2 Beneficios y Concesiones Fiscalizados
(En millones de B/.)**

CONCEPTO	MONTO
Exoneraciones de Impuesto de Importación	80.6
Certificado de Abono Tributario	3.5
Eurocertificados	2
Certificados de Fomento a las Agroexportaciones	7.5
Certificado de Fomento Industrial	1.3
Certificado Con Poder Cancelatorio	5.3
Devoluciones de Impuesto de Importación	0.03

3.1. Fiscalización a las Exoneradas del Impuesto de Importación

En cumplimiento a las disposiciones legales se examinaron previamente diecisiete mil cuatrocientas veintiséis (17,426) solicitudes de exoneraciones, autorizadas por la Autoridad Nacional de Aduanas, que alcanzaron un valor C.I.F. de mil ciento sesenta y dos millones cuatrocientos mil balboas (B/.1,162.4 millones) y exoneraciones de impuesto de importación por el orden de ochenta millones setecientos mil balboas (B/.80.7 millones), el cual se desglosa de la siguiente manera:

- i. Al Sector Industrial se le registraron beneficios por el orden de treinta y dos millones ochocientos mil balboas (B/.32.8 millones), en la importación de mercancías por valor C.I.F. de doscientos noventa y siete millones quinientos mil balboas (B/.297.5 millones). Entre las mercancías exoneradas están: maquinarias, equipos, repuestos, accesorios, materias primas, productos semielaborados, envases y empaques para el desarrollo de las actividades de este sector.
- ii. Al Sector Público se le concedieron beneficios por diecinueve millones quinientos mil balboas (B/.19.5 millones) en las importaciones exoneradas de equipos médicos y medicamentos (para uso de los hospitales), vehículos para Honorables Diputados, Miembros del Órgano Judicial, así como también equipos didácticos y deportivos para los colegios públicos, y otros; cuyo valor C.I.F., ascendió a ciento ochenta millones trescientos mil balboas (B/.180.3 millones).
- iii. El Cuerpo Consular, Diplomático y los Organismos Internacionales recibieron exoneración por la suma de un millón ochocientos mil balboas (B/.1.8 millones) en trámites de las Importaciones de vehículos, mobiliarios y otros por valor C.I.F. de treinta millones cuatrocientos mil balboas (B/.30.4 millones).
- iv. El Sector de Corporaciones entre los cuales podemos mencionar: Cooperativas, las Concesiones Administrativas, Clínicas y Hospitales Privados, Colegios Privados, Turistas Pensionados radicados en nuestro país, Universidades Privadas, el Gremio de la Acción Pastoral, recibieron exoneraciones en concepto de impuesto de importación por un monto de veinticinco millones novecientos mil balboas (B/.25.9 millones) y un valor CIF de Quinientos tres millones quinientos mil balboas (B/.503.5 millones).
- v. El Sector del Transporte Público se le exoneró en impuesto de importación la suma de quinientos ochenta y un mil balboas (B/.581.0 miles), con un valor CIF de ciento cincuenta millones seiscientos mil balboas (B/.150.6 millones).

3.2. Fiscalización a las solicitudes de Incentivos a las Exportaciones no tradicionales Certificados de Abono Tributario (C.A.T)

Durante el período se examinaron trescientas veinticinco (325) Resoluciones por el monto de cuatro millones seiscientos mil balboas (B/.4.6 millones), emitidas por la Dirección Nacional de Promoción de las Exportaciones del Ministerio de Comercio e Industrias, con sus respectivos certificados expedidos por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Se refrendaron doscientos sesenta y siete (267) Certificados de Abono Tributario, que registraron un valor de tres millones quinientos mil balboas (B/.3.5 millones) y se dejaron de refrender cincuenta y ocho (58) certificados por un monto de un millón cien mil balboas (B/.1.1 millón).

3.3. Fiscalización a los Eurocertificados (EURO)

Mediante la Ley Núm. 11 de 23 de enero de 2009, se establece el certificado de compensación a la exportación denominado Eurocertificado, el cual va dirigido a promover las exportaciones a la Unión Europea, a través del mantenimiento de la competitividad de la producción nacional.

Durante el período de noviembre 2010 a octubre 2011, se examinaron doscientas noventa (290) Resoluciones por dos millones setecientos mil balboas (B/.2.7 millones), dictadas por la Dirección Nacional de Promoción de las Exportaciones del Ministerio de Comercio e Industrias, con sus respectivos certificados, emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas.

De este total se refrendaron doscientos cuarenta y un (241) Eurocertificados, que registraron un valor de dos millones de balboas (B/.2.0 millones) y se dejaron de refrender cuarenta y nueve (49) Eurocertificados por un monto de seiscientos sesenta y un mil setecientos balboas (B/.661.7 miles).

3.4. Fiscalización a las solicitudes de Incentivos a las Exportaciones de los Certificados de Fomentos a las Agroexportaciones (CeFA)

Mediante la Ley 82 de 31 de diciembre de 2009, se crea el Programa de Fomento a la competitividad de las Exportaciones Agropecuarias (CeFA), Reglamentada por el Decreto Ejecutivo No. 65 de 25 de marzo de 2010.

Durante este período se refrendaron mil ciento cincuenta y siete (1157) cartones de Certificados de Fomento a las Agroexportaciones, que registraron un valor de siete millones quinientos mil balboas (B/.7.5 millones) y se dejaron de refrender sesenta y dos (62) por seiscientos treinta y cuatro mil doscientos balboas (B/.634.2 miles).

3.5. Fiscalización a las solicitudes de Incentivos al Fomento y Desarrollo Industrial (CFI).

Mediante Ley Núm. 76 de 23 de noviembre de 2009, se crea el Programa de Fomento y Desarrollo Industrial, Reglamentada por el Decreto Ejecutivo Núm. 15 de 15 de enero de 2010.

Durante el período se examinaron cuatro (4) Resoluciones por el monto de un millón trescientos mil balboas (B/.1.3 millones), emitida por la Dirección General de Industria del Ministerio de Comercio e Industrias.

Se refrendaron tres (3) por un monto de un millón cien mil balboas (B/.1.1 millón) de las cuales procedió su refrendo.

3.6. Fiscalización a los Certificados con Poder Cancelatorio (C.P.C.)

En base a lo estipulado en el Artículo 1057v del Código Fiscal, la Contraloría General de la República aprobaron diecinueve (19) expedientes, remitidos por la Dirección General de Ingresos, de solicitudes de Certificados con Poder Cancelatorio para reconocer créditos fiscales por el orden de nueve millones cien mil balboas (B/.9.1 millones), a empresas que exportaron o

reexportaron bienes corporales muebles y que por razón del volumen de sus operaciones tenían saldo de Impuesto de Transferencia de Bienes Muebles y Servicios (I.T.B.M.S.) a su favor, situación que fue fiscalizada por nuestros funcionarios. Del total solicitado se refrendaron ocho (8) Certificados de Poder Cancelatorio por valor cinco millones trescientos mil balboas (B/.5.3 millones).

3.7. Fiscalización a las solicitudes de devolución de Impuesto de Importación cuya Mercancía fue exportada.

De conformidad con lo establecido en la Ley 3 de 20 de marzo de 1986 y el Artículo 25 de la Ley 28 de 20 de junio de 1995 modificado por la Ley N°26 de 4 de junio de 2001 y previo análisis a las solicitudes por parte del Ministerio de Economía y Finanzas, se examinaron tres (3) peticiones de devolución por valor de treinta y seis mil trescientos balboas (B/.36.3 miles). De este total se aprobó treinta y cuatro mil seiscientos balboas (B/.34.6 miles), correspondiente al impuesto de importación pagado en la introducción al país de materias primas, productos semielaborados o intermedios, envases y empaque utilizados en la producción efectivamente destinada a la exportación, la diferencia entre lo solicitado y lo aprobado es de mil setecientos balboas (B/.1.7 miles).

Cuadro No.II-3 Costo de la Mercadería e Impuesto de Importación Exonerado a los Distintos Sectores de Noviembre 2010 al 31 de octubre de 2011 (P)
(En Balboas)

SECTOR	Número de Solicitudes	Valor C.I.F.	Impuesto Importación Exonerado (1)
TOTAL	17,426	1,162,389,105.16	80,687,182.24
Sector Industrial	7,876	297,481,123.27	32,835,818.21
Sector Público	2,877	180,332,775.04	19,547,138.61
Cuerpo Consular y Diplomático	561	9,710,187.74	412,979.44
Organismos Internacionales	836	20,718,951.42	1,369,499.45
Corporaciones y otros (2)	5,041	503,502,115.10	25,941,012.06
Transporte Público	235	150,643,952.59	580,734.47

(1) Se refiere al impuesto de importación, no incluye ITBMS y demás gravámenes conexos.

(2) Incluye turistas, rentistas y jubilados pensionados, cooperativas, exfuncionarios diplomáticos panameños que regresan definitivamente al país, clínicas y hospitales privados, colegios privados, concesiones administrativas otorgadas por el Estado y otros.

(P) Cifras preliminares

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

**Cuadro No.II-4 Detalle de Beneficios y Concesiones Refrendados por
Contraloría General de la República,
De Noviembre 2010 al 31 de Octubre de 2011 (P)
(En balboas)**

DETALLE	VALOR
TOTAL	100,204,758.24
A. Exoneración de Impuesto de Importación (1)	80,687,182.24
Sector Industrial	32,835,818.21
Sector Público	19,547,138.61
Cuerpo Consular y Diplomático	412,979.44
Organismos Internacionales	1,369,499.45
Corporaciones y otros	25,941,012.06
Transporte Público	580,734.47
B. Certificados de Abonos Tributarios (2)	3,511,638.49
C. Eurocertificados (3)	2,073,212.80
D. Certificados de Fomento a la Agroexportación (2)	7,486,466.04
G. Certificado de Fomento Industrial (4)	1,132,772.41
H. Certificados con Poder Cancelatorios (5)	5,278,851.20
I. Devolución de Impuesto de Importación (6)	34,635.06

(1) No incluye ITBMS y demás gravámenes conexos

(2) Incentivos a las Exportaciones de Productos no Tradicionales.

(3) compensación Arancelaria Unión Europea

(4) Incentivo al Desarrollo y Fomento Industrial

(5) Créditos Fiscales, ITBMS acumulado

(6) Devolución de Impuesto de Importación

(P) Cifras preliminares

4. FISCALIZACIÓN AL RÉGIMEN ADUANERO

Durante el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, el Departamento de Fiscalización Aduanera, de la Dirección Nacional de Consular Comercial, fiscalizó las actividades relacionadas con la Autoridad Nacional de Aduanas, entre los cuales se describen, los siguientes resultados.

4.1. Fiscalización a las Declaraciones de Aduanas o Formularios Aduaneros

Se examinaron treinta y un mil diez (31,010) declaraciones de aduanas tramitadas y pagadas de los años 2009, 2010 y 2011 con el propósito de determinar si en los trámites se había cumplido con lo que establecen los Criterios de Clasificación de la Organización Mundial de Aduanas, el Arancel Nacional de Importación y las demás normas, detectándose errores, en algunos casos, en la declaración de impuestos, en donde la clasificación arancelaria, las tarifas respectivas o el cálculo de las variables (valor de la mercancía, flete y seguro) para conformar la base imponible, a fin de determinar la exactitud de los impuestos inherentes a la importación, no era el correcto, lo cual trajo como consecuencia que se declarara y pagara menos impuestos por la suma de sesenta y un mil cuatrocientos balboas (B/.61,4 miles) situación comunicada a la Autoridad Nacional de Aduanas para que tomaran las medidas correspondientes.

4.2. Informes producidos

Se elaboraron diez (10) Informes de Auditorías relacionados a diferentes tipos de recaudaciones realizadas por diversas oficinas o recintos aduaneros. En un (1) informe, se determinó perjuicio económico por la suma de sesenta mil cuatrocientos balboas (B/.60.4 miles) del cual se envió copia al Tribunal de Cuentas, al Ministerio Público y a la Autoridad Nacional de Aduanas.

4.3. Asignaciones de Fianzas

En atención a las Resoluciones Núms. 53, 54 y 55 de 22 de mayo de 1997, expedidas por la Contraloría General de la República, se asignaron cuarenta y tres (43) fianzas, por la suma de seis millones ciento treinta y cinco mil balboas (B/.6.135 millones) a empresas que operan con mercancías no nacionalizadas, a fin de que las mismas puedan responder al Estado por los impuestos que pudieran causar las mercancías extranjeras bajo su responsabilidad y las penas en que puedan incurrir por infracciones a las disposiciones fiscales.

4.4. Examen a Consignaciones de Fianzas

Se examinaron ciento sesenta y nueve (169) fianzas remitidas por la Autoridad Nacional de Aduanas por un valor de seis millones ciento noventa y siete mil balboas (B/.6.197 millones) las cuales fueron consignadas por empresas para garantizarle al Estado sus actividades de operar con mercancías no nacionalizadas.

4.5. Evaluación al Sistema Integrado de Gestión Aduanera (S.I.G.A.).

Se hizo una evaluación al Sistema Integrado de la Gestión Aduanera (S.I.G.A.) que, de acuerdo a las proyecciones de la Autoridad Nacional de Aduanas, en enero de 2012 reemplazará al actual, denominado Sistema Integrado de Comercio Exterior (S.I.C.E.).

4.6. Revisión de Informe Preliminar Consolidado del Taller de Asuntos Aduaneros, Arancelarios y Tributarios (S.I.E.C.A)

A petición del Secretario General de la Contraloría General de la República, revisamos el Informe Preliminar Consolidado del Taller de Asuntos Aduaneros, Arancelarios y Tributarios, el cual contiene los términos, plazos, condiciones y modalidades que Panamá presentará al S.I.E.C.A., en el proceso de incorporación a la misma, la cual se está realizando en el 2011.

El trabajo incluyó un estudio sobre temas contemplados en el Código Aduanero Uniforme Centroamericano (C.A.U.C.A.) y el Reglamento del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (R.E.C.A.U.C.A.) no incluidos en el Decreto Ley N° 1 de 22 de febrero de 2008 ó con diferencias significativas.

Los aportes fueron enviados al Ministerio de Comercio e Industrias, quien redactó el documento final y la coordinación de la incorporación de Panamá al S.I.E.C.A.

4.7. Otras Actividades

- Participamos, en representación de la Dirección Nacional de Consular Comercial de la Contraloría General de la República, en las reuniones convocadas por la Junta de Evaluación y Ética para analizar los expedientes de aspirantes a Agentes Corredores de Aduanas y solicitudes de suspensión temporal de licencias por diversos motivos.
- Participamos, por delegación, en reuniones convocadas por la Comisión Arancelaria, unidad adscrita al Ministerio de Economía y Finanzas, para decidir sobre controversias de clasificación arancelaria de mercancías importadas.

5. OTROS ASPECTOS

- Por designación de la Contralora General, se participó en las reuniones llevadas a cabo por la Comisión Arancelaria, adscrita al Ministerio de Economía y Finanzas.
- En atención a lo establecido, la Dirección ha participado en representación de la Contraloría General de la República en reuniones que ha convocado la Junta de Evaluación y la Comisión Técnica de la Autoridad Nacional de Aduanas.
- La Contraloría General, representa a la Institución en la Comisión Interinstitucional, la cual es la encargada de la aprobación de los Presupuestos de Gastos de los Consulados. Por delegación, participamos en las reuniones de dicha comisión.
- Por delegación de la Señora Contralora Gioconda Torres de Bianchini, participamos en las Reuniones de Junta Directiva de la Autoridad Marítima de Panamá.

6. OFICINA REGIONAL DE COLÓN

Durante el período en referencia noviembre del 2010 a octubre del 2011 la fiscalización a las operaciones de recaudación de las inspectorías de Marina Mercante de la provincia de Colón alcanzan la suma de un millón doscientos mil balboas (B/.1.2 millón), desglosado así: 12 inspectorías de Cristóbal por B/.0.6 millones, 12 Inspectorías de Manzanillo International Terminal por B/.0.5 millones, 12 inspectorías de Puerto de Colón Port Terminal por B/.0.1 millones y la Inspectoría de Colon Container Terminal por B/.7 mil.

En cuanto al Régimen de Retiro de Mercancía con Pago Garantizado se examinó el trámite de veinticuatro (24) Depósitos de Garantía avalados mediante Fianza de Obligación Fiscal (5), cuyo recaudo fue por B/.42.3 miles y en Efectivo (19) el recaudo fue por B/.45.3 miles, ambos recaudos fueron por un monto total de ochenta y siete mil quinientos ochenta y cinco balboas (B/.87.6 miles), de los cuales

- Revisión de ocho (8) cheques a favor del Tesoro Nacional por la suma de ciento ocho mil seiscientos balboas (B/.108.6 miles), correspondiente a Depósitos de Garantías vencidos.
- Se rechazaron la cantidad de cuatro (4) depósitos de garantía.
- Se revisó la cantidad de sesenta y cinco (65) depósitos de garantía.
- Se efectuaron tres (3) inventarios de mercancía decomisada y dejada en abandono.
- La revisión de once (11) conciliaciones bancarias correspondiente a la cuenta de depósito de garantía No.05-09-0023-1, cuyo saldo al 30 de septiembre es de cuenta cincuenta y siete mil setecientos balboas (B/.157.7 miles).

6.1. Informes de Ingresos Revisados durante el año 2011

- Recintos Aduaneros de la Zona Norte con un monto acumulado al mes de octubre de un millón trescientos mil balboas (B/.1.3 millón).
- Custodias Marítimas con un monto acumulado al mes de octubre de ciento noventa mil novecientos balboas (B/.190.9 miles).
- Recinto de los Correos Nacionales (Carta Paquete), con un ingreso acumulado al mes de agosto de dos mil cuatrocientos sesenta balboas (B/.2.460 miles).

I nforme de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- La fiscalización de seis (6) destrucciones de cigarrillos (trituración), en la empresa Servicios Tecnológicos de Incineración, S. A., ubicada en el vertedero de Colón.

6.2. La realización de una (1) evaluación fiscal

Al recinto de Aduana ubicado en el Puerto de Colon Container Terminal, Administración Regional de Aduana Zona Norte, dependencia de la Autoridad Nacional de Aduana, y consistió en arqueo de efectivo, el examen de los cobros y depósitos realizados e inventario de los formularios, y sellos existentes.

6.3. Se realizaron tres (3) inspecciones oculares para el Servicio Especial de Control y Vigilancia Aduanera y/o Depósitos Aduaneros

- Empresas Customs Service, S. A. y Alta Vista, S. A., ambas ubicadas en el Puerto de Cruceros Home Port de Colón 2000.
- Empresa Colon Oil and Service, S. A., ubicada en el Puerto de Coco Solo.
- Puerto de Cruceros Colón Home Port, ubicada en Paseo Washington.

7. OFICINA REGIONAL DE CHIRIQUÍ

7.1. Fiscalización de feria con franquicias arancelarias

En materia de franquicias arancelarias feriales otorgadas a expositores nacionales y extranjeros que cumplieran los requisitos legales para dichas exenciones fiscales, en la Feria Internacional de San José de David las importaciones fiscalizadas ascienden a un valor CIF de cuatrocientos ochenta y seis mil setecientos balboas (B/.486.7 miles) cuya operaciones aduaneras generaron los siguientes ingresos.

Cuadro No.II-5 Generación de Ingresos por Feria

Internacional de San José de David

Año: 2011

DETALLE	MONTO (En B.)
Impuesto de Importación	9.36
ITBMS	16,662.92
I.S.C.	6,302.79
T.A.S.A.	1,540.00
I.T.B.M.S. T.A.S.A	106.84
I.S.C. T.A.S.A.	49.7
Uso del S.I.C.E.	<u>64</u>
Total Pagado al Tesoro Nacional	B/. 24.735.61

7.2. Inspecciones Oculares

Durante el período en referencia se efectuaron diecisiete (17) inspecciones oculares requeridas por la Autoridad Nacional de Aduanas.

7.3. Fiscalización de Depósitos de Garantía de Retiro de Mercancías con Pago Garantizado

Los Certificados de Depósito de Garantía tramitados durante el período en la Zona Occidental Provincia de Chiriquí, ascendieron a ciento sesenta y un (161) certificados avalados mediante fianzas de obligación fiscal y en efectivo bajo custodia en esta oficina, por un monto de ochocientos veinticinco mil balboas (B/.825.0 miles), tramitados por Importaciones Temporales, Trámite de Exoneración de Fomento a la Industrias, Perfeccionamiento de Activo y Turistas Pensionados.

7.4. Devoluciones de Garantías Aduaneras

Se atendieron ciento sesenta y cinco (165) solicitudes de devolución de Garantías consignadas para el Retiro de Mercancía con Depósito Garantizado por un monto total de seiscientos treinta y seis mil ochocientos balboas (B/.636.8 miles).

7.5. Fiscalización de las Recaudaciones de las Inspectorías de Marina Mercante de Chiriquí y Bocas del Toro

Se fiscalizó los informes de recaudación presentados por las Inspectorías de Marina Mercante de la Provincias de Bocas del Toro y Chiriquí por Impuestos de Naves, Recaudos Consulares, Derechos Documentarios de Naves, Certificados de Competencias y otros ingresos consulares por la suma de ciento noventa mil doscientos balboas (B/.190.2 miles).

7.6. Movimiento Comercial de las Tiendas Libres en Chiriquí y Bocas del Toro

Se fiscalizó las entradas y salidas de mercancías no nacionalizadas en las once (11) tiendas libres ubicadas en la servidumbre de la frontera de Panamá con Costa Rica en Paso Canoa y el Duty Free en las Delicias de Bocas del Toro, con un movimiento comercial de treinta y ocho millones doscientos mil balboas (B/.38.2 millones).

8. CAPACITACIONES

▪ Dictadas

Se han atendido a ocho (8) funcionarios del servicio exterior, asignados a diferentes consulados, a los que se les ha dictado charlas sobre sus responsabilidades como empleados de manejo de fondos y bienes públicos y de la forma como deben rendir los informes de su gestión a la Contraloría General de la República. Esta acción se dio en atención de solicitudes efectuadas por el Ministerio de Relaciones Exteriores.

▪ Recibidas

Durante el período en referencia se capacitó a sesenta y un (61) funcionarios de la Dirección han participado en diez (10) Acciones de Capacitación, incluyendo las relacionadas con el Nuevo Sistema SCAFID. Adicional se dictó la capacitación denominada “Aspectos relevantes de los recaudos y manejo de la Marina Mercante Nacional”.

F. DIRECCIÓN DE DENUNCIA CIUDADANA

A continuación se presentan los logros estratégicos obtenidos desde el 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre 2011.

1. Se logró la orientación de la Ciudadanía a través de eventos informativos con la participación en cuatro (4) eventos feriales (Feria Internacional de David, Feria Internacional de Azuero, Feria de la Naranja – Churuquita Grande Provincia de Coclé y Feria Internacional de La Chorrera).
2. Se logra la divulgación en medios de comunicación cinco (5) actividades, correspondientes a dos (2) cuñas en televisión sobre el uso adecuado de los bienes públicos, tres (3) informativos en Periódico de circulación local, e información publicada a través de revista institucional.
3. Se Fomenta y Fortalece el uso de la línea 100 como medio de orientación y presentación de Denuncias con un incremento de 127.8% con relación a la vigencia anterior. Corresponden a quinientas cuarenta (540) llamadas efectivas en comparación a las doscientas treinta y siete (237) del periodo anterior.
4. Se cumplió con el Cronograma de colocación de diez (10) banners en las oficinas Regionales y se atendieron treinta y dos (32) solicitudes de las instituciones para la instalación de cuatro mil cuatrocientos cuarenta y nueve (4,449) calcomanías para los vehículos oficiales y así integrar el sistema de Denuncia Ciudadana con la participación del sector público y la sociedad civil.
5. Se aportó para el diseño e implementación del programa, Lucha Contra la Corrupción.
6. Estas actividades se encuentran alineadas al Plan Estratégico de la Contraloría General de la República 2010 – 2014.
7. Se nombraron a dos (2) funcionarios para cubrir las áreas de seguimiento de denuncias y recepción de las denuncias.
8. Se gestiona la incorporación de la Subdirección de la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana.
9. Reestructuración funcional y método de trabajo del personal de la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana.
10. Generación de reuniones de coordinación con las Oficinas Regionales, Auditorías Internas de las Instituciones, Auditoría General, Fiscalización General, etc., para afinar detalles en cuanto al procedimientos para la atención de denuncias.
11. Presentación de los Informes Mensuales del Resultado de las Operaciones en la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana.
12. Preparación y sustentación del anteproyecto de presupuesto para la vigencia 2012.
13. Informe de logros en la gestión de la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana.

Logros Operativos obtenidos desde el 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre 2011.

1. Se recibieron un total de 1,673 (100%) expedientes correspondientes a denuncias ciudadanas, analizadas y tramitadas de manera efectiva durante el período comprendido del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, con un incremento de 69.2% con relación a la vigencia anterior, divididos así:

192 (12%) recibidos en el año 2010.

1,481 (88%) expedientes recibidos provenientes del año 2011.

- 728** (44%) Expedientes de denuncias ingresadas vía WEB con un incremento de 54.2% con relación a la vigencia anterior (Se incluyen las denuncias vía WEB-311, ambas en su totalidad corresponden al 64% de las denuncias recibidas a través de esta vía).
- 540** (32%) Expedientes de denuncias ingresadas por teléfono con un incremento de 127.8% con relación a la vigencia anterior.
- 333** (20%) Expedientes de denuncias ingresadas vía WEB-311.
- 42** (3%) Expedientes de denuncias ingresadas por correspondencia.
- 20** (1%) Expedientes de denuncias ingresadas presencialmente.
- 6** (0%) Expedientes de denuncias ingresadas por correo electrónico.
- 2** (0%) Expedientes de denuncias ingresadas vía fax.
- 2** (0%) Expedientes de denuncias ingresadas vía periódico.

896 (53%) Expedientes de Denuncias Descartadas luego de ser verificados preliminarmente por causas tales como: No es competencia de la Contraloría General, Denuncias repetidas, Comentarios que no corresponden a denuncias, Falta de elementos concretos para su trámite y lo denunciado no corresponde a una irregularidad.

777 (47%) Expedientes de denuncias tramitadas o en investigación para el periodo antes citado, los cuales han sido sujetos al seguimiento por las unidades asignadas para este fin, hasta su conclusión.

938 Expedientes Totales de denuncias tramitadas o investigadas en el periodo comprendido detallados así:

- 777** (83%) Expedientes de denuncias en trámites o en investigación.
- 161** (17%) Expedientes en espera de respuestas para ser tramitados al 31 de octubre de 2010.

736 Expedientes Concluidos en los cuales se confirmó o no la supuesta irregularidad descrita en la denuncia ciudadana, los cuales generaron recomendaciones relacionadas con el reforzamiento del control interno, aplicación de Multas y Traslados de Denuncias Ciudadanas a la Dirección de Auditoría General, con un incremento de 81.3% con relación a la vigencia anterior.

202 Expedientes de denuncias en Trámites o en investigación, sujetos al seguimiento por las unidades asignadas para este fin, al 31 de octubre de 2011, hasta su conclusión.

613 (100%) comunicaciones de Notas, fueron generadas a las Instituciones de la cual se ha informado a la autoridad competente para su debido trámite; detallado así:

- 445** (73%) Detalles de las denuncias ciudadanas remitidas para iniciar su respectivo trámite (investigación).
- 68** (11%) Solicitud de aplicación de recomendaciones relacionadas con el reforzamiento del control interno, producto de debilidades detectadas, conforme a los resultados de las investigaciones
- 18** (3%) Remisión para el trámite de colocación de calcomanías para los vehículos oficiales.

- 58 (9%) Solicitud de aplicación de Multas a los funcionarios de las instituciones que se les confirmó o comprobó incumplimiento con la normativa y disposiciones legales relacionadas con el uso inadecuado de vehículos oficiales.
- 10 (2%) Solicitudes adicionales de información relacionada con los trámites de expedientes de las denuncias ciudadanas.
- 7 (1%) Reiteraciones de las denuncias como parte del seguimiento formal de solicitudes de respuestas.
- 7 (1%) Otros trámites de carácter administrativos.

451 (100%) comunicaciones de Memorando a las Direcciones de la Contraloría General de la República de la cual se ha comunicando sobre asuntos relacionados con denuncias ciudadanas y trámites administrativos; detallado así:

- 253 (56%) Detalles de las denuncias ciudadanas remitidas a las unidades de Fiscalización a nivel nacional, solicitando apoyo para el inicio de respectivo trámite (investigación).
- 19 (4%) Traslados de Denuncias Ciudadanas a la Dirección de Auditoría General y auditoria Interna, luego de confirmarse preliminarmente irregularidades en los hechos denunciados.
- 5 (1%) Solicitudes de Opiniones Jurídicas a la Dirección de Asesoría Jurídica relacionadas con los trámites de los expedientes de las denuncias ciudadanas.
- 1 (0%) Recomendaciones y otros trámites relacionados con los expedientes de las denuncias ciudadanas.
- 143 (32%) Solicitudes y trámites administrativos (personal, presupuesto, informes, solicitudes de bienes y servicios, etc.).
- 16 (4%) Generación de informes.
- 14 (3%) Gestión para la colocación de Banners en las diferentes Oficinas Regionales a nivel nacional y colocación de calcomanías a los vehículos oficiales de sector gubernamental.

G. INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

Durante el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, se realizaron las siguientes actividades de mayor relevancia:

A. PROGRAMA REGULAR DE CENSOS Y ENCUESTAS

- Mensualmente, se actualizaron los Principales Indicadores Económicos, el Índice Mensual de la Actividad Económica (IMAE), el Índice de Precios al Consumidor (IPC) en forma trimestral y el Índice de Precios al por Mayor (IPM), el Producto Interno Bruto (PIB) y la Balanza de Pagos 2011.
- Se avanzó en la actualización y robustez del Índice Mensual de Actividad Económica (IMAE), basado en las recomendaciones del señor Michael Stanger, consultor del Banco central de Chile.
- Se incluyeron nuevas variables en los Principales Indicadores Económicos Mensuales (PIEM).

- Se realizaron mejoras en el cálculo del Indicador Trimestral de Empleo, Remuneración e Ingreso Total de las principales actividades económicas.
- Se continuó con las actividades de capacitación, al participar en una conferencia sobre las Estadísticas de la Balanza de Pagos de Panamá, brindada a los estudiantes de la Escuela de Finanzas Internacionales de la Facultad de Administración de Empresas y Contabilidad, de la Universidad Panamá.
- Se realizaron las Encuestas de Propósitos Múltiples (marzo-abril), Censo Trimestral de Construcciones y Edificaciones (enero a diciembre), Encuesta Trimestral de Empleo, Ventas y Producción (enero a diciembre), Hogares (agosto – septiembre), Uso del Tiempo (octubre – noviembre) y se publicaron resultados, a excepción de esta última, la cual está en la etapa de procesamiento de datos.
- Se realiza la Actualización Cartográfica para la Encuesta de Propósitos Múltiples (marzo 2012).
- Se completó el 60.0 por ciento de las recomendaciones efectuadas por las diferentes misiones recibidas, de parte del Proyecto Regional de Armonización de las Estadísticas del Sector Externo (primera fase), el cual es coordinado por CAPTAC-DR.
- Se divulgó internacionalmente, las estadísticas de la Balanza de Pagos de Panamá, se remitió al Fondo Monetario Internacional los datos y metadatos correspondientes al período 2006-10, que serán incluidos en la publicación de este año del Balance of Payments Statistic Yearbook (BOPSY).
- Se desarrolló un nuevo sistema para el procesamiento de la Encuesta de Propósitos Múltiples – Marzo 2011, Encuesta de Mercado Laboral - Agosto 2011 y Encuesta de Uso del Tiempo – Octubre 2011. Incluye las fases de análisis, diseño y desarrollo del sistema de captura y validaciones y la interface de captura de la encuesta (captura de hogares, cobertura, reportes, respaldos y actualización de programas), utilizando las herramientas Visual Studio 2005, CSPro 4.0, Microsoft Access y la base de datos SQL Server 2000.
- Se actualizó el portal de internet <http://www.contraloria.gob.pa/inec>.
- Se diseño y presentó diferentes informes en formatos CD y página electrónica
 - ✓ Panamá en Cifras
 - ✓ Informes de la Contralora General
 - ✓ Otros
- Se mejoró la plataforma de registro de nuevas empresas en el Sistema Panamá Emprende, se participó de reunión con colaboradores de PROINVEX del Ministerio de Comercio e Industrias, para la conformación del grupo interinstitucional.
- Se revisó y actualizó la inversión directa extranjera, según país de residencia del inversionista extranjero y rama de actividad al 2010, según resultados obtenidos en la Encuesta Coordinada sobre la Inversión Directa Extranjera, que es coordinada por el FMI.
- Se publica trimestralmente en la página electrónica de la institución, las siguientes estadísticas:
 - ✓ Posición de Inversión Internacional

- ✓ Remesas recibidas y enviadas, según país de origen y destino
 - ✓ Posición de la deuda externa total en la República, según sector
- Se implementó el VI Manual de Balanza de Pagos, se han incluido preguntas en los formularios trimestrales y anuales de las encuestas hechas a las empresas no financieras.
 - Se participó en reuniones con entidades gubernamentales y privadas, con la finalidad de mejorar la calidad y cobertura de algunas estadísticas (Registro Público, MICI, MEF, Tribaldos Real State, entre otras).
 - Se estimaron las Cuentas Anuales del Producto Interno Bruto a precios corrientes y constantes.
 - Se realizó la estimación del Producto Interno Bruto Trimestral para el primer y segundo trimestre de 2011.
 - Como parte del Convenio Interinstitucional firmado por el Tribunal Electoral y la Contraloría General de la República, colaboradores de la Oficina de Estadísticas Vitales, continúan laborando en el Proyecto: Evaluación del Registro e Inscripción de los Hechos Vitales y Actos Jurídicos.
 - El Registro Civil y la Sección de Estadísticas Vitales realizan acercamientos para desarrollar y conocer los requerimientos de ambas instituciones, con relación al nuevo sistema de bases de datos del Registro Civil, donde inicialmente se busca homologar las estructuras de las bases de datos de los hechos vitales.
 - Desde agosto de este año, se participa en las reuniones para la reactivación del Comité Técnico Interinstitucional, del cual somos miembros, con el fin de darle continuidad al Proyecto de Fortalecimiento del Sistema de Información Nacional de Salud (SIS), organizado por la Dirección de Planificación del Ministerio de Salud.
 - Se continúa con los trabajos relacionados a la recolección y captura de precios y especificaciones, para el cálculo de los nuevos Índices de Precios al Productor y de Comercio Mayorista, los cuales reemplazarán al actual IPM.
 - Con el objetivo de ofrecer un indicador con un período de referencia más reciente, se están llevando a cabo los trabajos relacionadas al cambio de base del IPC, entre los que se mencionan los siguientes:
 - ✓ Se cuenta con la estructura preliminar de las ponderaciones
 - ✓ Se seleccionaron los bienes y servicios que conformarán las nuevas canastas de consumo para los distritos de Panamá y San Miguelito y del Resto Urbano
 - ✓ Se clasificaron, de acuerdo a la Clasificación de Consumo Individual por Finalidades (CCIF); además, se está realizando la recolección de los precios y especificaciones de los mismos.
 - Actualmente, nuestro país forma parte del PCI, a través de la Sección de Precios y Costo de la Vida del INEC, para el cual se están verificando las especificaciones de los bienes y servicios que fueron seleccionados para formar parte de dicho programa, el cual es coordinado por la CEPAL.

- Con base en los resultados del Censo de Población de 2010 y la asesoría de un Especialista del Centro Latinoamericano de Demografía (CELADE); Santiago de Chile, se elaboraron las Estimaciones y Proyecciones de la Población total del País, por sexo y edad: al 1 de julio de 1950-2050 y se preparó un documento síntesis de estas estimaciones, cuyo objetivo era presentar un avance de cifras y el porcentaje de omisión de población del Censo de Población de 2010. Este documento se instaló en la página electrónica del INEC.
- Preparación de la estimación de la población total, por provincia, Comarca indígena y área urbana-rural, por grandes grupos de edad (10 años y más, y 15 años y más) Aplicable a la Encuesta de Propósitos Múltiples al 31 de marzo de 2011.
- Se concluyó la elaboración de la Proyección de Población por Provincia y Comarca Indígena, según sexo y grupo de edad al 1 de julio de 2000-2030. Se preparan los cuadros, tablas y gráficos, para elaborar el boletín que las contendrá (Documento inédito).
- A solicitud de la Sección de Muestreo, se preparó la Estimación de la Población de la Encuesta de Mercado Laboral por grandes grupos de edad al 31 de agosto de 2011:
 - ✓ Estimación de la Población Total, Menor de 10 años y 10 años y más de edad, según provincia, comarca indígena y área urbana-rural; provincia de Panamá para los distritos de Panamá (ciudad de Panamá, resto del distrito), distrito de San Miguelito, Panamá Oeste (Arraiján, La Chorrera y resto de Panamá Oeste) y resto de la provincia de Panamá, aplicable a la Encuesta Mercado Laboral al 31 de agosto de 2011.
 - ✓ Estimación de la Población Total, Menor de 15 años y 15 años y más de edad, según provincia, comarca indígena y área urbana-rural; provincia de Panamá para los distritos de Panamá (ciudad de Panamá, resto del distrito), distrito de San Miguelito, Panamá Oeste (Arraiján, La Chorrera y resto de Panamá Oeste) y resto de la provincia de Panamá, aplicable a la Encuesta Mercado Laboral al 31 de agosto de 2011.
- Elaboración y validación del gasto de protección ambiental del sector público
- Se consolidaron las Estimaciones del Total del Gasto de Protección Ambiental generado por el sector público para los años 2005-2009, desagregado de la siguiente manera:
 - ✓ Gasto de Protección Ambiental del sector público según tipo de gasto: años 2005-09
 - ✓ Gasto de Protección Ambiental del sector público según funciones: años 2005-09.
 - ✓ Gasto de Protección Ambiental del sector público según actividad: años 2005-09.
 - ✓ Gasto de Protección Ambiental realizado del sector público según tipo de gasto y área institucional: años 2005-09.
 - ✓ Gasto de Protección Ambiental del sector público según categoría de actividad económica: años 2005-09.

Además, se han derivado algunos indicadores tales como:

- ✓ Gasto de Protección Ambiental Público como porcentaje del Gasto Público.
- ✓ Gasto de Protección Ambiental Público como porcentaje del Producto Interno Bruto.

Estos resultados forman parte de la oferta estadística regular del INEC, a partir del 2009.

- Avances en la cuenta física de los recursos hídricos
- A partir del 2010, se elaboró un proyecto de elaboración de la cuenta del agua, la que comprende, entre sus componentes:
 1. Investigación sobre fuentes y métodos
 2. inventario de información
 3. Diseño de tablas según el SEEA-Water
 4. Levantamiento de información
- A mediados del 2010 se reinicia el proceso de elaboración de la Cuenta Hídrica Física, procediendo a confeccionar una lista de las estadísticas relativas a la producción, suministro y utilización agua potable relativo al período del 2000 al 2008. Este proceso de recopilación y revisión de datos ha permitido una ampliación del período de recopilación hasta el 2010 y además, se ha considerado incorporar otras estadísticas. La información compilada ha permitido realizar algunos ensayos siguiendo la guía Manual de Cuentas Económico Ambientales (SEEA-Water) y las Recomendaciones Internacionales de Estadísticas del Agua (IRWS), los cuales sirvieron de parámetros en la elaboración de las tablas de oferta y utilización del agua.
- Ejecución de la Encuesta de Turismo Receptor Emisor y Encuesta de Turismo Interno
- Se efectúan reuniones con funcionarios de la Autoridad Nacional de Aduanas (ANA), y representantes de la empresa Crimson Logic, por la puesta en marcha del nuevo Sistema de Gestión Aduanera (SIGA), para continuar con información oportuna y consistente de acuerdo al calendario de entrega, ya que es de suma importancia para la Sección de Comercio Exterior, del INEC, por compromisos con la Dirección de Asesoría Económica de la Contraloría General de la República, Ministerio de Economía y Finanzas, Organismos Internacionales y demás usuarios. Además, asegurar que se remitan los archivos de acuerdo al formato requerido.
- Se colocó en el Portal de la Estadística Panameña del Instituto Nacional de Estadística y Censo el Sistema de Consulta de las Estadísticas de Comercio Exterior, se dispone de información para nuestros usuarios con datos desde 1997 al 2009 (cifras revisadas) y 2010 y enero a junio del presente (cifras preliminares). Además, se cuenta con cuadros especiales de los principales países, principales mercaderías y derivados del petróleo.
- Se obtuvo de manera trimestral la información mensual sobre empleo, remuneraciones pagadas e ingresos para la Encuesta de Empleo, Ventas y Producción del cuarto Trimestre del 2010 y primero y segundo trimestre del 2011. Esta actividad se realiza a nivel nacional en aproximadamente 1,350 empresas de las actividades de las Industrias Manufactureras, Comercio al por Mayor y Menor, Hoteles, Restaurantes y Otros Servicios.
- Se logró la recolección del 77 por ciento de información para el 2010, para la Encuesta Entre Empresas No Financieras con cinco y más empleados, actividad que se realiza a nivel nacional y va dirigida a aproximadamente 3,300 empresas de las actividades de Minas y Canteras, Industrias Manufactureras, Comercio al por Mayor y Menor, Hoteles, Restaurantes, Transporte, Almacenamiento, Comunicaciones y Resto de los Servicios, incluidas 650 de Zona Libre de Colón.

- Colaboradores del Departamento de Servicios Estadísticos Informáticos han participado en distintas “Comisiones Verificadores” conformadas para varios actos públicos convocados por la Contraloría General, para la adquisición de Bienes y Servicios de Tecnologías de la Información.
- Se elaboraron especificaciones técnicas, para la adquisición computadoras, plotter, GPS, software de producción, SIG y bases de datos, entre otros.

B. PROGRAMA DE LOS CENSOS NACIONALES

1. CENSOS DE POBLACIÓN Y VIVIENDA DE 2010

- Se publicaron todos los volúmenes correspondientes al programa de publicación del Censos Nacionales de Población y Vivienda de 2010.
- Se puso a disposición de todos los usuarios de datos del INEC, una herramienta para el procesamiento en línea de los datos de los Censos Nacionales de Población y Vivienda de 2010, 2000 y 1990, con la cual se hace posible la difusión masiva de esta valiosa información.

El sistema se desarrolló utilizando WebServer de REDATAM (Recuperación de Datos para Áreas pequeñas por Microcomputador) y está disponible en la página electrónica de la Contraloría General en la dirección:

http://www.contraloria.gob.pa/inec/Redatam/index_censospma.htm.

La herramienta permite construir de manera rápida y sencilla, frecuencias, cruces de variables y en general, estadísticas e indicadores básicos utilizando la combinación de las variables disponibles del censo, a distintos niveles geográficos, incluyendo total, país, provincia, distrito y corregimiento.

2. CENSO AGROPECUARIO DE 2011

- Realización del VII Censo Nacional Agropecuario (24 de abril al 1 de mayo de 2011), revisión, crítica, codificación, captura (verificación de inconsistencias).

El mismo se realizó del 24 de abril al 1 de mayo y cuyos objetivos específicos fueron específicamente determinar el número, distribución y las principales características de las explotaciones agropecuarias existentes en el país así como evaluar las estadísticas agrícolas continuas, proporcionar un marco actualizado para futuras encuestas y generar información que sirva de base para la comparación internacional entre otros. Para tal fin se reclutaron un total de 11 coordinadores provinciales, 103 inspectores regionales, 4,183 supervisores, 34,533 empadronadores, 103 secretarias y 217 conductores, para un total de 4,183 zonas, dentro de 103 regiones a empadronar.

- Se desarrollaron los diferentes sistemas para el procesamiento del Censo Nacional Agropecuario 2011, que incluyeron:
 - ✓ Sistema de administración y registro de solicitudes de trabajo (Reclutamiento).

- ✓ Manejo de los fondos asignados a las regiones censales (Presupuesto).
- ✓ Sistema de Transporte, para los vehículos que suministran las instituciones del Estado, como apoyo a los censos.
- ✓ Sistema de gestión del procesamiento de los censos (módulos de digitación, validación de inconsistencias, corrección automática, replicación, codificación sistematizada y administración).
- ✓ Elaboración de la página electrónica de los censos.
- Se tiene un avance del 99% en el procesamiento de la información que se captó durante el empadronamiento del Censo Nacional Agropecuario 2011 y se avanza en la revisión y análisis de la consistencia de la información, particularmente, en lo concerniente a la valoración de rangos rendimientos en la producción y lo concerniente a los costos unitarios de productos vendidos.

3. CENSO ECONÓMICO

- Se instaló el Comité del VI Censo Nacional Económico y los Subcomités Técnico y Administrativo; quienes tendrán la responsabilidad de la organización y ejecución de esta actividad (de acuerdo a un cronograma de trabajo establecido).
- El VI Censo Económico se realizará a nivel nacional de junio a noviembre del 2012; y se han realizado reuniones de coordinación de los subcomités involucrados.

C. CAMBIO DE AÑO BASE DE LAS CUENTAS NACIONALES

- Se tiene el cierre del Cuadro Oferta y Utilización (COU) y el PIB año base 2007, por el cálculo del método de la producción, el ingreso y el gasto de manera preliminar.
- Se recibió la atención a las consultoría de la licenciada Magda Ascues sobre Cuentas Nacionales, relativas al Cambio de Año Base.

D. OTRAS ACTIVIDADES

- El FMI a través del Centro Regional de Asistencia Técnica de Centroamérica, Panamá y República Dominicana (CAPTAC – DR), realizó dos misiones:

Se recibió visita, en junio pasado del consultor Héctor Hernández con el fin de brindar asistencia técnica al grupo interinstitucional MEF/CGR, y continuar en los trabajos de implementación del Manual Estadísticas de Finanzas Públicas 2001 (MEFP 2001), además:

- ✓ Apoyar la elaboración, y envío, de estadísticas de alta frecuencia para su publicación en el IFS (generando, si fuera posible un reporte del Gobierno Central Presupuestario).
- ✓ Incorporar y publicar la clasificación económica y funcional recomendada por el MEFP 2001
- ✓ Evaluar las necesidades de información para generar información de flujos para el Gobierno Central Consolidado, Gobierno General y Sector Público No Financiero.
- ✓ Evaluar las necesidades de información, para generar información de deuda del Sector Público No Financiero.

- En virtud de dar continuidad a la asesoría técnica en la modernización de las Estadísticas Monetarias y Financieras, se realiza visita del 17 al 26 de octubre del presente, a través del consultor David Franco, especialista en este sector. Para tal fin, se tiene establecido, mediante la Comisión Nacional de Valores, la obtención de los balances de situación de los fondos de pensiones para determinar los detalles por instrumento financiero y sectorización y además, actualizar la recolección de información de las compañías de seguros por trimestre para los años 2009-11, con el apoyo de la Superintendencia de Seguros.
- Revisión de las metodologías de compilación, establecer las metodologías de medición e identificar fuentes de datos, a través de asistencias técnicas de corto plazo a saber:
 - Luis Ipar, Asistencia de corto plazo sobre estadísticas de servicios y transferencias personales (metodologías de recopilación, establecimiento de sistemas e identificación de nuevas fuentes) del 12 al 20 de octubre de 2011.
 - Enrique F. Gumiel, Revisión del Avance en la implementación de las recomendaciones del PRAESE. Misión de asistencia técnica en estadísticas de Balanza de Pagos y Posición de Inversión Internacional - Proyecto Regional de Armonización de Estadísticas del Sector Externo. (22 de agosto al 2 de septiembre de 2011).
 - Luis Ipar, Técnicas de estimación aplicadas a las estadísticas de Balanza de Pagos, capacitar en nuevas técnicas de estimación y establecer recomendaciones en el contexto del plan de trabajo, para lograr los objetivos y productos finales del proyecto. (20 al 24 junio de 2011).
 - Marcelo Dinenzon, Evaluación de la compilación y coberturas de las estadísticas de servicios de la Balanza de Pagos y establecer recomendaciones, para mejorar las mismas en el contexto del plan de trabajo para lograr los objetivos y productos finales del proyecto. (17 al 21 de enero de 2011).
- Asistencia a talleres internacionales:
 - a. Taller sobre estadísticas de servicios. (Nicaragua del 2 al 4 de febrero de 2011).
 - b. Reunión del Grupo Ad-Hoc de Jefes de Balanza de Pagos, organizada por la Secretaría del Consejo Monetario Centroamericano (Guatemala 26 y 27 de septiembre de 2011).
 - c. Taller Regional Avances del PRAESE. (Guatemala 28 al 29 de septiembre de 2011).
- Asistencia y Técnica para el Ajuste Estacional de las Cuentas Trimestrales, con la participación de los asesores internacionales licenciada Lisbeth Rivas y el licenciado Michael Felipe Stanger, a través del programa del Centro Regional de Asistencia Técnica de Centro América, Panamá y República Dominicana (CAPTAC-DR).
- Participación en el Proyecto de Armonización de Precios y Cuentas Nacionales en América Latina y el Caribe, a través del programa de la Comisión Económica para América Latina (CEPAL), con la asesoría de el Lic. Marcelo Ortuzar.
- Atención a la misión internacional de Ethan Weisman sobre las Normas Especiales de Difusión de Datos (NEDD).

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Tres colaboradores participaron en el Curso Regional Intensivo de Análisis Demográfico con Aplicaciones Censales, organizado por el INEC, el Centro Latinoamericano y Caribeño de Demografía (CELADE) - División de Población de la CEPAL y la Oficina Regional del Fondo de Población de las Naciones Unidas (UNFPA- LACRO), con la finalidad atender una creciente demanda de los gobiernos de los países de la región latinoamericana y del Caribe, en capacitar a sus profesionales en temas de población.
- También participaron en el Curso “Aplicaciones de Datos Censales”, auspiciado por el INEC, el Centro Latinoamericano y Caribeño de Demografía (CELADE) - División de Población de la CEPAL y la Oficina Regional del Fondo de Población de las Naciones Unidas (UNFPA- LACRO) y realizado en el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública.
- Asistir a los Talleres de “Actualización del Sistema de Indicadores con Enfoque de Género en Panamá” (SIEGPA), organizado por el Instituto Nacional de la Mujer (INAMU) y con el apoyo técnico del INEC. El propósito de estos talleres es coordinar con otras instituciones la actualización de los indicadores que están en el sistema, definir las metadatos y abrir el compás para la propuesta de nuevos indicadores que pudieran ser presentados por otras entidades del Sistema Estadístico Nacional (SEN).
- El jefe de la Sección de Análisis Demográfico viajó a Santiago de Chile a iniciar las tareas relacionadas con la elaboración de las proyecciones de población por provincia. El objetivo de esta pasantía fue de involucrar a una unidad del INEC en el manejo de la nueva metodología que tiene CELADE, para la elaboración de las proyecciones a este nivel. Como resultado, se obtuvo asesoría, se avanzó en el trabajo y se trajeron las herramientas necesarias para culminar la elaboración de las proyecciones de población a nivel provincial; realizado del 21 de mayo al 10 de Junio de 2011.
- Se brindó apoyo en la realización de dos cursos organizados por la Contraloría General de la República y el auspicio del Fondo de Población de las Naciones Unidas (UNFPA), a saber
 - ✓ Curso Regional Intensivo de Demografía, que contó con la asistencia de instructores asignados por la CEPAL y la participación de estadísticos de latinoamérica.
 - ✓ Taller Nacional de Potencialidades y Aplicaciones de los Datos Censales, que contó con la asistencia de instructores asignados por la CEPAL y la participación de estadísticos del SEN.
- Se recibió Asistencia Técnica del Instituto Nacional de Estadística Geografía e Informática (INEGI) de México, a través de los ingenieros Efraín Santoyo Durán y Job Noé Sánchez Magaña, en el desarrollo del proyecto denominado “SISTEMA DE BASE DE DATOS ÚNICAS DEL INEC (INFOINEC)”, para lo cual desarrolla un almacén de datos estadísticos del INEC, con la visión de integrar los datos de censos, encuestas y registros administrativos en una única fuente de información, que cuente con los requisitos de validez, oportunidad, accesibilidad y comparabilidad.

H. DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN GENERAL

Basados en el cumplimiento de las funciones de seguimiento, control y refrendo del gasto público, la Dirección de Fiscalización General cuenta con un total de 225 oficinas de

Fiscalización en todo el territorio nacional; no obstante, cabe indicar que aspectos como limitaciones presupuestarias y de recurso humano, ubicación física, complejidad, dependencia o conveniencia y sectorización de las entidades fiscalizadas, han requerido que nuestras oficinas brinden sus servicios de fiscalización a varias entidades públicas en un mismo establecimiento y área geográfica.

La Dirección de Fiscalización General como organismo encargado de ejercer el Control Previo sobre el manejo de fondos y bienes públicos a nivel nacional, se perfila como la Dirección de mayor expansión de la Contraloría General, la cual cuenta con una fuerza laboral de 986 funcionarios activos; recurso humano que sin embargo, no es suficiente para la atención de todos los aspectos que involucran la fiscalización del gasto público, debido a situaciones propias de la gestión pública tales como la descentralización, el crecimiento y diversidad del aparato gubernamental, razón por la cual algunas de nuestras oficinas reciben el apoyo de funcionarios de las instituciones fiscalizadas, como lo son mensajeros, oficinistas, secretarias y conductores, sin los cuales sería difícil cumplir con nuestra misión. A la fecha, ese personal de apoyo, asciende a 135.

La Dirección de Fiscalización General realizó importantes avances en la función de agilizar, regular y controlar los actos de manejo de fondos y bienes públicos, con el propósito de optimizar el uso adecuado de los recursos del Estado.

En virtud de ello, ha sido necesario adaptarse a los procesos de cambios que la tendencia mundial y la tecnología han causado en términos generales sobre los procesos de trámite y atención de la documentación, así como la metodología de trabajo y la legislación acorde con la época actual.

Debido al crecimiento y descentralización del Estado y la necesidad de mantener una estructura de control acorde a las necesidades, se logró incrementar el recurso humano de la Dirección en casi un 25%.

Con la descentralización de las delegaciones de refrendo se ha logrado agilizar el trámite de la documentación sujeta al examen fiscal, la descongestión del volumen de documentos enviados a la sede y la atención de forma directa con las administraciones institucionales.

Acorde con esta descentralización de las delegaciones, se reestructuró la organización interna del área operativa de fiscalización, convirtiendo los Sectores de Fiscalización en Coordinaciones de Fiscalización, por área geográfica o ubicación física de las Entidades Fiscalizadas, con lo cual se busca acercar a los Coordinadores de Fiscalización con sus respectivas Oficinas de Fiscalización subordinadas y así mismo, facilitar la coordinación continua de esos ejecutivos con las autoridades institucionales.

A inicios del período y producto del examen realizado a la gestión fiscalizadora, se visualizaron cambios que sugirieron la excepción del Control Previo en algunas actividades y procesos de manejo y uso de fondos públicos de diferentes entidades públicas; estableciendo en cambio, la obligación de las entidades y programas exceptuados, de implantar y aplicar sistemas de control interno y rendir cuentas periódicamente sobre la ejecución presupuestaria y financiera.

Así mismo, se ha impulsado la incorporación de tecnologías informáticas que permitan administrar (registrar, almacenar y transmitir) grandes volúmenes de información derivados de la acción de fiscalización y refrendo, de manera más rápida y oportuna, a fin de reducir los tiempos,

costos y flujos de los documentos físicos implicados en las operaciones del Control Previo. Nos referimos al desarrollo e implantación de un nuevo sistema de registro y seguimiento documental denominado SCAFID (Seguimiento, Control, Asignación y Fiscalización de Documentos), que iniciará a partir de enero del 2012, en las oficinas usuarias del actual sistema e-Fiscaliza y tres entidades piloto.

De la necesidad apremiante de brindar un mejor servicio a la función fiscalizadora, nació la tarea principal de modernizar los servicios que ayuden al desarrollo de la misma, lo que dio origen al establecimiento de una plataforma de comunicaciones que permita mejorar el enlace entre nuestras Oficinas de Fiscalización. A la fecha, todos nuestros funcionarios cuentan con acceso a la intranet y cuenta de correo electrónico institucional, lo que facilita la divulgación de información, colaboración inmediata entre equipos de trabajo y capacitación en el sitio de trabajo.

I. DELEGACIONES DE REFRENDO

La Contralora General de la República, dentro de sus facultades legales conferidas en la Ley 32, específicamente en su Artículo 55, tiene la facultad de delegar algunas de sus atribuciones, como lo es el refrendo de los documentos de afectación fiscal. De allí que la descentralización de la gestión pública aunado a la complejidad, volumen y naturaleza de los actos de manejo que se fiscalizan y refrendan en las Oficinas de Fiscalización a nivel nacional, hacen necesario establecer niveles de refrendo en función a las necesidades institucionales, con el propósito de agilizar el trámite de los documentos sometidos al examen de la Contraloría General. En consecuencia, en este período se incrementó la delegación de refrendo hasta Cien Mil Balboas (B/.100,000.00) para Jefes, Subjefes y Supervisores de Fiscalización, así como para aquellos funcionarios de nuestra Dirección que sin desempeñar alguno de tales puestos, estén encargados de alguna Oficina de Fiscalización.

De igual forma el Artículo 45 de la Ley 32, faculta a la Contraloría General a determinar los casos en que ejercerá tanto el Control Previo, como el Posterior sobre los actos de manejo de fondos o bienes públicos, al igual que aquellos en que solo ejercerá este último; en función de esta facultad, se encuentran exceptuadas del Control Previo en la actualidad: el Ministerio de Educación, Tribunal Electoral, Bingos Nacionales y la Caja de Ahorros. También se han exceptuado determinadas actividades, proyectos y/o programas en otras entidades públicas como el Ministerio de Economía y Finanzas, ETESA, Ministerio de Seguridad, INADEH, Banco Hipotecario Nacional, Banco Nacional de Panamá, Programa de Desarrollo Social ejecutado a través de Municipios y Juntas Comunales y la Compra y Pago de Pasajes Aéreos Internacionales de acuerdo a Convenio Marco (aplica a todas las instituciones públicas).

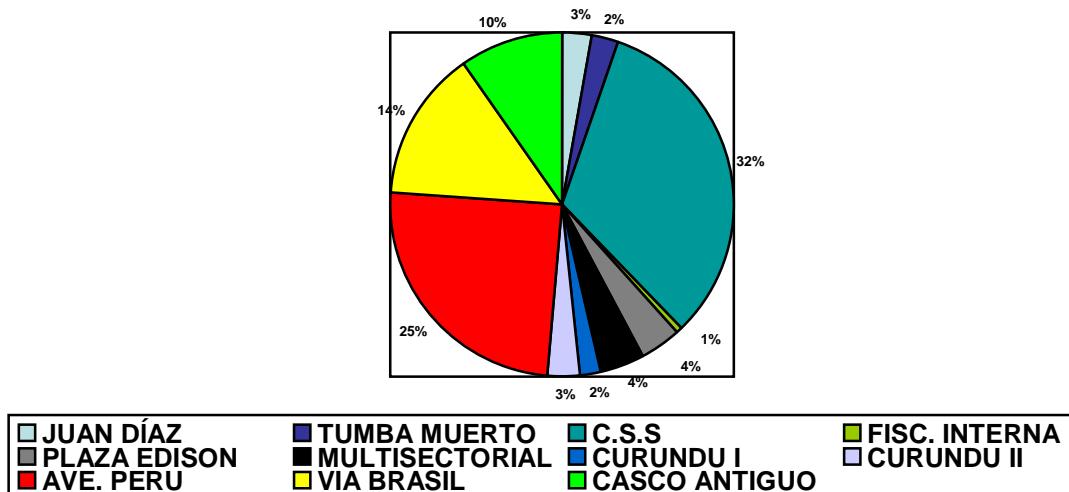
El incremento anual del Presupuesto General del Estado ha tenido su impacto en el volumen de transacciones y documentos de afectación fiscal que son atendidos por nuestras Oficinas de Fiscalización durante la vigencia 2011, que en términos acumulados ha alcanzado un total aproximado de 1,507,511 documentos fiscalizados por valor de B/.28,200,758,155.

I nforme de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.II-7 Transacciones y Documentos de Afectación Fiscal Atendidos por las Oficinas de Fiscalización según Coordinación

COORDINACIONES	ORDEN DE COMPRA		CONTRATOS		CONVENIOS, CONCESIONES		DESEMBOLSOS REFRENDAOS		PLANILLAS		PREST.ECONÓMIC AS IVM		CUENTAS CONTRA EL TESORO		PLAZOS FIJOS - OTROS CSS		TOTAL		
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANTIDAD	VALOR	
33	Juan Díaz	4,232	16,497,303	925	291,292,859	2,572	17,039,440	33,611	294,304,593	1,711	12,113,875	0	4,519	4,519	141,125,163	98	85,713	47,668	772,438,745
	Tumba Muerto	8,474	23,162,055	1,040	107,440,120	139	10,196,688	50,412	456,987,976	3,271	68,272,741	0	3,265	3,265	38,106,710	0	0	66,601	704,166,291
	Plaza Edison	11,137	32,715,085	1,072	228,525,054	277	130,280,952	82,920	261,575,430	4,956	61,297,194	0	8,318	8,318	394,164,218	0	0	108,680	1,108,557,933
	Curundú I	10,218	24,149,799	1,663	122,372,405	1,156	19,431,680	48,468	174,003,109	11,265	41,573,139	0	6,564	6,564	190,113,575	4	219,261	79,338	571,862,968
	Curundú II	9,372	74,597,836	926	268,618,718	238	33,750,900	37,587	190,490,467	4,583	24,002,267	9	7,633	7,633	242,884,854	8	108,702	60,356	834,698,342
	Avenida Perú	17,458	58,692,799	2,836	3,308,352,561	45	129,831,100	90,143	2,840,942,823	23,722	111,186,617	0	19,259	19,259	484,031,848	78	45,341,587	153,541	6,978,379,336
	Vía Brasil	8,856	33,461,122	884	1,466,361,417	278	431,507,468	38,894	1,535,142,831	3,314	68,803,001	7	8,102	8,102	322,018,790	285	162,297,762	60,620	4,020,160,819
	Casco Antiguo	9,093	113,521,706	7,022	1,054,956,454	188	30,742,257	44,435	765,946,906	7,637	24,209,586	0	8,129	8,129	747,577,158	0	0	76,504	2,736,954,066
	Caja de Seguro Social	27,035	196,938,218	725	138,933,967	40	46,564,961	135,184	2,774,435,582	9,483	901,585,280	16,306	6,499	6,499	43,653,389	237	2,926,070,654	195,509	9,176,268,148
	Multisectorial	75,248	130,009,011	13,002	205,809,288	2,528	25,922,518	444,920	435,362,347	39,408	156,703,097	14,671	46,144	46,144	146,564,021	7,891	17,364,419	643,812	1,126,477,025
	Fiscalización Interna	1,403	4,618,277	189	4,170,119	2	6,077	6,720	3,585,914	2,369	2,281,132	0	4,199	4,199	156,132,963	0	0	14,882	170,794,482
TOTALES		182,526	708,363,211	30,284	7,196,832,962	7,463	875,274,042	1,013,294	9,732,777,978	111,719	1,472,027,928	30,993	122,631	122,631	2,906,372,689	8,601	3,151,488,098	1,507,511	28,200,758,155

Gráfica No.II-5 Gestión Porcentual del Trámite de Documentos de Afectación Fiscal



Cabe indicar que dentro del proceso de fiscalización se presentan para el examen fiscal, documentos que no cumplen los requisitos establecidos en las normas y disposiciones que regulan los manejos y usos de bienes públicos, razón por la cual son devueltos para su subsanación. En tal sentido, la Dirección remitió a las administraciones institucionales un total de 207,394 subsanaciones que ascienden a B/.1,461,337,878.00.

Cuadro No.II-7 Documentos Fiscalizados Devueltos para Subsanación

COORDINACIONES	SUBSANACIONES	
	CANTIDAD	VALOR
Juan Díaz	2,484	106,029,121.07
Tumba Muerto	429	10,230,553.32
Plaza Edison	3,743	58,037,659.21
Curundu I	7,891	124,174,728.00
Curundu II	4,135	115,737,935.00
Avenida Perú	3,211	315,871,717.75
Vía Brasil	3,890	181,160,017.93
Casco Antiguo	5,232	75,112,622.46
Caja de Seguro Social	4,441	78,468,630.09
Multisectorial	171,610	392,666,188.92
Fiscalización Interna	328	3,848,704.00
TOTALES	207,394	1,461,337,878

De lo anterior, se colige que el Estado en su conjunto no ejecuta oportunamente un alto porcentaje de su presupuesto anual, debido a errores, fallas en la aplicación de los

procedimientos y el incumplimiento de las normas que regulan la gestión pública en cada una de las transacciones rechazadas.

Con el fin de disminuir esta situación, se desarrolló un efectivo programa de trabajo con el fin de promover una asesoría oportuna en las entidades gubernamentales, en el cumplimiento de las leyes, normas, reglamentos y procedimientos establecidos para agilizar el proceso de la fiscalización, a través de una programación establecida con reuniones de trabajo, coordinaciones, jornadas regionales y giras de trabajo a las oficinas regionales en todo el país.

Se han modificado y adecuado los procesos de trámite para diferentes actividades, salvaguardando el ejercicio de la función de fiscalización las cuales deben garantizar el uso correcto de los recursos públicos.

La emisión y actualización de las normas que regulan la función de fiscalización, ha sido fundamental en el ejercicio del Control Previo, tales como “Las Guías de Fiscalización” y el Listado Verificador que han contribuido a uniformar los criterios de fiscalización entre los funcionarios.

De igual forma, la actualización de manuales administrativos de funcionamiento, tales como el Manual Administrativo para Secretarías de la Dirección de Fiscalización General, ha sido un valioso instrumento para unificar criterios de trámite de la documentación en todas las Oficinas de Fiscalización.

La capacitación del recurso humano, ha sido una de las prioridades para el desarrollo de la Dirección de Fiscalización General, durante este período se ha desarrollado un intenso programa de educación continua, tendente a elevar el conocimiento y los niveles de productividad del funcionario al servicio de las entidades fiscalizadas. La capacitación ofrecida durante este período ha sido una gran oportunidad para el crecimiento personal y profesional de los responsables del Control Previo a nivel nacional.

II. RESULTADO DE LA GESTIÓN POR DEPARTAMENTOS

Se presenta a continuación los hechos más relevantes de la gestión realizada por los departamentos y sectores de fiscalización que componen esta Dirección:

A. DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE BIENES PATRIMONIALES

El Departamento de Fiscalización de Bienes Patrimoniales de la Dirección de Fiscalización General, creado mediante Decreto Número 55-DDRH del 8 de febrero del 2007, tiene entre sus funciones primordiales la de “Coordinar con la Dirección de Catastro y Bienes Patrimoniales del Ministerio de Economía y Finanzas y las respectivas entidades públicas solicitantes, los procesos de descartes, permutas, donaciones, chatarras y cualquier otro que involucre los Bienes Patrimoniales del Estado, a fin de fiscalizar que estos procesos se efectúen con corrección y de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes.

A continuación se detallan las cantidades de bienes fiscalizados y tramitados, de enero a junio de 2011.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.II-8 Total de Documentos de Afectación Fiscal Atendidos por el Departamento de Bienes Patrimoniales
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2011

FECHA	ALCANCES FISCALES								TOTAL DOCUMENTOS FISCALIZADOS		
	DESCARTES			DONACIONES / TRASPASO			PERMUTAS				
	CANT. ACTAS	CANT. BIENES	VALOR B./.	CANT. ACTAS	CANT. BIENES	VALOR B./.	CANT. ACTAS	CANT. BIENES	VALOR B./.	CANT. ACTAS	CANT. BIENES
ENERO	40	5,065	75,519	24	187	277,241	0	0	0	64	5,252
FEBRERO	29	5,178	8,189	49	550	4,108	1	2	467	79	5,730
MARZO	24	1,763	42,416	19	752	492,096	0	0	0	43	2,515
ABRIL	41	4,557	77,489	42	1,769	471,133	1	1	550	84	6,327
MAYO	20	2,712	8,977	23	921	104,297	2	3	1,015	45	3,636
JUNIO	72	8,128	221,347	33	524	954,276	2	3	2,496	107	8,655
TOTAL	226	27,403	433,937	190	4,703	2,303,151	6	9	4,528	422	32,115
											2,741,616

B. DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

El Departamento de Servicios Administrativos como encargado del manejo de los fondos destinados a cubrir los gastos de operación de la Dirección de Fiscalización General reporta operaciones financieras contempladas en los rubros de viáticos, alimentación, transporte, mobiliario, maquinaria y equipos y otros, por el orden de B/.246,999.00.

C. DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN INTERNA

En el período 2010, la gestión de fiscalización comprendió el trámite de expedientes de afectación fiscal por el orden de 11,425 documentos por B/.1,051,556,131.94.

Entre los hechos relevantes que se dieron durante el período fue el refuerzo del personal por el aumento de trabajo con motivo de los censos nacionales de población y vivienda.

D. DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE PERSONAL Y PLANILLAS

Durante el período objeto de este Informe, ha participado en reuniones para atender hechos significativos que afectan la planilla del Gobierno Central y Entidades descentralizadas incorporadas en el Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos, cuyos logros alcanzados son de impacto social.

Con el fin de cultivar la comunicación y asesoría con el capital humano de las entidades fiscalizadas, para el logro de los objetivos de fiscalización, minimizando las inconsistencias lo que redunda en la agilización del trámite de la documentación para el beneficio de los usuarios como de los funcionarios del Gobierno Central y Entidades descentralizadas, se realizaron los siguientes talleres:

Talleres en sitio y Capacitación

1. Taller en sitio a funcionarios del Instituto Panameño de Deporte (PANDEPORTE).
2. Taller en sitio a funcionarios de la Autoridad Nacional de Administración de Tierras (ANATI).

3. Taller en sitio a funcionarios del Instituto Nacional de Cultura.
4. Taller en sitio a funcionarios del Ministerio de Desarrollo Agropecuario.
5. Taller en sitio en el uso y manejo del Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos, a fiscalizadores nuevos asignados a nuestro departamento.
6. Taller en sitio en el uso y manejo del Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos, a funcionarios del Instituto Conmemorativo Gorgas, Instituto de Medicina Física y Rehabilitación e Instituto Oncológico Nacional.

Estos Talleres consistieron en la preparación y desarrollo del tema, del material y ser los facilitadores en el seminario. De igual forma en los Talleres en sitio, asistir a manera de pasantía explicando paso a paso el procedimiento para consulta en el Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos (EPD).

Además, se participó en diferentes reuniones interinstitucionales, las cuales se detallan:

1. Participación en la consultoría “Revisión de Seguridad de Información”, utilizando la norma ISO/27001:2005
2. Participación en reunión con Directivos del Ministerio de Economía y Finanzas – DIPRENA, para la aplicación del aumento al salario del Ministerio de Salud de B/.375.00 a B/.405.00.
3. Participación en reunión con Directivos de DIPRENA-MEF, la DNI, Funcionarios del Ministerio de Seguridad, relacionada con el incremento salarial a las Unidades de la Policía Nacional.
4. Reunión de Coordinación con el Ministerio de Educación, para la inclusión masiva en la planilla a los Educadores, para el año escolar 2012.
5. Reunión de Coordinación sobre los pagos de vigencia expirada a ex funcionarios del Ministerio de Gobierno y Justicia.
6. Reunión de Coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas, por el cierre del año Fiscal 2012.
7. Reunión de asesoría para brindar capacitación a los directores de Recursos Humanos del Gobierno Central y Entidades Descentralizadas.
8. Asesoría a los Jefes de Fiscalización para la aplicación del control previo a las Planillas de las entidades fiscalizadas (descentralización del Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos).
9. Tres reuniones de coordinación para el proceso del XIII Mes.
10. Reunión de coordinación con la Dirección de Informática, sobre el pago del bono a los Jubilados del Estado.

El Departamento de Fiscalización de Personal y Planillas, gestionó durante el 2011, un total de 229,713 acciones de personal, representando un monto total de B/.98,319,345.15. Estas acciones incluyen Movimientos regulares a la planilla, Planillas adicionales, Movimientos de XIII Mes, Registro de Reintegros al Histórico, Devoluciones de Cheques de Custodia, Devoluciones de Impuestos, Rehacer Cheques, Decretos, Resueltos o Resoluciones, Dualidad de Servicios, Cese de Labores, Inicio de Labores, Certificaciones de Salarios, Oficios Judiciales, Certificaciones de Inicios de Labores de Jubilados, Auxilios Pecuniarios, Emisión de Certificación de Salarios, Reuniones Externas con Usuarios, Reuniones Internas del Departamento, Notas varias, Memorandos varios, Atenciones Individuales a Usuarios.

E. DEPARTAMENTO DE INVESTIGACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE PLANILLAS

En este Departamento se atienden peticiones de Certificaciones de Salarios a todo funcionario de Gobierno Central (Ministerios) que así lo solicite por razón de las gestiones que estén realizando, tales como:

- Tramitación para la Devolución de Impuesto Sobre la Renta, ya que la Certificación expedida por la Contraloría constituye un requisito exigido por el MEF.
- Solicitud de Certificación de cuotas que no le aparezcan registradas en la Caja de Seguro Social, en ocasión de estar realizando los trámites para la jubilación. Por lo que, solamente se certifican períodos específicos a fin de no incurrir en duplicidad de funciones.
- Otras solicitudes: Que comprenden las externas como Ministerios, Caja de Seguro Social, Despachos Jurídicos, etc. e internas tales como otras unidades administrativas que integran la Contraloría General.

Desde el mes de octubre del 2010, atendiendo las disposiciones de control emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, se elaboró mensualmente el inventario de materiales y útiles de oficina. El 29 de marzo del 2011, se efectuó el inventario de mobiliarios y equipos de oficina, el cual fue remitido a los departamentos de Servicios Administrativos de la DFG y Contabilidad Administrativa de la DAF.

En el mes de octubre del 2011, se ordenaron en 332 cajas de planillas regulares y décimo tercer mes del período 2000 al 2006, para su traslado a los archivos inactivos del local “Mercedes Benz”.

Cuadro No.II-9 Trámites de Documentos por el Departamento de Investigación y Certificación de Planillas

DOCUMENTO	RECIBIDOS	TRAMITADOS
Autentificaciones de Planillas	2	2
Certificaciones para Tramitar Jubilación (incluye PRAA)	195	193
Certificaciones de Salarios y Sobresueldos	108	106
Certificaciones de Salarios para Tramitar Devolución de Impuestos o Declaración de Renta	448	448
Memorandos Respuestas en atención a solicitudes de diferentes Direcciones de la Institución	6	6
Certificaciones de Pagos por Planillas adicionales	2	2
Preparación de Notas en atención a Solicitudes de Certificaciones Provenientes de entidades varias, Tribunales, Ministerios, Caja de Seguro Social, otros.	71	71
Certificaciones Solicitadas por Sobrevivientes.	0	0
TOTALES	832	828

III. COORDINACIONES DE FISCALIZACIÓN

A. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – CASCO ANTIGUO

1. PROGRAMA DE AYUDA NACIONAL

- Se remitió la Nota No. 355-2011-DFG-PAN a la Dirección Ejecutiva, reiterando la solicitud con relación a la ubicación de los vehículos oficiales cuyas placas y calcomanías reposan en nuestro despacho sin recibir respuesta. Se envió copia de esta nota a la Oficina de Placas y Seguros del Estado.
- Por instrucción de la Subdirección de Fiscalización General, en la ciudad de Colón, se participó en la verificación del número del motor y chasis de un vehículo cuyo motor en cuya Resolución emitida por el Ministerio de Economía, estaba errada.
- Se refrendaron 129 documentos por B/.2.053.214.91 que incumplieron con la Circular 64.
- Se participó de 77 entregas del Programa de Asistencia Social (Honorable Diputados) por B/.3.204.794.61.
- Se participó en las marquillas de cheques de los Honorable Diputados y del Proyecto de Bocas del Toro, así:
 - ✓ cheques por B/.30,000.00
 - ✓ 258 cheques por B/.44,300.00

2. INSTITUTO NACIONAL DE CULTURA

Se efectuaron tres arqueos de cajas menudas, dos en la Dirección Administrativa y el otro en la escuela de Ballet, encontrándose lo siguiente:

El Departamento de Auditoría Interna del INAC, designó la custodia de las dos Cajas Menudas a una funcionaria que no es permanente. Con respecto a esta situación se le remitió nota al Director Administrativo, indicándole que el manual de caja menuda indica que para ser custodio se requiere contar con la permanencia.

También se le citaron aspectos detallados en el manual de control interno gubernamental sobre la separación de responsabilidades y se les recomendó que las dos cajas menudas no deben ser custodiadas por una misma persona.

El arqueo en la escuela de Ballet no se pudo realizar ya que el custodio de la caja se encontraba incapacitado, por lo que procedimos a sellar con cinta adhesiva la caja que contiene dichos fondos y el lugar donde reposa.

3. MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

- Durante el mes de Septiembre del 2011, se trató un total de 1,147 documentos por un monto aproximado de B/. 6,559,731.00.

I nforme de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Al 30 de septiembre del 2011, el Presupuesto de Funcionamiento refleja un modificado de B/.46,694,270.00, y con un asignado de B/.39,498,513.69, se ejecutó un monto de B/.32,941,074.02, representando un 83.40%.
- El Presupuesto de Inversión refleja un asignado de B/.1,064,360.00 y se ejecutó B/.533,462.41, que representa un 50.12%, a esa fecha.

B. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – JUAN DÍAZ

1. AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOCUMEN, S.A.

- Advierte la jefa de fiscalización de esta oficina que concluyó, en este mes, la revisión del pago retroactivo desde el mes de enero a favor de todos los colaboradores de la empresa Tocumen, S.A.

2. AUTORIDAD DEL TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE

- Se efectuó inspección física en el patio de Howard de dos buses que en los expedientes mantenían la misma foto, dando como resultado que ambos buses se encontraban allí y se procedió al pago del rescate Administrativo.
- Participación en las reuniones los días martes de cada semana con personal administrativo de la ATTT y transportistas de la CANATRA para discutir los puntos sensitivos en la devolución de expedientes.

3. INADEH

- Indican que en la Oficina de Fiscalización se efectuó Fiscalización Concomitante al Cheque Núm. 24183 a favor de Pallets Internacional, S.A., por B/.205,905.00, mediante el cual se paga la Orden de Compra Núm. 668 en concepto de Suministro e Instalación de Estantería de 288 módulos de tres niveles, 88 módulos de dos niveles y 4 estanterías de canto libre. Como resultado, observaron que las estanterías se encuentran apiladas sin ser utilizadas por las Unidades Gestoras en el Almacén Central de esta Entidad, como en una bodega de alquiler que mantienen con la Empresa Polymer, S.A.

Al respecto, se confeccionó una nota hacia la Administración para que suministren las explicaciones que el caso amerite.

- De igual manera, se revisaron y refrendaron, documentos que no se incluyen en el informe debido a que no están contemplados, tales como: Póliza de Seguro, Cesión de Crédito, Movimiento a la Planilla y Transferencias Bancarias que totalizan 141 documentos por B/.2,675,334.

4. INSTITUTO DE SALUD MENTAL

Esta Coordinación conoció del caso de dos empresas que presentaron documentación falsa, dándose traslado de la situación a la Dirección de Fiscalización General, quien instruyó se procediera hacer una evaluación fiscal.

C. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – TUMBA MUERTO

1. INSTITUTO DE MERCADERO AGROPECUARIO

- Como hecho relevante del mes de octubre del 2011, la noticia del accidente del vehículo del IMA, con placa No.988830 asignado al Director General, sin embargo, a la fecha no se sabe quién lo conducía en ese momento. El mismo día se apersonaron a la Institución Auditores de la Dirección de Auditoría General de la Contraloría General, para efectuar las investigaciones pertinentes.

El 31 de octubre del 2011, la señora Contralora General remitió la nota No.516-2011 del 28 de octubre del 2011, al Ing. Diomedes Jaén, solicitando un informe detallado sobre lo ocurrido y las razones por las cuales el vehículo estaba circulando fuera de horas laborables.

- Las conciliaciones bancarias de los fondos de operaciones, feria del productor e inversiones están al mes de septiembre del 2011. El rubro de planillas en el mes de octubre del 2011, refleja un aumento debido a que se efectuaron los pagos de los meses de agosto y septiembre del 2011 pendientes de pago al personal transitorio y eventual.

2. MUNICIPIO DE SAN MIGUELITO

- Se verificaron los informes de recaudación, observando que hubo mejoras en los plazos de los depósitos de la recaudación y se está en proceso de contratación de una empresa de transporte de valores, lo que debe ayudar a un mejor custodio de las recaudaciones. Ello deberá garantizar su depósito oportuno.
- Se realizó verificación de entrega de materiales de construcción para obras comunitarias en la Junta Rufina Alfaro, según orden de compra 008-11 por B/.14,241.09, no hubo anomalías que comentar.
- Se realizó alcance a la entrega de placas en Chapala, las cuales fueron recibidas a satisfacción. (2,000 placas).

2.1 PROBLEMAS Y LOGROS EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN

Durante la labor de fiscalización existen situaciones que no han sido superadas, de las cuales se mencionan las siguientes:

- No se ha recibido informe alguno del Programa de Desarrollo Social Municipal.
- La disponibilidad para el pago de las planillas, aún es limitada con respecto a la disponibilidad de fondos para afrontar dichos gastos. Sin embargo y a pesar de las observaciones que se hicieron al respecto, se persiste en realizar nuevos nombramientos.
- A través del Sistema de Capaces instalado en las oficinas, se observan empresas proveedoras no registradas en el Municipio, razón por la cual se recomendó a la Dirección de Tesorería tomar las medidas necesarias, a fin de que estas empresas evasoras cumplan con el pago de sus impuestos.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.II-10 Estado de las Conciliaciones de las Cuentas Bancarias del Municipio de San Miguelito al 31 de octubre de 2011

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	MES CONCILIADO
06-88-0016-1	Cuenta Especial/Fondo General	Agosto del 2011
06-88-0013-7	Cuenta Planilla	Junio del 2006
06-07-0014-1	Prog. Des. MUNICIPAL-BID(aporte Externo)	Mayo del 2011 (inactiva)
06-73-0006-8	Fondo de Garantía	Mayo del 2011
06-90-0147-5	Obras Comunitarias	Mayo del 2011
Estados Financieros		Se presentó estados financieros del primer trimestre del 2011 a esta oficina de fiscalización.
06-10-0703-2	Programa de Desarrollo Social Municipio	No se ha recibido Informe desde su creación en el 2010- Administrada por la Dirección Administrativa.
06-10-0589-7	Asistencia financiera no reembolsable- proyecto de pintura Municipal	No se ha recibido Informe desde su creación en el 2010- Administrada por la Dirección Administrativa.

D. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – VÍA BRASIL

1. DEFENSORÍA DEL PUEBLO

- Se realizó reunión con la Defensora del Pueblo y su equipo de trabajo, para tratar diferentes temas relacionados con las constantes solicitudes de trámite de documentos con carácter de urgencia y la necesidad de una mayor programación de las actividades a realizar.
- Continúan las inconsistencias en la presentación inadecuada de los comprobantes de Caja Menuda.
- Se conversó con la Defensora del Pueblo, para preparar el primer cierre de fin de año de la administración actual, realzando la necesidad de revisión de las cuentas por pagar, para evitar un acumulamiento excesivo de documentos a final de año.
- Se busca con la administración regular el uso de los teléfonos celulares y analizar los controles internos existentes. Al igual se solicitó información de los controles aplicados para los teléfonos de línea, utilizados en la Institución a nivel nacional.
- Reunión con la Dirección Administrativa, Departamentos de Tesorería, Contabilidad, Presupuesto, Compras, y Recurso Humano; se discutieron temas del cierre del período fiscal 2011 e inicio del 2012 y otros.
- Se solicitó se presentaran los documentos de fechas anteriores, pendientes de pago, para evitar congestionamiento en su revisión al final del año 2011.
- Se estableció un calendario interno para la presentación de los documentos de la Institución a la Oficina de Fiscalización a más tardar el 12 de diciembre del 2012 a las 4:00 p.m.

- Se analiza el tema de solicitud de refrendo para el pago de pasaje aéreo, presentado por orden de compra al contado posterior a la misión oficial realizada, este proceder no lo contempla el procedimiento establecido y publicado en gaceta oficial y lo está autorizando la Dirección de Contratación Pública.

2. SUPERINTENDENCIA BANCARIA DE PANAMÁ

Sobre la revisión de cifras registradas por el SRPG y la entidad, se reflejó una diferencia de B/.39,000.00, toda vez que el contrato de arrendamiento no fue enviado a la oficina de fiscalización para revisión oportuna, quedando su revisión para el próximo mes.

E. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – CAJA DE SEGURO SOCIAL

Esta Coordinación tiene la responsabilidad de supervisar las labores de 17 Oficinas de Fiscalización del área metropolitana, para lo cual cuenta con 75 funcionarios de la Contraloría y 20 colaboradores de apoyo de la entidad. Por tratarse de una entidad especializada, en común acuerdo con la Oficina de Coordinación Multisectorial, también se le brinda asesoría en las tareas propias de la institución, a todas las Oficinas Regionales de Fiscalización.

Para el período fiscal 2011 las Oficinas de Fiscalización a nivel nacional, han fiscalizado la ejecución de un presupuesto institucional de B/.2,877,375.000, que representa el 20% del Presupuesto General del Estado.

Como hechos relevantes del período, se destacan los siguientes:

- Se incrementó la productividad en las áreas de Prestaciones Económicas en los renglones de pago a corto plazo (incapacidad, maternidad, riesgo profesional, etc.), dado que la institución estableció una política de mejoramiento en la atención a sus usuarios, dándole a la Contraloría un promedio de dos días para la atención de los expedientes y planillas.
- Seguimiento al proceso de descentralización del registro presupuestario, directamente en las Unidades Ejecutoras a nivel nacional, a través del sistema de SRPG. Estas actividades han sido realizadas en coordinación con el Departamento de Presupuesto de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad; lo que ha dado como resultado mayor celeridad en la ejecución presupuestaria. Así mismo, estas labores han incrementado la verificación de las Oficinas de Fiscalización en cuanto al seguimiento en los registros de compromiso, devengado y pago.
- Visita del Coordinador a las Oficinas Regionales de Fiscalización, para contribuir con la capacitación en el sitio de trabajo, en cuanto a los temas específicos de la Entidad, el sistema SRPG, y detectar las necesidades de mobiliario y equipos más apremiantes.
- Participación del Coordinador en conjunto con funcionarios de las Direcciones de Asesoría Jurídica y Métodos y Sistemas de Contabilidad, en el Proyecto de Modernización de la Caja de Seguro Social, denominado SAFIRO; lo cual permitirá visualizar en forma inmediata, los módulos necesarios para garantizar la ejecución en forma eficiente y efectiva, las funciones fiscalizadoras de la Contraloría General.

- Durante el período se reubicó temporalmente la Oficina de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), del Edificio Mosqueteros al Edificio Bolivín, dado que estas instalaciones no reunían las condiciones adecuadas; se remodelaron otras como las de Prestaciones Económicas, Policlínica Carlos N. Brin de San Francisco y la de la Policlínica Presidente Remón, en Calle 17.
- Así mismo se adquirió mobiliario y equipo (computadoras, impresoras, fax y calculadoras) tanto para Oficinas del área Metropolitana, como las Regionales.

F. COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN – MULTISECTORIAL

Comprende las Oficinas de Fiscalización asignadas al sector municipal y otros entes de gobiernos locales, además de oficinas desconcentradas de Ministerios y Entidades Descentralizadas. Existe una Oficina de Fiscalización Regional en cada provincia, con excepción de Panamá, donde se ubican las oficinas regionales de Panamá Oeste y Panamá Este, además de las Oficinas de Fiscalización del Municipio de Panamá y del Concejo de Coordinación Provincial de Panamá.

- Se efectuaron visitas de Supervisión a las Oficinas de Fiscalización en la Zona Libre de Colón, Concejo Provincial de Panamá, las Oficinas Regionales de Fiscalización en el Oeste y el Este de la ciudad de Panamá, además de las ubicadas en las Provincias de Herrera y Los Santos.
- Se efectuó reunión de trabajo con los Jefes de las Oficinas Regionales de Herrera, Colón y Bocas del Toro, en la cual participó como expositor el licenciado José Pinzón, Asistente Ejecutivo de la Dirección de Fiscalización General, quien presentó los avances y status del Plan Estratégico Institucional, en cuanto a los objetivos 1 y 2.
- Se efectuó reunión con los funcionarios de la Oficina Regional de Herrera y Los Santos, además de reuniones relativas a los Contratos no tramitados del PRODEC, con las Autoridades de los Municipios de Cémaco y Pinogana en Darién, de Panamá y con los funcionarios de la Dirección de Asesoría Económica y Financiera y funcionarios de fiscalización asignados al Banco de Desarrollo Agropecuario, para homologar criterios en la verificación de los préstamos tramitados por dicho Banco.

Seguidamente, se resumen otras actuaciones de importancia, llevadas a cabo por cada una de las Oficinas de Fiscalización.

1. CONCEJO PROVINCIAL DE PANAMÁ

- Se logró la fiscalización física de todos los proyectos ejecutados del Programa de Inversión Local PROINLO, correspondiente a la Provincia de Panamá, Consejo Comarcal Kuna Yala y Consejo Comarcal Emberá Wounaan. Esta fiscalización se realizó con el apoyo de los funcionarios de la Regional de Panamá Oeste y de Panamá Este; quienes brindaron la colaboración toda vez que no se contaba con suficiente recurso humano para cubrir todas las actividades de fiscalización.
- Se fiscalizaron proyectos del Programa de Obras Comunitaria del Municipio de Balboa, Municipio de Taboga y Consejo Comarcal Kuna Yala; esta fiscalización consistió en la participación del Fiscalizador para la entrega de becas a estudiantes en diferentes

corregimientos, entrega de materiales y equipos para obras de igual forma la entrega de los proyectos terminados. La labor se realizó en áreas de difícil acceso, utilizando medios de transporte marítimo, aéreo y terrestre para llegar a los lugares donde se entregan los proyectos, cuyo objetivo es comprobar físicamente cómo llegan los recursos a las comunidades y personas de escasos recursos que fueron seleccionados y beneficiados por el Programa.

- Se realizaron (7) arqueos y traspaso de Caja Menuda y un cierre de Caja Menuda por B/.300.00 del Municipio de Balboa, ya que la misma no cumplía con el procedimiento establecido.
- Se efectuaron 52 fiscalizaciones por B/.456,924.57 de cierre de proyecto del programa PROINLO del Consejo Provincial de Panamá. Esta fiscalización se realiza en los diferentes corregimientos de la provincia de Panamá y consiste en la verificación física de la entrega de materiales y equipos, conjuntamente con el técnico del Programa, tres miembros de la comunidad y un representante del Consejo Provincial.
- Se refrendaron 6,727 documentos de afectación fiscal por B/.7,488,466.00, y se enviaron 477 documentos para subsanar, por B/.1,813,366.00.
- Se participó en 40 Actos Públicos por B/.418,539.00 del Programa PROINLO; se asistió por delegación a reuniones del Consejo Provincial de Panamá y Consejo Comarcal Kuna Yala y a reuniones del Consejo Municipal de Balboa.
- Se verificó la conciliación bancaria de 14 cuentas correspondientes a los meses de enero a agosto del 2011, de igual forma la ejecución presupuestaria de enero a octubre del 2011 del Consejo Provincial de Panamá, Consejo Comarcal Emberá Wounaan, Consejo Comarcal Kuna Yala y la ejecución de ingreso y egreso de enero a agosto del 2011 del Municipio de Taboga y de enero a junio del Municipio de Balboa.
- Verificación de los Informes de Gasto del Programa de Desarrollo Social de siete corregimientos y un Municipio, por B/.219,634.00 a los cuales se le hicieron observaciones sobre el Manejo y uso de los recursos en cuanto a la aplicación del Manual de Procedimientos establecido para este programa.
- Se reportó el alcance de fiscalización realizado al proyecto de Obras Comunitaria denominado rehabilitación del Centro de Salud de Ustupu del corregimiento de Ailigandi Comarcal Kuna Yala, por B/.11,970.97, el cual incluía compra de materiales, panel solar y equipos. Este proyecto no se pudo cerrar toda vez que no cumplía con las especificaciones descritas en las órdenes de compra y faltaba material y equipo adquirido por B/.2,102.95. La entidad no cumplió con los controles internos en cuanto al procedimiento de entrega, recepción y pago de los bienes entregados, según lo dispuesto en el Manual de Procedimiento Administrativo para la Adquisición de Bienes y Servicios Comunitarios III tercera Versión aprobado por la Contraloría General.

Durante este período la oficina de Fiscalización no ha refrendado documentos de la Coordinadora Nacional de Representante de Corregimiento (CONARE), toda vez que la administración no ha tramitado documentos por falta de recursos económicos.

2. OFICINA REGIONAL DE DARIÉN

- Se amplió la evaluación fiscal realizada al préstamo número 52-010-1564-2010, otorgado por el BDA, sucursal de Santa Fe, por B/.200.000.00, en donde se determinó entre otras cosas, irregularidades en el incumplimiento de la Resolución 149-2011 del BDA. Como resultado de las anomalías produjo que el BDA secuestrara las garantías del prestatario.
- Evaluación Fiscal al proceso de ventas y registro de placas en el Municipio de Chepigana. Como resultado se determinó lo siguiente: a) Placas entregadas sin la inscripción de vehículos, b) Placas entregadas sin evidencia de los pagos municipales, c) Vehículos inscritos sin evidencia de los traspasos correspondientes, d) placas entregadas a vehículos sin el revisado del año.
- Atención de las siguientes denuncias ciudadanas como apoyo a la Dirección de Denuncia Ciudadana: a) Posible dualidad de salarios de una funcionaria Municipal. b) incumplimiento de turnos médicos en los centros de salud de Boca de Cupe, Unión Chocó y en Garachiné. c) Posible uso indebido de la lancha asignada a la Junta Comunal de Sambú para transporte de pasajeros. Supuesta utilización de vehículo del Municipio de Pinogana en altas horas de la noche sin salvoconductos. Supuesto mal uso de bienes del Colegio C.E.B.G. Emilia Valdelamar por parte del Director de ese plantel. Supuesto incumplimiento de pago de prestaciones laborales como recaudadores del Municipio de Pinogana.
- Los informes presentados por las Juntas Comunales y Municipios en el programa PRODESO, evidenciaron que tanto las juntas comunales como los municipios no se ajustaron al procedimiento establecido en el manual correspondiente.
- Se llevó a cabo evaluación fiscal a las recaudaciones del Municipio de Cémaco, presentando manejo inadecuado y distribución de las libretas de recaudaciones, utilizando dichos fondos como préstamos personales a funcionarios, determinándose el manejo irregular por B/.4,136.74.
- Se realizó Evaluación Fiscal a las recaudaciones del Municipio de Pinogana, en donde se determinó que existían retenciones de fondos por B/.18,000.00.
- Entre otros logros se logró la remodelación de la Oficina Comarcal de Metetí, el nombramiento de un técnico de informática como soporte técnico, el nombramiento Permanente de 6 colaboradores de contrato, la capacitación del personal en la nueva herramienta SCAFID y la realización de un conversatorio con la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos sobre el Reglamento Interno, vacaciones, asistencia y puntualidad en el programa SIGRHU.

3. OFICINA DE FISCALIZACIÓN MUNICIPIO DE PANAMÁ

- El logro más relevante durante la vigencia fiscal 2011 en el Municipio del Distrito de Panamá, desde el punto de vista fiscal, fue minimizar la práctica administrativa de adquirir bienes y/o servicios sin haberse perfeccionado el refrendo del contrato u orden de compra respectiva por parte de la Contraloría General; contraviniendo la Circular No.50 de la señora Contralora y por ende todas las demás disposiciones vigentes en tal sentido.

Para el logro de ese objetivo, se practicaron acciones facilitadoras en el día a día a las diferentes unidades administrativas involucradas y mediante reuniones formales de trabajo, inclusive con la participación del Director de Fiscalización General, el Subdirector y el Coordinador Multisectorial junto a otros funcionarios de la Contraloría con los Gerentes, Subgerentes y Jefes del Municipio al igual que con funcionarios del Consejo Municipal.

- Por otro lado se logró establecer un mecanismo de control más oportuno y eficaz en la verificación concomitante de los gastos relacionados con el proyecto Navidad 2011, cuyo resultado ya se refleja tanto en la ejecución del proyecto como en el proceso de seguimiento, gracias al apoyo de la Oficina de Coordinación Multisectorial.
- Es oportuno señalar que el Municipio de Panamá está en franco proceso de implementar el SIAFPA como su herramienta de control presupuestario, para lo cual se han realizado varias reuniones de coordinación interinstitucionales (MUPA, CGR, MEF) toda vez que además del SIAFPA el MUPA se encuentra entre las instituciones piloto para la implementación del SCAFID que adelanta la Contraloría General de la República.
- Se ha logrado mantener y mejorar el tiempo de trámite de documentos, los arqueos selectivos de caja menuda y las entregas en las diferentes Juntas Comunales del Distrito.

4. OFICINA REGIONAL DE COCLÉ

- Se fortaleció el recurso humano disponible para atender las entidades fiscalizadas; actualmente se cuenta con 33 funcionarios, de estos, 22 son Fiscalizadores (16 Fiscalizadores y 6 Supervisores de Fiscalización).
- Durante la vigencia fiscal 2011 se logró el nombramiento por contrato de dos fiscalizadoras, quienes se asignaron al Hospital Rafael Estévez y a la Coordinación de la Caja de Seguro Social.
- En materia de capacitaciones, el personal de fiscalización participó en catorce jornadas, entre las que podemos mencionar: Liderazgo, III Congreso de Fiscalización y Rendición de Cuentas, Tratamiento Contable de los Activos y Pasivos Corrientes, conforme a las Normas de Contabilidad Gubernamental, Las Normas Presupuestarias 2011 y el XVII Congreso Nacional de Contadores.
- Se realizaron 58 giras de inspección de Proyectos del Programa de Obras Comunitarias y 14 al Programa PRODEC, tales como la construcción de puente tipo zarzo en Huacas de Quije, cuyo contrato fue de B/.79,991.52.
- El detalle de los proyectos PRODEC 2010, inspeccionados es el siguiente:

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.11 Proyectos Inspeccionados del Programa PRODEC

PROYECTOS	CANTIDAD	MONTOS
Licitados	69	3,274.052.51
Terminados Físicamente	44	2,174.532.07
En ejecución	26	1,099.520.44
Pagados enviados al Banco Nacional	44	1,187.863.82

Resulta significativo que de los proyectos 2010, se ha ejecutado el 64% de los licitados.

- En cuanto al proceso de Inspección de garantías de préstamos agropecuarios, se llevaron a cabo 25 Giras para verificar garantías y fiscalización de herraje de ganado e inspeccionar parcelas de arroz y fiscalización de cosecha.
- En materia de control concomitante se realizaron 117 acciones de ese tipo.

5. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ OESTE

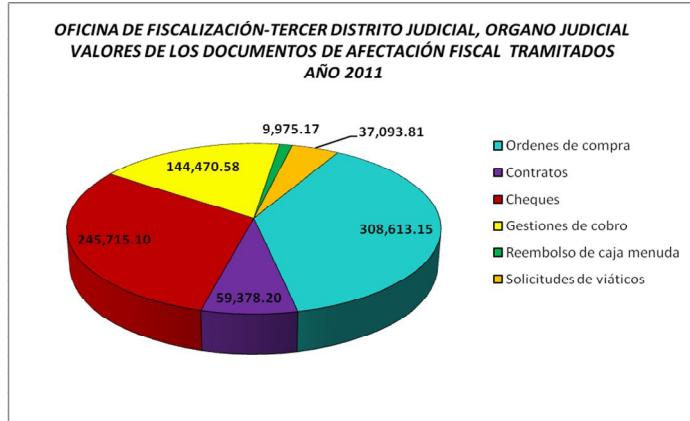
- Los cinco municipios que componen esta Regional, aparte de cumplir con las tareas normales propias de sus funciones han apoyado efectivamente en las entregas de bienes y servicios de programas implementados por el Gobierno Nacional como son los programas del PAN y PROINLO los que se originan y manejan en las Oficinas del Programa de Ayuda Nacional y el Consejo Provincial de Panamá respectivamente.
- Igualmente se continuó con las aperturas y revisión de los gastos incurridos por los señores Alcaldes y Honorables Representantes en el Programa de Desarrollo Social (PRODESO).
- En el sector de la Caja de Seguro Social se implementó en las Policlínicas del área con mucha efectividad el Programa de Sistema de Registro Presupuestario (SRPG), facilitando un mejor control del Gasto que efectúan estas instituciones, dando como resultado rapidez y efectividad en las actividades desarrolladas.
- La Policlínica de Arraiján Blas Chetro Gómez, fue incluida en el nuevo sistema informático de presupuesto a nivel nacional, lo que permite evitar listado de órdenes de compras para autorizar las asignaciones mensuales, y por el contrario los cheques de asignación se solicitan directamente a la Dirección de Finanzas de la Sede Central.
- En La Escuela Vocacional de Chapala, la ejecución presupuestaria a nivel administrativo hasta el mes de octubre del 2011 asciende a un 77% sobre el presupuesto del 2011 de B/.1,259,392.00 y la referente a la ejecución presupuestaria a nivel del Programa de Placas se ejecutó en 96% al mes de agosto del 2011 del presupuesto total de B/.1,773.795.00.
- En el Municipio de La Chorrera se atendieron 167 entregas de bienes y materiales de construcción por B/.1,221,013.00 de los Programas de Ayuda Nacional (PAN), Programa de Inversión Local (PROINLO) y Obras Comunitarias del distrito de La Chorrera.

- En el Municipio de San Carlos se verificaron 22 concomitantes de verificación de bienes por B/.152,311.00.
- En el sector Salud, específicamente en la Región de Salud del MINSA se realizaron mejoras en los procedimientos de los departamentos de almacén, Nutrición y Dietética y en el área de Tesorería de la Administración. En este mismo sector se realizó un plan de revisión y evaluación de la flota vehicular de todo el componente de La Región de Salud de Panamá Oeste.

6. OFICINA REGIONAL DE CHIRIQUÍ

- Se capacitó a los Fiscalizadores sobre el nuevo sistema de SCAFID (Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos), herramienta informática que se utilizará a partir del 2012.
- Se asiste a las reuniones de Junta Directiva de Zona Franca, del Servicio Municipal de Aseo y del Patronato del Hospital José D. De Obaldía y de igual manera, participamos como parte de la Junta Técnica Provincial, en las reuniones de la Red Intersectorial de Políticas Públicas para la Juventud, la Niñez y la Familia; del Instituto Nacional de la Mujer y del Concejo Nacional de Discapacidad.
- Se incrementó el recurso humano en fiscalización con el ingreso de once (11) nuevos fiscalizadores, una (1) secretaria, una (1) Jefa de Sector Municipal y tres (3) trasladados de funcionarios de otras Direcciones.
- En las oficinas del Órgano Judicial, la Administración trató y colocó a tiempo los revisados y placas de circulación a la flota vehicular de esta, además se realizaron las revisiones físicas periódicas a los vehículos para confirmar el fiel cumplimiento del Decreto Ejecutivo No.124 del año 1996 y demás disposiciones que regulan el uso, manejo, control y registro de los vehículos oficiales.
- Se brindó actualización sobre la implementación del nuevo Manual de Procedimiento para el Uso y Manejo de los Fondos de Caja Menuda, Quinta Versión y la Ley 22 de 2006, que regula la Contratación Pública, su reglamentación, modificaciones y del Texto Único.
- Se disminuyeron las subsanaciones para el año 2011 en un 20% en comparación con la vigencia fiscal anterior.
- A partir del último bimestre del 2011, se revisaron los reembolsos de caja menuda del Ministerio Público, Tercer Distrito Judicial, Chiriquí y Bocas del Toro que se verificaba en Panamá. Es importante destacar que el trámite de esas transacciones se redujo de 60 y 90 días a 10 días promedio, debido a la facilitación de esta Oficina de Fiscalización.

**Gráfica No.6 Valores de Documentos de Afectación Fiscal Tramitados
Año: 2011**



- La fiscalización del Sector Agropecuario logró la verificación de 5 préstamos mayores de B/.100,000.00, cuyas garantías son aceptables y aptas para desarrollar los proyectos a financiar por parte del Banco de Desarrollo Agropecuario, los cuales ascienden a B/.2,560.000.00.
- El presupuesto de los Municipios en Chiriquí al 31 de octubre del 2011, se ha ejecutado en un 97% quedando un 3% por ejecutar en los meses noviembre y diciembre. Hay tres Distritos que muestran superávit en su Ejecución Presupuestaria de ingresos para el año 2011, siendo estos: Bugaba, Gualaca y Renacimiento, debido a que han recibido ingresos adicionales a través de las construcciones de hidroeléctricas.
- En el sector municipal, disminuyeron las subsanaciones para el año 2011 en un 20% en comparación con la vigencia fiscal anterior. Para esto, estamos realizando a través de las distintas oficinas de fiscalización municipal orientaciones en cuanto a la elaboración de órdenes de compra de contado y de crédito, mantener coordinación con la administración, así como un estilo de comunicación abierto y oportuno.
- A nivel de las Oficinas de Fiscalización municipal se han logrado mejoras por medio de la adquisición de equipo y mobiliario de oficina, tales como: aire acondicionado, dispensador de agua, fotocopiadora, sillas, ampliación del sistema eléctrico, equipo informático.
- Se realizó investigación por Denuncia Ciudadana referente a supuesto cobro indebido por parte de la Junta Comunal de David, de impuestos por locales alrededor de la feria de David. Como resultado se pudo determinar que los fondos fueron depositados en una Cuenta Especial de la Junta Comunal y que no existió duplicidad en los cobros.
- El Municipio de Boquete ha implementado la utilización del sistema de Panamá Compra de acuerdo a las modificaciones del Texto único y del listado de precios establecidos en el convenio marco, con la utilización de órdenes de compras cuya cuantía sea superior a B/.300.00.
- En la Comarca Ngabe Buglé se implementó un control para el despacho de combustible a vehículos oficiales de los Municipios de la Comarca, para verificar los saldos y tramitar las órdenes de compra con tiempo y evitar realizar subsanaciones.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Facilitamos nuestro apoyo y asesoramiento al Proyecto Ngabe Bugle, para las tareas de cierre del mismo, según el cronograma del financiamiento otorgado.
- En el Sector Salud se asignaron nuevos fiscalizadores de apoyo, para el Hospital José Domingo De Obaldía, Hospital Regional Rafael Hernández y la Coordinación de la Caja de Seguro Social. También se asignó una oficina adicional para la fiscalización de la Agencia de la Caja de Seguro Social de David; mientras se construye en el edificio de la Agencia la nueva oficina de Fiscalización.

7. OFICINA REGIONAL DE HERRERA

- En este período se logró verificar simultáneamente, los Informes Diarios de Recaudación de la Policlínica Roberto Ramírez de Diego, del Hospital Doctor Gustavo Nelson Collado y de las demás administraciones de la Caja del Seguro Social en Herrera.
- En relación con las Conciliaciones Bancarias, todas las administraciones que se fiscalizan en esta Provincia, presentan oportunamente dichos Informes.
- Gracias a la acción facilitadora de los fiscalizadores, se ha logrado disminuir notablemente las devoluciones de documentos para ser subsanados.
- Se atendieron diversas denuncias ciudadanas, en las que se logró determinar la veracidad o falsedad de las mismas y se dio respuesta oportuna a la Dirección de Denuncia Ciudadana.
- Se continúa coordinando y participando de forma conjunta en la Fiscalización Concomitante con la Dirección de Planificación Regional del MEF, del Programa de Obras Comunitarias. En esta labor se cuenta con vehículo oficial del MEF y se está obteniendo buenos resultados en menor tiempo en la verificación de los Proyectos de este Programa.
- Se logró la apertura de una oficina de Fiscalización en el Ministerio de Desarrollo Agropecuario, con mobiliario, equipo e Internet suministrado por la Contraloría General. En esa oficina fiscalizan los documentos del MIDA, ISA, ANAM e ISA.
- Se asignaron dos nuevas oficinas de Fiscalización, una en la Agencia de la CSS y la otra en el CRUA (Universidad de Panamá).

8. OFICINA REGIONAL DE LOS SANTOS

- Durante el año 2011 en la Regional de Fiscalización de Los Santos se ha nombrado a 17 nuevos colaboradores así 15 fiscalizadores, una secretaria y una oficinista.
- Se hizo un mejor aprovechamiento del espacio de la Oficina Regional, mediante la instalación de modulares, lo que brindó más espacio para ubicar personal dentro de la oficina regional.

- Se realizaron visitas de supervisión a oficinas dependientes, conforme a lo programado, de modo que tanto el Jefe como el Subjefe de Fiscalización de Los Santos visiten por lo menos de dos a tres veces al mes las oficinas satélites del Municipio de La Villa de Los Santos, Municipio de Las Tablas, MINSA, CRULS, CSS.
- Con la anuencia de la Dirección y siguiendo sus instrucciones, en Los Santos procedimos a coordinar la aperturas de dos nuevas oficinas de fiscalización, así: INADEH y MIDA. Están en proceso de apertura las del IFARHU, BDA, PRODEC.

9. OFICINA REGIONAL DE BOCAS DEL TORO

- A partir del 27 de junio del 2011 la Dirección de Informática nombró un personal para atender el mantenimiento y otras necesidades de los equipos informáticos de las oficinas Regionales de las Direcciones con presencia en esta Provincia.
- Gracias a la diligencia de los jefes superiores, el 19 de julio se incorporó a la estructura de permanentes a los fiscalizadores y secretarias por contrato de esta Regional, actualmente solo el conductor está nombrado por contrato.
- El 8 de septiembre la subjefa y el fiscalizador asignado al PRODEC, participaron en una reunión con el Director Nacional del PRODEC, quien estaba preocupado por el atraso en el trámite de los expedientes en Provincia, en esta reunión se evidenció que la demora es por parte de la oficina del PRODEC y no Fiscalización, como se le había informado.
- Con el propósito de acordar el trámite a seguir para subsanar once (11) expedientes con adendas de tiempo, dos (2) de los cuales incluía también cambio de actividad, se reunieron en nuestra oficina el 27 de octubre el ingeniero Edgar Gutiérrez, coordinador del PRODEC en provincia, una funcionaria de la oficina de Asesoría Legal del PRODEC de Panamá, la licenciada Itzel Miranda y la licenciada Maura Robinson, subjefa de fiscalización.

Para este año los funcionarios tuvieron la oportunidad de actualizar sus conocimientos en las siguientes áreas:

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.12 Capacitaciones y Seminarios Varios

SEMINARIO	NÚMERO DE PARTICIPANTES	ENTIDAD RESPONSABLE
Las normas presupuestarias 2011, La rendición de cuentas y el sistema de control interno.	22	Contraloría General
Charlas o divulgación de las Políticas y guías generales de seguridad de la información para usuarios finales	22	Contraloría General
SCAFID	7	Contraloría General
Capacitación Recurso Humano Acción de Personal	17	Contraloría General
Capacitación de Recurso Humano Vacaciones y Asistencia	15	Contraloría General
Congreso de Fiscalización sobre Rendición de Cuentas	8	Contraloría General
Congreso de Contadores	2	Colegio de contadores
Trabajo en Equipo nivel operativo	2	INADEH
MS oficie :Presentador gráfico (power point 2007) avanzado	2	INADEH
Diplomado internacional de gobernabilidad y gerencia política	2	UNACHI
Auto aprendizaje y desarrollo personal nivel operativo	1	INADEH
Hoja electrónica (Excel 2007) básica	2	INADEH
Hoja electrónica (Excel 2007) avanzado	3	INADEH
Seminario Taller Incidencia de las Normas de contabilidad Gubernamental en la preparación de los Estados financieros y Presupuestarios	2	Contraloría General
Aspectos Contables de los Activos Fijos conforme a las Normas de Contabilidad Gubernamental	2	Contraloría General
Calidad en la atención al cliente	1	INADEH

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

10. OFICINA REGIONAL DE VERAGUAS

- En la Regional de Veraguas, cumpliendo con la labor de fiscalización y asesoría a los Alcaldes y Tesoreros, se logró que al 31 de octubre del 2011, ningún municipio de la Provincia tengan morosidad con la Caja de Seguro Social ni con el SIACAP.
- En respuesta al crecimiento de la Regional de Veraguas, en común acuerdo con la Coordinación Multisectorial, se hicieron las diligencias pertinentes con los Alcaldes de los Distritos de Atalaya y Mariato para crear una oficina de fiscalización con sede en Atalaya, a fin de atender a los Municipios de Mariato y Atalaya en sus fondos municipales y los de Obras Comunitarias que suman 10 corregimientos. Ya la oficina está acondicionada con espacio, mobiliario y equipo y solo falta la comunicación oficial y protocolar por parte del Despacho Superior hacia los dos Alcaldes para oficializar su apertura.
- De igual manera, se hizo con una oficina que se creará con sede en San Francisco, para atender tres municipios: San Francisco, Calobre y Santa Fe tanto en sus fondos municipales como en los de Obras Comunitarias, los cuales representan un total de 23 corregimientos. Para esta oficina solo faltan las calculadoras y obviamente, protocolizar y oficializar a través del Despacho Superior la instalación física de los fiscalizadores.

11. OFICINA DE FISCALIZACIÓN PRODEC

- Mediante Decreto Ejecutivo núm. 8 de 21 de enero del 2011 se crea la Coordinación Ejecutiva Nacional del Programa de Desarrollo Comunitario de Infraestructura Pública (PRODEC) adscrita al Ministerio de Gobierno, la cual se encarga de la administración y ejecución del Programa.
- A partir del mes de julio, se establece una oficina de Fiscalización en PRODEC central con una supervisora y un fiscalizador, quienes se encargan del trámite de los documentos referentes a los diferentes proyectos que ejecute la Coordinación Ejecutiva Nacional.
- En el mes de agosto a solicitud de la Coordinación Ejecutiva del PRODEC, la Dirección de Fiscalización General, conforma un equipo de fiscalizadores, ingenieros y abogados para la revisión y trámite de 300 contratos correspondientes a proyectos a nivel nacional, debido a que el programa se centralizó en Panamá.
- La coordinación ejecutiva del PRODEC le asigna mayor espacio físico a la oficina de la Contraloría, se adquirió equipo informático y mobiliario de oficina para los funcionarios asignados al Programa.
- El Departamento de Procedimiento de Fondos y Bienes Públicos realiza una jornada de trabajo con funcionarios de fiscalización, de ingeniería y asesoría jurídica de la Contraloría y funcionarios de la coordinación ejecutiva del PRODEC, para la revisión del borrador del nuevo Manual de Procedimientos del PRODEC IV versión.

12. OFICINA REGIONAL DE COLÓN

- Se logró el nombramiento de un Técnico en Informática, por parte de la Dirección Nacional de Informática, lo cual contribuye a mejorar nuestra gestión al atender oportunamente nuestras Oficinas Satélites.

- Además, en el transcurso del 2011, se logró el nombramiento de 10 fiscalizadores y 2 secretarias, lo que ha permitido reforzar las Oficinas de la Agencia de la CSS que ahora cuenta con dos fiscalizadores y una secretaria, además se reforzaron las Oficinas de Fiscalización del MINSA, Complejo Hospitalario M.A.G., la Oficina Multisectorial y la Zona Libre de Colón con un fiscalizador y una secretaria de apoyo.
- Se ha logrado la adquisición de un nuevo vehículo el cual nos permitirá brindarle apoyo a la Oficina Multisectorial, Municipalidades de la Provincia de Colón y Ministerio de Salud en lo que a fiscalizaciones Concomitantes se refiere.
- Se participó en las entregas que realiza el Programa de Ayuda Nacional (PAN).
- Se realizó operativo vehicular para Fiestas Patrias con el resultado de 15 vehículos retenidos que incumplían las normas que rigen sobre el particular, por lo que les fue aplicada la sanción correspondiente.
- Se han realizado Fiscalizaciones Concomitantes al Programa de Inversión Local PROINLO para el cierre de proyectos debidamente ejecutados.
- Se recibieron apoyos por parte de la Zona Libre de Colón y el Municipio de Donoso en Equipo Informático, accesorios y mobiliarios para nuestras Oficinas de Fiscalización.

12. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ ESTE

A continuación detalle de documentos que fueron fiscalizados durante el período.

Cuadro No.13 Refrendo de Documentos de Afectación Fiscal

CONCEPTO	Hasta B/100,000.00		De B/.100,000 a 300,000.00	
	CANTIDAD	MONTO (En b/.)	CANTIDAD	MONTO (En b/.)
Órdenes de Compra	4,222	1,803,834.00		
Contratos	45	995,000.00	4	746,000.00
Desembolso Refrendados	12,950	3,054,238.00		
Planillas	617	874,046.00		
SUBTOTAL	17,834	5,104,118.00	4	746,000.00
Menos Subsanaciones	217	282,372.00	0	0
TOTAL	17,617	4,821,746.00	4	746,000

- Durante el mes de diciembre se remitieron para la evaluación de asesoría legal y asesoría económica cuatro líneas de crédito correspondientes al Banco de Desarrollo Agropecuario.

- Se realizaron dos reuniones de coordinación con los jefes de transporte y conductores de la región para explicar en detalle las normas de control sobre los vehículos oficiales y su reglamentación mediante el Decreto Ejecutivo Núm.124.
- Se realizaron tres operativos vehiculares en la región, dos por instrucciones de la Contraloría y uno por solicitud de esta oficina, mostrando el siguiente resultado: de los 96 vehículos inspeccionados, 86 cumplen con las disposiciones y 10 no cumplen.
- Se colocaron 140 placas a los vehículos de las entidades fiscalizadas en nuestra región, vigilando el cumplimiento del Decreto Ejecutivo Núm.124 que regula el uso, manejo, control, registro y regulación de los vehículos propiedad del Estado.
- Se asistió a 9 actividades de descartes de alimentos perecederos por parte del Instituto de Mercadeo Agropecuario.
- Se participó como observadores, en 2 actividades de subasta de madera decomisada por parte de la Autoridad Nacional del Ambiente.
- Se realizaron en tres ocasiones arqueos a todas las cajas menudas de la región con los siguientes resultados: fiscalización a 66 cajas menudas, cuyos dineros en balance fueron por B/.61,500.00 y tuvo como faltante y sobrante B/.38.45.
- Se logró el nombramiento de todos los fiscalizadores, con posiciones permanentes.

IV. OTRAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN

1. GRUPO DE FISCALIZACIÓN CONCOMITANTE

El sector público durante la vigencia 2010 y 2011 experimentaron un crecimiento cuantitativo de entes público y por consiguiente, generó una demanda adicional de recursos humanos viéndose afectado el personal responsable de la fiscalización concomitante al ser reasignado a sus funciones convencionales de fiscalización y/o refrendo.

No obstante, como logros alcanzados por el grupo, antes de su reasignación, se mencionan los siguientes:

- Informe del Diagnóstico del Fondo Agropecuario.
- Revisión y/o actualización del Manual de Procedimiento para la Administración del Fondo de Educación Agropecuario.
- Este documento aún no ha sido oficializado y está bajo la responsabilidad de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.
- Informe de evaluación al proceso de recaudación y registro de los Bingos Nacionales.
- Informe final de la evaluación del proceso de Custodia y Control de Bienes Patrimoniales de la Defensoría del Pueblo.
- Informe de la Fiscalización Concomitante realizada a las transferencias de fondos del MINSA destinados a la oficina Coordinadora Nacional de la Salud – CONSALUD.
- Análisis de la operación de la Caja Menuda de la Dirección Nacional de Mantenimiento, a cargo del funcionario Danilo Escobar, por B/.4,000.00, en el Ministerio de Obras Públicas.

- Informe de Evaluación al proceso administrativo para la custodia y disposición de las unidades vehiculares (buses), producto del mecanismo utilizado para el Rescate Administrativo, aplicado por la Autoridad del Tránsito y Transporte Terrestre (ATTT).
- Informes de Evaluación del proceso de registro y control de activo fijo y efectivo y fondos de las Juntas Comunales de Pedregal, Las Cumbres y Pacora.
- Informe del Resultado preliminar de la Fiscalización Concomitante realizada al Proceso de Selección de Contratista referente a las Contrataciones Menores y Licitaciones Públicas celebradas por la Dirección de Compras y Proveeduría - Tribunal Electoral.
- Informe de Evaluación de Procedimientos de selección de contratista referentes a contratación menor celebrados por el Banco de Desarrollo Agropecuario creado mediante Ley N° 13 De 25 de Enero de 1973.

El nuevo enfoque de la fiscalización concomitante tenía como norte fortalecer el ejercicio del Control que ejerce la Contraloría General de la República, siendo capaz de reportar oportunamente el resultado de sus acciones; además, de suministrar a la Dirección de Auditoría General suficiente elementos de juicios para dar continuidad a un proceso formal de auditoría si el caso así lo amerita.

Esta premisa se cumple en el caso de las transferencias de fondos del MINSA destinados a la oficina Coordinadora Nacional de la Salud – CONSALUD, que dio origen a una auditoría conjunta entre auditores de la Dirección de Auditoría General y fiscalizadores de la Dirección de Fiscalización General; auditoría que a la fecha ha generado reportes importantes que confirman los hechos reportables comunicados por esta Dirección.

2. PROGRAMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y FORTALECIMIENTO DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS

La génesis del proyecto de Rendición de Cuentas y Fortalecimiento de Auditorías Internas, se fundamenta en el desarrollo de las facultades constitucionales conferidas a la Contraloría General de la República, la cual enuncia dos momentos básicos a saber: el Control Previo y el Control Posterior; no obstante, la determinación de solo ejercer este último, implica el perfeccionamiento de la Rendición de Cuentas, desarrollado en la Ley 32 de 1984, Orgánica de la Contraloría General. El proyecto de Rendición de Cuentas y Fortalecimiento de Auditorías Internas, establece en materia de control un tercer momento dirigido al logro eficiente y eficaz del control enfocado a la gestión de las entidades públicas bajo el punto de vista de eficiencia y eficacia, a partir de la excepción de control previo que hizo la Contraloría General a algunas entidades de la administración pública panameña, con el objetivo de cerrar la brecha existente entre el denominado control previo y el control posterior.

Este programa establece los siguientes objetivos específicos:

1. Cerrar la brecha existente entre el Control Previo y el Control Posterior.
2. Aplicar las mejores prácticas al proceso de Rendición de Cuentas y a las actividades de la Auditoría Interna.
3. Orientar las acciones de la CGR y de otros actores claves, para mejorar la rendición de cuentas y la Auditoría Interna del Sector Público.

Con el propósito de crear el modelo de Rendición de Cuentas, para la Contraloría General de Panamá, el Equipo multidisciplinario asignado al proyecto, procedió a realizar una labor de

investigación (vía Internet), sobre este tema y su funcionalidad en otras Entidades Fiscalizadoras Superiores, a fin de incorporar en el diseño de nuestro proyecto, las mejores prácticas que en esta materia existen en las EFS de nuestro entorno.

La Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, constituyen un control clave para la eficiencia y sostenibilidad de los Sistemas de Control Interno Gubernamental. El Programa de Fortalecimiento, incluye el estudio de las experiencias más efectivas internas y externas a nivel gubernamental.

El proyecto fue diseñado, con el propósito de minimizar la brecha existente entre el Control Previo y el Control Posterior, con un enfoque de Gestión. Este enfoque requiere que exista sinergia entre la Administración y la Contraloría General, fortaleciendo el Control Interno, con la finalidad de que la administración logre los objetivos y metas institucionales de conformidad con las políticas de gobierno, en materia de desarrollo económico y social.

Una vez estructurado el proyecto y definido el enfoque, el mes de noviembre del 2010, se presenta el mismo ante el Despacho Superior, el cual manifiesta estar de acuerdo con el Proyecto. En cuanto a las Auditorías Internas se ha desarrollado y presentado la estrategia a nivel de la Institución y a nivel externo de algunas entidades.

Con el objetivo de garantizar la modernización y fortalecimiento de la Unidades de Auditorías Internas del Sector Público, se trabaja en la implementación de las estrategias del programa, para contribuir al logro de la gestión.

Con el enfoque de control moderno las Unidades de Auditoría Interna contribuirán eficientemente al logro de los objetivos institucionales, mediante el ejercicio independiente y objetivo, garante de que la administración ejecute sus funciones de acuerdo al marco legal vigente.

Se determinarán las responsabilidades sobre el control interno por parte de los administradores de la hacienda pública, los deberes y derechos de las unidades de auditoría interna del sector público, para finalmente cohesionar el control con la responsabilidad de rendir cuentas e impulsar el desarrollo de la cultura de control y Rendición de Cuentas en las esferas gubernamentales.

A continuación se detallan las actividades realizadas al respecto:

- Se diseñó y elaboró un documento base denominado “Guía de Rendición de Cuentas”, tomando en consideración los elementos básicos requeridos para llevar a cabo el Examen de Cuentas. En dicho documento, se incluye información Financiera y Presupuestaria, Fondos (cuentas bancarias y sus respectivas conciliaciones), Recursos Humanos, Inmueble Maquinaria y Equipo (Inclusión – Exclusión de Mobiliario y Equipo, Equipo Informático, Equipo Rodante y Otros), cuentas por pagar, Estado de las Obras y Proyectos de Inversión, Plan estratégico y otros.

No obstante lo anterior, y dadas las particularidades de algunas entidades, se irá ajustando a los requerimientos de estas, con el fin de hacer más eficiente el posterior examen de las cuentas.

- Se diseñó y elaboró un documento denominado “Manual de Procedimientos para la práctica de Auditoría a Proyectos de Inversión en Obras Públicas”, cuyo propósito es servir de guía a las unidades administrativas de Auditoría Interna, Auditoría General, Ingeniería y Arquitectura, Fiscalización General en las entidades del Estado, para los efectos de fiscalizar y auditar la ejecución de los proyectos de obras públicas desarrollados por las entidades.

El documento contiene los mapas de proceso y conceptos de ilustración gráfica, para un mejor manejo y comprensión del mismo, un glosario con los criterios técnicos sobre la materia de auditoría de obras y siete (7) Guías Básicas que constituyen las reglas fundamentales que deberán cumplirse durante la práctica del examen o auditoría a proyectos de inversión en obras.

- Se diseñó y perfeccionó la herramienta tecnológica denominada COBE, creando un subprograma denominado COBE Institucional, dirigido a las entidades exceptuadas del control previo, que permitirá a los funcionarios de estas entidades, realizar un mayor y eficiente seguimiento a las obras, en lo relativo al control de las contrataciones en materia de inversión, incluyendo el control y seguimiento a las fechas de vencimientos de las fianzas, control de los avances físicos según inspección de campo de las obras en ejecución y presentar un detalle de los pagos autorizados y efectuados a los proveedores por los avances realizados según lo establecido en el documento contractual, entre otros.
- Así mismo, a partir del estudio de necesidades realizado a las entidades exceptuadas, se identificó que era necesario crear roles adicionales para el programa, por lo que se desarrollaron los siguientes: oficial de registro, oficial de fianzas, oficial de contabilidad, inspector de obras, jefe de ingeniería y el rol de monitoreo.
- Se trabaja actualmente, en el desarrollo de un documento denominado “Manual de Auditoría de Gestión”, el cual contiene una metodología de trabajo para realizar el examen en lo relacionado con la gestión de las entidades, partiendo de la estructuración de sus respectivos planes estratégicos y el desarrollo de los planes operativos anuales para el cumplimiento de las metas y objetivos trazados bajo el criterio de eficiencia, eficacia y economía.
- Se propuso el desarrollo del Manual de Auditoría Interna, con base en la estrategia definida en el programa de fortalecimiento de las Auditorías Internas del sector público y a la necesidad de contar con una herramienta especializada que ayude a los auditores al desarrollo de sus funciones, se propuso el desarrollo del Manual de Auditoría Interna.
- Se elaboró el borrador de Decreto con el propósito de dar soporte jurídico al Proyecto de Rendición de Cuenta. En este decreto el Despacho Superior, otorgaría facultades a la Dirección de Fiscalización General para coordinar lo relacionado al Proyecto de Rendición de Cuentas de las entidades exceptuadas de manera parcial o total del Control Previo; así como también, examinar los informes de rendición de cuentas presentados por dichas entidades y de no existir reparos, recomendar al Despacho Superior, la emisión de los respectivos finiquitos.

Así mismo, se creaba como parte del nivel operativo de la Dirección de Fiscalización General, una dependencia multidisciplinaria y coordinadora, denominada Unidad de Rendición y Examen de Cuentas.

Cabe destacar que este proyecto de Decreto a la fecha no ha sido aprobado.

- Actualmente los Informes de Rendición de Cuentas que generan las entidades se les aplican un proceso de revisión de contenido y forma, considerando el cumplimiento de los modelos distribuidos incluyendo un proceso de validación de la información.

El proceso para realizar el examen de cuentas se define a partir del conocimiento y entendimiento integral de la Entidad o Dependencia a examinar, incluyendo su propósito, ambiente de control interno, consulta de la información de la rendición de la cuenta e informes, procesos y riesgos relacionados.

Para tal fin, se desarrollan dos Manuales, uno de obras con sus respectivas guías (Terminado) y otro de gestión que está en la fase de construcción.

Es importante resaltar, que la definición de la responsabilidad del ejercicio de examinar los informes que presenten las entidades exceptuadas del control previo, está actualmente en consulta por lo que no se ha definido el proceso a seguir.

En la fase denominada implementación y desarrollo del Proyecto se realizaron las siguientes actividades:

- Se efectuaron reuniones de coordinación institucional, en el MEDUCA, MINSA, MOP y MEF.
- Se efectuó inducción para presentación del informe de Rendición de Cuentas al Ministerio de Educación, Ministerio de Salud, MOP, Tribunal Electoral, a los cuales se le realizó la orientación sobre el modelo de Rendición de Cuentas y reuniones de coordinación con ETESA (Contratos de Acceso), MEF (devoluciones de Impuestos sobre la Renta), se han enviado notas al BDA y a los Bingos Nacionales con ese propósito.
- Se ha brindado asesoría técnica, al Ministerio de Educación, en las áreas de Ingeniería y Arquitectura, Recursos Humanos, Contabilidad, Presupuesto y Auditoría Interna, respecto a los diferentes procesos que desarrollan y cómo deben realizarse para el logro de los objetivos. En el caso de Ingeniería y Arquitectura, el proceso de asesoría abarca hasta el trabajo de inspección en el campo.
- Se efectuaron reuniones de trabajo con entidades exceptuadas del control previo, una de ellas fue con funcionarios del MEDUCA, tanto en la Contraloría como en la Entidad, para aclarar dudas respecto a la información que debe incorporarse al informe y de igual forma se les brindó las orientaciones correspondientes.
- Actividades de seguimiento y control sobre presentación del informe. Una vez se realiza la inducción y se presenta el modelo de informe a seguir, para la Rendición de Cuentas, se da inicio al seguimiento y control de la información que se está incorporando al mismo, hasta la presentación a la Contraloría General, dentro de los plazos establecidos.

- Además, al equipo de Rendición de Cuenta, se le asignó la labor de revisar el contenido de los informes de Rendición de Cuentas presentados por el MEDUCA (Primer y segundo informe) sin incluir el examen de cuentas, en los cuales se han encontrado algunas inconsistencias relacionadas con la forma y el contenido de los mismos, los cuales deben ser considerados en los próximos informes a presentarse. Se envió Nota Núm.1,655-2011-DFG del 13 de mayo del 2011, dirigida a la ministra Lucy Molinar, con las observaciones encontradas.

Producto de la excepción del control previo al Ministerio de Educación, la señora ministra de educación Lucy Molinar, remite a la señora Contralora nota número DM-DNA/0176-10 del 14 de enero del 2010 (sic 2011) en la cual solicita asesoría técnica a fin de subsanar debilidades encontradas en la evaluación de la gestión institucional.

En la misiva en comento, hace referencia puntualmente a siete segmentos operativos, los cuales detallamos a continuación:

1. Diagnóstico de procesos en administración de fondos, con recomendación (Capacitación en la implementación).
2. Diagnóstico de procesos de auditoría interna, en la consecución de auditorías realizadas en la administración de fondos públicos de la institución
3. Implementación de procesos para elaborar informe de presentación del examen de obras de ingeniería final (Capacitación en los procesos de inspección).
4. Diagnóstico de la aplicación del Manual de Procedimientos en la rendición de cuentas de la asignación de fondos FECE y Fondo Agropecuario en áreas rurales de difícil acceso (Recomendación, Implementación).
5. Implementación y diagnóstico de la aplicación de auditorías en los procesos administrativos-financieros de los fondos FECE, que garantice la unificación de la aplicación de las normas de control interno.
6. Diagnóstico de la aplicación de estrategias, de mejoramiento de procesos por parte de la Dirección de Recursos Humanos.
7. Diagnóstico de las necesidades del área de auditoría interna, como recurso en la generación de informes financieros administrativos en materia de rendición de cuentas (Implementación).
8. Necesidad de recursos humanos (Capacitación).

3. OPERATIVOS VEHICULARES

El operativo vehicular de Carnaval 2011 arrojó en valores absolutos, una disminución de 21 unidades retenidas en comparación con el año 2010, cuyas entidades propietarias son infractoras a las normas. Sin embargo, también hubo una disminución absoluta en cuanto a los vehículos inspeccionados durante la actividad; el año pasado se revisaron 1,198 vehículos y este año, 1,171, lo que arroja una diferencia de 27 vehículos.

La Dirección de Fiscalización General, bajo la Coordinación Nacional de los Operativos Vehiculares ha efectuado reuniones de coordinación con los diferentes estamentos relacionados con esta operación, como lo son: Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre, Servicio Nacional Fronterizo, Policía Nacional y la Contraloría General, donde se acordó el trabajo en equipo y la coordinación para todos los operativos que realice esta Institución.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

A continuación se muestra el cuadro general del operativo Carnaval 2011.

Cuadro No.14 Resultado de los Operativos en el Carnaval 2011

PROVINCIA	TOTAL INSPECCIONADOS	TOTAL CUMPLEN	TOTAL OTRAS CONDICIONES	TOTAL RETENIDOS
Coclé	117	101	1	15
Chiriquí	248	218	15	15
Herrera	118	111	1	6
Los Santos	100	97	0	3
Panamá Este	87	71	7	9
Panamá Oeste	82	75	0	7
Veraguas	110	95	3	12
Panamá Metropolitana – Hato Montaña, La Chorrera	137	107	7	23
Panamá Metropolitana – 24 de Diciembre y aledaños	143	125	5	13
Puesto Móvil de Panamá Metropolitana	29	17	6	6
TOTAL	1,171	1,017	45	109

Algunas de las irregularidades detectadas fueron las siguientes:

1. No portaban salvoconducto, en algunos casos estaban emitidos en fechas distintas, la asignación de la Misión no estaba cónsena con la ubicación del vehículo a la hora de la inspección o asignados a varios conductores para la presunta Misión Oficial y vencidos.
2. Transportaban pasajeros que no eran servidores públicos (amigos, hijos, esposas, familiares), artículos y/o equipos que no eran de la entidad.
3. Algunos no portaban franja amarilla, placas, placas oficiales del año más reciente (2009) o distintivos (logo), de la Institución.
4. Vehículos estacionados en casas particulares, en lugares de expendio de licor, hoteles, entre otros.
5. Conductores en Vehículos del Estado con licencias vencidas o sin licencias.
6. Conductores que no eran los descritos en los salvoconductos.

De acuerdo con el resultado, se procedió a remitir las notas correspondientes a los Ministros y Directores de Entidades Estatales que incumplieron con el uso adecuado de los vehículos, con la finalidad de que establezcan las responsabilidades pertinentes y apliquen las amonestaciones, como es el pago de la Multa de B/.100.00 y las sanciones administrativas del caso.

A continuación cuadro comparativo de los cinco (5) últimos Operativos de Carnaval realizados:

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.15 Cuadro Comparativo de los Últimos Operativos de Carnaval Realizados

AÑO	TOTAL INSPECCIONADOS	TOTAL CUMPLEN	TOTAL OTRAS CONDICIONES	TOTAL RETENIDOS
2007	871	723	136	12
2008	1,067	920	106	41
2009	1,089	952	99	38
2010	1198	1008	190	130
2011	1171	1017	45	109
TOTALES	5,396	4,620	576	330

Otros hechos relevantes fueron:

1. La mayoría de los vehículos de la Autoridad del Tránsito y Transporte Terrestre (ATTT), estaban circulando sin placa o con placas vencidas. Se retuvieron varios para inspección y retención dado que no cumplían con las disposiciones vigentes y por instrucciones recibidas del Despacho superior los mismos fueron liberados.

Deseamos resaltar que el Director de la ATTT, así como varios funcionarios mostraron una conducta inapropiada hacia los colaboradores de la Contraloría General, hasta el punto de faltarles el respeto e insultarlos, aduciendo que la actividad que se estaba desarrollando no era de nuestra competencia y que elevarían la queja, ya que contaban con los nombres de los presentes.

2. La Ministra de Educación, manifestó que los colaboradores que retenían los vehículos eran personas ignorantes, y que era absurdo que la Contraloría realizara Operativos el miércoles de cenizas, dado que era un día de trabajo normal. Vale la oportunidad para describir que el MEDUCA tiene un gran porcentaje de vehículos con placas anterior al año 2009, así como también hacen uso indebido del mismo para el traslado de Directores y Jefes Regionales a sus residencias.
3. El Director del Sistema Nacional de Protección Civil, también se expresó molesto, aduciendo que los vehículos de esa entidad no se pueden retener, dado que ellos deben trabajar las 24 horas del día, de domingo a domingo, porque son como los patrullas de la Policía Nacional. Se retuvieron varios vehículos por estar circulando sin placas, sin licencias, etc.
4. Funcionarios de varias entidades públicas no entregaban las llaves de los vehículos; no facilitaban sus datos generales para llenar el formulario de retención, no daban sus generales, ni presentaban el carné o licencia de conducir, se daban a la fuga, insultaban, retaban y sugestionaban a los funcionarios asignado al Operativos.
5. Los Alcaldes, Representantes y Consejos Provinciales, en su mayoría indican que ellos son inmunes y que la Contraloría está violando las Leyes que los protegen, que si le quitan el vehículo no pagarían la multa y que elevarán sus quejas ante el Presidente de la República por obstruir las labores que desarrollan por sus Comunidades.
6. Los vehículos de la Policía Nacional, el Cuerpo de Bomberos y ambulancias de la Caja de Seguro Social se observaron circulando en su mayoría sin placa o con placas vencidas anterior al año 2009.

4. PROGRAMA DE CAPACITACIÓN

Con base en los acuerdos tomados en el Plan Anual de Trabajo y sesiones de trabajo se realizaron acciones de capacitación tendentes a reforzar la gestión de la Dirección de Fiscalización General, así como el desarrollo de la logística de cada curso, la convocatoria a los asistentes se llevó a través de nuestra Área de Capacitación por delegación de la Dirección.

Durante el año 2011, las capacitaciones realizadas se realizaron en diversas modalidades, tales como la presencial, semipresencial y virtual, a nivel del área metropolitana y oficinas regionales; de igual manera, se realizó el III Congreso de Fiscalización sobre Rendición de Cuentas, además de otros Seminarios, Cursos, Conferencias, Jornadas de Trabajo.

Entre los temas de las capacitaciones brindadas al personal de la Dirección de Fiscalización General y otras direcciones se destacan:

- Desarrollo y Perfeccionamiento para las Secretarías y Asistentes Administrativas. (27)
- Seminario de Caja Menuda (200)
- SCAFID (para facilitadores) (60)
- Reunión sobre temas relacionados con la asistencia, marcaciones y temas relativos con la puntualidad. (216)
- Jornada de Capacitación para Fiscalizadores, Presupuesto 2011, Rendición de Cuentas y Control Interno. Oficinas Regionales: 347, Panamá Metropolitano: 250
- Seminario COBE (MINSA, MEDUCA, MOP) (60)
- Inducción a Nuevos Funcionarios (Curso Virtual con duración de 4 horas). (40)
- Seminario de ACL (20)
- Seminario Actualización de Técnicas para el desempeño de la Secretaría Moderna. (30)
- Plan Estratégico de la Dirección de Fiscalización General (33)
- Rendición de Cuentas (90)
- SCAFID para funcionarios
- Salarios no Correspondidos
- Excel Intermedio
- Relaciones Interpersonales y Manejo de Conflictos
- Inducción a Nuevos Funcionarios
- Tratamiento Contable de los Activos Corrientes
- Ley 22 en las Regionales

I. INFORMÁTICA

A continuación se detallan las actividades más relevantes ejecutadas durante el período de noviembre 2010 al 31 de octubre de 2011.

- **SISTEMA DE SEGUIMIENTO, CONTROL, ACCESO Y FISCALIZACIÓN DE DOCUMENTOS (SCAFID):**

El proyecto que ejecuta la Dirección Nacional de Informática en conjunto con las Direcciones de Fiscalización y Administración y Finanzas: Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID), ha atendido las adecuaciones que han surgido del

proceso de diagnóstico y sugerencias u observaciones de mejoras producto del proceso de capacitación.

Ha mantenido en estos meses un ritmo importante de capacitación a partir del 15 de agosto con la capacitación de los facilitadores, así como el proceso simultaneo de capacitación semanal que inició el 22 de agosto a razón de cuatro salones para las Funcionalidades Administrativas y un salón para las Funcionalidades para Fiscalización. Se ha atendido este proceso de capacitación en las Oficinas Regionales de Panamá Oeste, Colón, Chiriquí, Los Santos y Herrera.

Adicionalmente, se dio inicio con el Ministerio de Comercio e Industrias el proceso de capacitación para las Funcionalidades de Registro en la Entidad.

En cuanto a la infraestructura relacionada a este sistema, en el transcurso del mes de septiembre se recibió e instaló la misma; cabe señalar, que la tecnología utilizada está basada en servidores tipo Blade, Software de Virtualización y como repositorio una SAN inteligente. Actualmente, la Unidad de Base de Datos y la Coordinación de Infraestructura, están en proceso de configuración, para liberar el sistema en producción en el mes de enero de 2012.

• **SISTEMA DE ADMINISTRACION DE FIRMANTES DE CUENTAS BANCARIAS**

El 17 de agosto la Dirección Nacional de Informática pone en producción la primera versión del Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias, en conjunto con la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad. Este sistema tiene como objetivo reemplazar el proceso que es completamente manual y proveer de información relativa a los firmantes de las cuentas bancarias del Estado. La primera versión ofrece las funcionalidades para realizar la depuración de esta información y con ella la entrega de información al Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial.

A partir del 8 de septiembre de 2011 se ha brindado capacitación a los funcionarios de las Entidades que serán usuarias de este sistema. Al mes de septiembre se han capacitado e incorporado al uso del mismo en producción: Contraloría General, Tribunal de Cuentas, Fiscalía de Cuentas, Defensoría del Pueblo, Tribunal Administrativo Tributario, Ministerio de Educación, Tribunal Electoral y la Fiscalía General Electoral.

• **SISTEMA DE DECLARACION JURADA DE ESTADO PATRIMONIAL**

El Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial, se pone en producción el 12 de septiembre y en este mismo mes se desarrolla la capacitación a los usuarios. Este proyecto ha sido ejecutado en conjunto con la Secretaría General quienes además son los usuarios de este sistema. Su objetivo es el de permitir el registro, uso de reportes y consultas que permitan de manera transparente informar a las instancias superiores sobre la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Estado Patrimonial por parte de los funcionarios públicos que estén obligados por Ley.

- **DESARROLLO DEL NUEVO SISTEMA DE CAJA MENUDA Y SU CAPACITACION**

El proyecto de Caja Menuda, que se ejecuta en conjunto con la Dirección de Administración y Finanzas. Se encuentra en proceso de desarrollo de una siguiente versión a fin de atender requerimientos identificados durante el proceso de capacitación.

- **SISTEMA INTEGRADO DE GESTION DE RECURSOS HUMANOS (SIGRHU)**

Para el Sistema Integrado de Gestión de los Recursos Humanos (SIGRHU), se ha puesto en producción en el mes de septiembre, una nueva funcionalidad para el Registro de las Tardanzas del personal que está disponible para las asistencias administrativas y secretarías de todas las Direcciones que tienen la responsabilidad de este registro.

- **SISTEMA DE CONTROL DE OBRAS DEL ESTADO (COBE):**

- COBE Ciudadano: a través de la Página Web de la Contraloría General de la República se da acceso del público en general a información actualizada de obras estatales, para promover la transparencia y la participación ciudadana en la fiscalización de las mismas.
- COBE Entidad, frente a Rendición de Cuentas, se libera la versión 2.16 que permite el registro por parte de la Entidad, para aquellas que se les ha excluido del control fiscal previo, lo que fue liberado en el mes de febrero de 2011.

- **SISTEMA DE ADMINISTRACION DE PLACAS DEL ESTADO**

Durante los meses de julio a septiembre se han desarrollado actividades en torno al desarrollo del Sistema de Administración de Placas del Estado que cuenta como usuario gerencial al Departamento de Placas y Seguros del Estado. Este sistema tiene un componente interesante, toda vez que se trabaja en conjunto con SERTRACEN a fin de contar con información actualizada. A la fecha se encuentra en fase final de pruebas y preparación de capacitación.

- **SISTEMA DE SERVICIOS GENERALES**

En noviembre 2010, entra en producción este sistema que es de uso exclusivo en Contraloría. Este sistema ofrece a los usuarios un flujo que permite la solicitud y seguimiento a las solicitudes de trabajo por parte del personal de Servicios Generales de cada Dirección. En el mismo se permite dar seguimiento a las solicitantes por parte del usuario y del personal de Servicios Generales de la Dirección de Administración y Finanzas responsable de esta actividad.

- **SISTEMA DE ESTRUCTURA, PLANILLA Y DESCUENTO (EPD)**

- Se realizaron las actividades propias de fin de año y apertura del año 2011 para los sistemas de Estructura, Planilla y Descuento y se atendieron otras extraordinarias tales como: aumento de los educadores, cambio en la cuota obrero-patronal de CSS, bonos de los jubilados.

- Aumento de B/.40.00 balboas a Educadores, 35,395 posiciones recibieron aumento por un monto mensual total de B/.1,486,590.
- Primera carga masiva de inclusión de Educadores a la Planilla, 3,455 posiciones se incluyeron a la planilla por un monto mensual total de B/.2,182,470.50.
- Aumento de Sobresueldo por Antigüedad a Educadores, 32,205 posiciones se les realizó aumento de sobresueldo por un monto mensual total de B/.483,959.14.
- Segunda carga masiva de inclusión de Educadores a la Planilla, 376 posiciones se incluyeron a la planilla por un monto mensual total de B/.236,263.00 y un pago adicional de 40 días por un monto total de B/.314,989.60.

• PAGINA WEB DE LA CONTRALORIA

Para la página Web de la Contraloría se han realizado modificaciones coordinadas con la Dirección de Comunicación Social, tales como:

- Ampliación del ancho de la Página Web.
- Modificación de la sección Sala de Prensa: videos de la Señora Contralora, columna de prensa, segmento radial, cuñas televisivas, videos en general.
- Creación de la nueva sección de galerías de fotos.
- Transformación de todas las revistas de Rendición de Cuentas y los boletines de formato PDF a formato FLIP BOOK.

• TAREAS CALENDARIZADAS DEL PAGO

Se cumplió con el compromiso de la emisión del pago de la planilla estatal para un total de 151,813 empleados públicos por un monto promedio mensual de B/.122,950,000.00

• ADQUISICIONES

Durante el año 2011 se adquirió una serie de equipos para atender necesidades de las distintas Direcciones de la Institución:

- 363 microcomputadoras, 232 unidades de respaldo (UPS), 166 computadoras portátiles, 65 cámaras digitales, 33 relojes de marcación digital, 18 impresoras, 13 disco duros externos, 7 proyectores, 3 scanners y 2 servidores tipo rack.
- 23 micrófonos, 19 teléfonos, 7 video filmadoras, 10 radios de comunicación portátil, 7 manos libres, 6 amplificadores, 6 analizadores de red, 10 switches de 24 puertos, 7 switches de 48 puertos y 1 switch inalámbrico de un puerto.
- 3 centrales telefónicas, 1 equipo de seguridad perimetral (firewall) y 1 tarjeta digital de 16 puertos.
- Programas informáticos, software y licencias.

- Infraestructura necesaria para el Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID).

• **OTRAS ACTIVIDADES**

- Se atendieron las actividades propias de cierre de año 2010 y apertura del año 2011.
- Se atendió la segregación del Ministerio de Gobierno y Justicia en los Ministerios de Gobierno y de Seguridad Pública, toda vez que impactó en los sistemas de Estructura, Planilla y Descuento, eFiscaliza y SICO, en materia de ajustes de estas aplicaciones como en la migración y segregación de su información.
- Se formalizó la contratación para la construcción del nuevo Centro de Datos, denominado “Sala Cofre”.

J. DIRECCIÓN DE INGENIERÍA

La fiscalización de obras del Estado es compleja y variada, se fiscaliza desde pequeñas obras como una vereda, hasta obras de gran amplitud como complejos hospitalarios, carreteras, se atienden proyectos de una amplia gama de especialidades de la ingeniería, y de una diversidad de Instituciones, desde municipios pequeños, hasta entidades especialistas en la construcción de obras.

Las actividades más relevantes realizadas durante el período del 1 de noviembre de 2010 hasta el 31 de octubre de 2011, se detallan por unidad administrativa como sigue:

A. DESPACHO DEL DIRECTOR

- Se realizaron diversos seminarios dirigidos a los fiscalizadores de obras y evaluadores con el fin de lograr un personal actualizado en temas técnicos, jurídicos y tecnológicos, entre los que están los siguientes: Rendición de cuentas y Control Posterior a Entidades, Informes Técnicos como parte del Control Posterior, Nuevas Tendencias de Avalúos, Fiscalización de Proyectos Relacionados al sistema de Conducción y Distribución de Agua Potable, entre otros realizados en las diferentes Regionales de Ingeniería.
- A través de la Subdirectora de Ingeniería se presentó formalmente al personal de la dirección la propuesta para la construcción de las nuevas sedes regionales de Los Santos y Veraguas con la modalidad “Edificios verdes”. Se está a la espera del acto público para llevar a cabo su construcción.
- Con el interés por parte de la Dirección y Subdirección de Ingeniería, se realizaron visitas conjuntas con autoridades de altos mandos a proyectos de gran envergadura, entre ellos: el Proyecto del MINSA CAPSI de Burunga, MINSA CAPSI El Tigre de Los Amarillos en Veraguas, La Cinta Costera Fase II (culminación), Ampliación Muelle Norte Terminal Área de Tocumen (culminación), Saneamiento de la Bahía (con la participación de fiscalizadores de obras regionales), Remodelación Aeropuerto de Isla Colón en Bocas del Toro, Aeropuerto

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Enrique Malek (avances), Hospital Manuel Amador Guerrero (Colón), Edificio de la Asamblea Nacional de Diputados, entre otros.

- El Ingeniero Mohamed Uthman (Director de Ingeniería), junto al Ingeniero Dennys Acosta (Fiscalizador de Obras) viajaron a Brasil para participar en XVI Congreso Iberoamericano de Asfalto llevado a cabo en Río de Janeiro.
- Se contó con la participación de la Licenciada Elizabeth A. de Jiménez, Jefa Encargada del Departamento de Auditoria de Obras, en la Maestría de Gerencia Pública y Liderazgo, auspiciada por el Ministerio de Economía y Finanzas y dictada por las Universidades INCAE e IEASA.
- Se formuló el Anteproyecto de Presupuesto de Funcionamiento para la Vigencia Fiscal 2012.

B. DEPARTAMENTO DE AVALÚOS Y PERITAJES

Con relación al Departamento de Avalúos y Peritajes para el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, se tramitaron los avalúos siguientes:

Cuadro No.II-16 Avalúos Tramitados
Año: Noviembre de 2010 a Octubre de 2011
(En balboas)

PERÍODO	CANTIDAD	MONTO
Noviembre 2010	176	86,945,841.74
Diciembre de 2010	219	184,853,809.96
Enero 2011	338	96,742,414.44
Febrero 2011	380	183,331,700.81
Marzo 2011	565	287,078,517.85
Abril 2011	719	254,750,276.23
Mayo 2011	585	26,820,507.73
Junio 2011	389	145,369,867.10
Julio 2011	689	204,542,654.32
Agosto 2011	620	95,699,976.42
Septiembre 2011	491	159,343,413.15
Octubre 2011	396	429,489,577.99
TOTAL	5,567	2,154,968,557.74

El Departamento de Avalúos y Peritajes realizó total de 5,567 avalúos por un monto B/.2,155.0 millones en base a las solicitudes tramitadas a las instituciones de Gobierno Nacional.

La media mensual de avalúos tramitados durante el período indicado es de 464 avalúos y un promedio diario de 16. Desde un punto de vista financiero se refleja una media mensual de B/.179.6 millones.

Por su parte, en el cuadro siguiente, se observa del detalle de los Contratos tramitados que fueron de arrendamientos, permuta, compraventa, concesión, escritura pública y otros.

Cuadro No.II-17 Contratos Tramitados
Año: Noviembre de 2010 al Octubre de 2011
(En balboas)

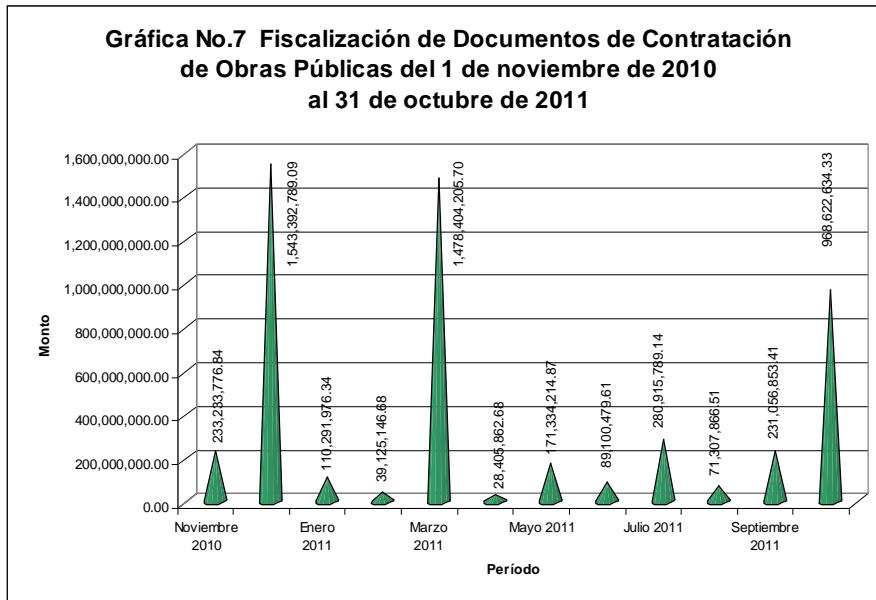
PERÍODO	CANTIDAD	MONTO
Noviembre 2010	112	12,088,033.62
Diciembre de 2010	123	52,041,965.41
Enero 2011	63	8,089,164.45
Febrero 2011	97	87,227,948.72
Marzo 2011	105	8,779,853.51
Abril 2011	168	137,969,420.11
Mayo 2011	154	17,620,201.34
Junio 2011	201	44,779,463.64
Julio 2011	163	19,900,766.50
Agosto 2011	194	33,595,483.08
Septiembre 2011	819	216,702,804.70
Octubre 2011	253	33,268,516.15
TOTAL	2,452	672,063,621.23

Al observar las cifras del Cuadro No.II-17, se refleja un promedio mensual de 204 contratos tramitados, mientras que desde un punto de vista financiero el promedio mensual asciende a B/.56.0 millones.

C. DEPARTAMENTO DE INSPECCIÓN DE OBRAS

La fiscalización de documentos de contratación de obras públicas comprende la revisión técnica y especializada de contratos, adendas, planos y especificaciones, pliego de cargos, órdenes de compra, estudios e informes, a fin de dar fe, de que los mismos cumplen con los requisitos técnicos estipulados, para la debida contratación y pueden ser objetos de refrendo por parte de la Contraloría General de la República.

Con respecto a la fiscalización de documentos de contratación de obras públicas se refleja un promedio mensual de 436 documentos revisados, mientras que para el factor financiero promedio mensual es de B/.437.1 millones.



La gráfica refleja que en los meses de diciembre 2010, marzo y octubre 2011, las fluctuaciones se hacen más pronunciadas, debido a la fiscalización de contratos y adendas de gran magnitud, mientras que el resto de los meses en estudio se observa un comportamiento oscilante leve.

Para el caso de las visitas de fiscalización realizadas a las obras, sean periódicas, para soportes de cuentas, finales y otras, dichas fiscalizaciones en la ejecución de una obra pública colleva un proceso de control arduo. No obstante, es altamente efectivo, puesto que implica la revisión de todas las acciones y conceptos tanto de manera física como documental de la obra pública, garantizando que lo planeado sea acorde con lo ejecutado y a su vez, con lo efectivamente pagado.

Cuadro No.II-18 Visitas de Fiscalización de Obras Públicas
Año: Noviembre 2010 a Octubre 2011

PERÍODO	CANTIDAD
Noviembre 2010	711
Diciembre de 2010	860
Enero 2011	443
Febrero 2011	608
Marzo 2011	468
Abril 2011	702
Mayo 2011	640
Junio 2011	555
Julio 2011	644
Agosto 2011	696
Septiembre 2011	769
Octubre 2011	904
TOTAL	8,000

Durante el período indicado se refleja un promedio anual de 8,000 visitas, lo que podemos promediar por mes de 667 evaluaciones mensuales.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

D. DEPARTAMENTO DE AUDITORIA DE OBRAS

Toda gestión de cobro de contrato de construcción de obras públicas debe pasar por un proceso de fiscalización, primero un Fiscalizador de Obras de la Contraloría General de la República visita el sitio y realiza un examen de cuenta por intermedio del documento de soporte de cuenta o desglose de actividades; después la gestión de cobro acompañada con el soporte respectivo y otros documentos que exige la Ley y Normas es presentada por el contratista a la Entidad Ejecutora y a su vez lo envía a la Contraloría General de la República, a través de la Dirección de Ingeniería, para su trámite, investigación, exámenes y registro correspondiente. Es importante resaltar que a partir de agosto de 2008, únicamente, esta Dirección tramita cuentas superiores a los B/ 300,000.00.

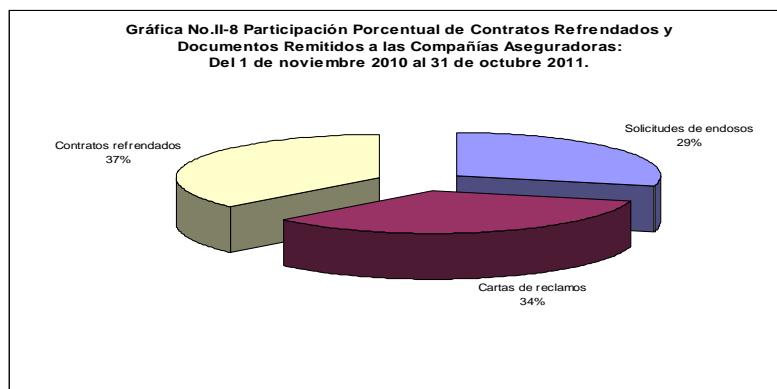
A continuación, las cifras obtenidas de las cuentas o gestiones de cobros tramitadas del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011:

Cuadro No.II-19 Cuentas o Gestiones de Cobros Tramitadas
Año: Noviembre 2010 a Octubre 2011

PERÍODO	TOTAL		APROBADAS		OBJETADAS	
	Cantidad	Monto Total	Cantidad	Monto (B/.)	Cantidad	Monto (B/.)
Total	272	577,772,140.27	244	556,704,251.31	28	21,067,888.96
Noviembre 2010	24	30,521,078.04	17	22,961,307.15	7	7,559,770.89
Diciembre de 2010	36	134,057,295.51	34	133,712,118.72	2	345,176.79
Enero 2011	9	5,121,302.07	8	5,082,962.25	1	38,339.82
Febrero 2011	13	11,502,710.72	12	10,627,083.22	1	875,627.50
Marzo 2011	8	8,594,049.06	7	7,327,112.12	1	1,266,936.94
Abril 2011	14	26,381,255.81	11	22,373,118.19	3	4,008,137.62
Mayo 2011	29	31,018,210.85	26	28,190,919.82	3	2,827,291.03
Junio 2011	32	43,367,968.39	30	43,056,785.99	2	311,182.40
Julio 2011	25	57,217,588.29	20	54,994,436.76	5	2,223,151.53
Agosto 2011	26	69,428,216.50	24	67,883,382.10	2	1,544,834.40
Septiembre 2011	29	64,935,345.45	29	64,935,345.45	0	-
Octubre 2011	27	95,627,119.58	26	95,559,679.54	1	67,440.04

Con respecto a la fiscalización de gestiones de cobro se refleja un promedio mensual de 23 cuentas, por un monto promedio mensual es de B/.48.1 millones.

Con respecto al registro de contratos de obras, cartas de reclamos y solicitudes de endosos refrendados por la Contralora General, se presenta a continuación el detalle de las cifras:



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

**Cuadro No.II-20 Contratos Refrendados y Documentos Remitidos a las Compañías Aseguradoras e Instituciones
Año: Noviembre de 2010 a Octubre de 2011**

Meses	Solicitudes de Endosos		Cartas de Reclamos		Contratos Refrendados	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Total	865	981,163,484.82	1018	1,357,148,922.70	1108	405,167,786.18
Noviembre de 2010	61	119,834,832.46	52	349,364,019.63	87	90,250,412.07
Diciembre de 2010	84	149,994,233.31	45	77,699,132.83	149	52,667,811.53
Enero de 2011	32	19,842,714.83	87	123,945,075.26	45	15,751,978.94
Febrero de 2011	49	46,750,610.12	46	75,933,748.45	73	25,105,197.26
Marzo de 2011	93	81,719,203.49	86	49,188,994.45	76	21,638,829.06
Abril de 2011	51	65,226,223.14	89	71,727,681.71	75	6,625,463.89
Mayo de 2011	65	67,981,087.35	109	67,392,554.24	120	17,106,128.32
Junio de 2011	88	71,291,790.11	66	73,515,463.85	87	11,642,562.02
Julio de 2011	105	53,308,107.13	99	68,508,771.87	71	35,511,096.10
Agosto de 2011	80	74,115,199.18	122	62,173,909.10	92	19,184,628.94
Septiembre de 2011	88	170,550,383.56	95	164,824,833.11	124	32,879,081.43
Octubre de 2011	69	60,549,100.14	122	172,874,738.20	109	76,804,596.62

Desde un punto de vista del Sistema de Control de Obras del Estado (COBE), se refrendaron 1,108 proyectos de obras por un monto de B/.405,167,786.18 y se emitieron 865 solicitudes de endosos, además de 1,018 cartas de reclamos a las Aseguradoras todo ello para el período comprendido del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

K. DIRECCIÓN DE MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

La Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad presenta el Informe de Gestión correspondiente al período noviembre 2010-octubre 2011.

En el mismo se incluyen las actividades realizadas por los Departamentos y el avance de los proyectos metas de la Dirección, contemplados en el Plan Estratégico de la Contraloría General, tales como:

Meta 1.9 - Plan Estratégico

Perfeccionar los procesos de Transferencia de funciones del Sistema de Administración Financiera al Ministerio de Economía y Finanzas.

Meta 1.10 - Plan Estratégico

Establecer los mecanismos de acceso permanente que garanticen a la CGR la obtención de información sobre las Finanzas Públicas.

Meta 1.11- Plan Estratégico

Modernizar el Sistema de Contabilidad Gubernamental, mediante la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para garantizar la administración transparente de los fondos y bienes estatales.

Meta 3.19 - Plan Estratégico

Revisar y actualizar integralmente la estructura organizacional de la Contraloría General

ACTIVIDADES REALIZADAS

Meta 1.9. Perfeccionar los procesos de Transferencia de funciones del Sistema de Administración Financiera al Ministerio de Economía y Finanzas.

• Módulo del Tesoro Nacional

En el mes de noviembre de 2010, el Lcdo. Felipe Gálvez (Q.e.p.d.), Lcdo. Omar González y la Lcda. Elidia Velásquez, participaron en el Hotel Continental, como expositores en el seminario sobre “Aspectos Contables del Módulo de Tesorería”, en donde participaron 22 funcionarios de la Dirección General de Tesorería del Ministerio de Economía y Finanzas.



En la Foto el Lcdo. Harmodio Madrid- Director de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad y los expositores Lcdo. Felipe Gálvez (Q.e.p.d.), Lcdo. Omar González y la Lcda. Elidia Velásquez, en el seminario “Aspectos Contables del Módulo de Tesorería”, realizado en el Hotel Continental, del 15 al 19 de noviembre de 2010.

A partir de enero 2011, se inició la última fase para el proceso de la transferencia del mismo al Departamento de Tesorería de Ministerio de Economía y Finanzas. Ésta consistió en que los funcionarios Departamento de Tesorería de Ministerio de Economía y Finanzas realizaron los registros contables y los funcionarios de la Sección de Tesorería de la DMySC, estuvieron monitoreando el desarrollo de los mismos por un período de tres meses (enero a marzo de 2011). Se ha logrado un avance de 88%, sólo resta la oficialización de la transferencia mediante la negociación de un acuerdo interinstitucional entre la Contraloría General y el Ministerio de Economía y Finanzas.

• Módulo de la Deuda Pública

El proceso de transferencia del Módulo de Deuda Pública hacia la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Economía y Finanzas, ha avanzado en un 46%, lo cual incluye la elaboración de un plan contable y del convenio de transferencia. Ambos documentos, en borrador, requieren de revisiones finales para su oficialización.

Meta 1.11. Modernizar el Sistema de Contabilidad Gubernamental, mediante la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), para garantizar la administración transparente de los fondos y bienes estatales.

- **Proyecto Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental**

La Contraloría General de la República, en cumplimiento de su función constitucional de establecer los métodos de contabilidad en las instituciones públicas a través de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, dio inicio al plan de Modernización del Sistema de Contabilidad.

Para llevarlo a cabo, se contrató los servicios de una consultoría para una propuesta de elaboración de un nuevo Manual General de Contabilidad Gubernamental. Dicho proyecto se programó realizar en tres fases, de las cuales se concluyeron las dos primeras, consistiendo estas en la conformación del marco conceptual, que considera entre otros aspectos, los entornos administrativos, políticos, jurídicos, la normativa contable internacional para el Sector Público NIC-SP y la parte procedural de la contabilidad gubernamental aplicable al Gobierno General, en concordancia con el Manual de las Estadísticas del Fondo Monetario Internacional 2001.

La tercera fase comprende la elaboración del control interno, políticas contables, consolidación contable, depuración contable y glosario, ésta fue programada para el año 2012.

El contenido y la aplicabilidad del mismo, moderniza el sistema de contabilidad gubernamental, y se convierte en el núcleo del proyecto que desarrolla el Ministerio de Economía y Finanzas denominado Modelo de Administración Financiera Gubernamental, (MAFG).

Es por eso que la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, participó en el taller, organizado por la Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas, en el Centro de Información y Negocios de la Ciudad del Saber, allí se expusieron los requerimientos para la selección del sistema de gestión de información que integran y automatiza el MAFG.

- **Fortalecer las capacidades del recurso humano en la normativa internacional de contabilidad para el sector público.**

- ✓ **Realizar Pasantía**

Se realizaron diferentes acciones concernientes a la selección de países que calificaban para llevar a cabo la pasantía programada, las cuales nos permitirán ganar experiencia de la normativa contable internacional, en la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público. Se optó por los países de Perú y Colombia.

- ✓ **Realizar Seminario Taller**

Se elaboraron los términos de referencia para la capacitación en Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público. El mismo se encuentra en el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública, para revisar los detalles, previo a los procedimientos para la contratación.

Meta 3.19. Revisar y actualizar integralmente la estructura organizacional de la Contraloría General

En relación al “Proyecto de actualización de la Estructura Orgánica de la Contraloría General de la República”, se efectuaron las reuniones con los diferentes enlaces de las 16 Direcciones, que serán reestructuradas; se les solicitó la base legal o sustento legal se establecieron cuatro (4)

coordinaciones y se procedió a enviar a cada Dirección el nombre de los coordinadores de cada grupo, los cuestionario a aplicar y la metodología de trabajo a utilizar.

De las 16 direcciones, 11 han entregado la información solicitada, el resto (5) faltan para completar el borrador de la estructura organizacional de la Contraloría General, que posteriormente será revisada y analizada por la Dirección de Asesoría Económica, Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, Asesoría Jurídica y está Dirección.

- **Implantación del Sistema de Contabilidad Gubernamental en:**

- El Consejo Provincial de Panamá
- Junta Comunales del Distrito de Chitré
- Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario de Panamá
- Municipio de San Carlos
- Autoridad Nacional de Administración de Tierra (ANATI)
- Hospital Luis “Chicho” Fábrega en la Provincia de Veraguas.

- **Estructuración, Actualización y Evaluación de Planes de Cuentas Contables**

- ✓ Participación en actividades previas y de seguimiento durante la implantación del SIAFPA en Ministerio de Gobierno (Dirección Nacional de Pasaporte, Dirección General de Correos y Telégrafos, Sistema Nacional de Protección Civil y la Sede del Ministerio), el Ministerio de Seguridad Pública (Servicio Nacional de Fronteras, Servicio Nacional Aeronaval, Servicio Nacional de Migración, Policía Nacional y Sede del Ministerio), Instituto de Investigaciones Agropecuarias, Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de la Salud, Tribunal Administrativo de Contrataciones Públicas, Instituto Nacional de Deportes , el Instituto Panameño Autónomo Cooperativo, en la Superintendencia de Bancos y el Municipio de Panamá
- ✓ Estructuración del Plan de Cuentas y asientos tipo para el Hospital Regional de la 24 de diciembre; en el mismo se instruyó a los contadores en el registro de las operaciones en la aplicación informática de Contabilidad Gubernamental de Rahman; Estructuración del borrador del plan de cuentas y transacciones correspondientes al Proyecto Apoyo a la Implementación del Programa Desarrollo de las Industrias Culturales en la Ciudad de Panamá, potenciando la Zona del Casco Antiguo, llevado a cabo por el INAC y estructuración del Procedimiento Contable para el Registro del Gasto Tributario y su remisión al Ministerio de Economía y Finanzas.
- ✓ Actualización de los planes de cuentas en:
 - EGESA
 - Caja de Seguro Social y entrega a la empresa consultora Advanced Consulting Solutions, para la carga en la herramienta informática de Soporte al Sistema Administrativo y Financiero (SAFIRO) que se implementará en dicha institución.
 - Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre
 - Autoridad de los Servicios Públicos, a efecto de incluir en éste las cuentas del Programa de Portabilidad Numérica
 - La revisión del Plan de cuentas y modelos de asientos contables contenidos en el Manual de Procedimientos y Sistema Contable de la OLACEFS.

- ✓ Elaboración de borradores de Manuales Específicos de Contabilidad Gubernamental para el Instituto Nacional de la Mujer y del Hospital Cecilio Castillero, en la Provincia de Herrera; y la elaboración de los planes de cuentas y los asientos tipo para el Proyecto de Fortalecimiento Contigo Mujer Rural del Ministerio de la Presidencia, el Proyecto Apoyo al Plan de Acción de Cambio Climático de Panamá, el Proyecto Sur y Triangulación y el Proyecto Desarrollo de las Industrias Culturales.
- ✓ Seguimiento al funcionamiento del Sistema de Contabilidad Gubernamental en el Municipio de Chitré, Autoridad del Tránsito y Transporte Terrestre, Ministerio de Gobierno , Autoridad de los Recursos Acuáticos de Panamá, Proyecto de Fortalecimiento Contigo Mujer Rural del Ministerio de la Presidencia y Tribunal Administrativo Tributario.
- ✓ Evaluación de los registros contables, actualización del plan de cuentas, reestructuración de las transacciones y realización de otras actividades afines, en la Autoridad Panameña de Seguridad de Alimentos, Autoridad Nacional para la Innovación Gubernamental, Autoridad Nacional del Ambiente y Junta Comunal de Monagrillo del Distrito de Chitré.
- ✓ Asesoría en materia contable a los funcionarios de la Oficina Administrativa del Proyecto de Desarrollo Comunitario (PRODEC) adscrita al Ministerio de Gobierno, al igual que a las Unidades Técnicas ejecutoras en cada Gobernación.
- ✓ Revisión de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2011, presentados por la Dirección de Administración y Finanzas de la Contraloría General, efectuándose las recomendaciones para las correcciones respectivas

Entre las principales actividades realizadas en lo referente a Manuales de Procedimientos, en este período se destacan:

- ✓ Se realizaron trabajos de Organización y Métodos en la Contraloría General a través del Manual para la Biblioteca, Manual para las Colisiones, Manual para el Cobro de Publicaciones del INEC y Manual del SCAFID
- ✓ Se brindaron asesorías en la creación de Oficinas de Organización y Métodos (OIM) y orientación en la elaboración de Manuales de Procedimientos en Instituciones como: el MINSA, Aeropuerto de Tocumen, Autoridad Marítima de Panamá, Ministerio de Gobierno y Justicia, Ministerio de Seguridad Pública, Línea 1 del Metro de Panamá, Servicio Nacional Aeronaval y MITRADEL. Estos Manuales de Procedimientos luego son revisado por funcionarios de la DMySC.
- ✓ Evaluación con Direcciones de la Contraloría General involucradas (Asesoría Jurídica, Fiscalización General, Auditoria Interna, Auditoria General, Administración y Finanzas) en el proceso del trámite de los Fondos de Caja Menuda, y lo relativo al Decreto que modificará en algunos puntos el Manual de Caja Menuda **V** Versión.
- ✓ Revisión del Proyecto de Análisis y Revisión del Sistema de la Flota Vehicular del Estado Panameño, en coordinación de la Oficina de Placas y la Dirección Nacional de Registro Vehicular.
- ✓ Presentación, análisis y evaluación entre el personal del Departamento de Procedimientos de Fondos y Bienes Públicos, sobre el Manual General de Procedimientos para el

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Despacho, Consumo, Control y Pago de Combustible de uso Gubernamental gestionados a través de la Tarjeta de Flota.

- ✓ Capacitación el personal del Despacho de la Primera Dama y del MIDA, sobre el manual de procedimiento para el Proyecto de Fortalecimiento Contigo Mujer Rural, Componente de Micro crédito del Despacho de la Primera Dama (DPP).

• Procedimientos de Fondos y Bienes Públicos

En este período se han oficializado 39 manuales de procedimientos administrativos, que se presentan a continuación:

Cuadro No.II-21 Creación de Manuales de Procedimientos
Año: Noviembre 2010 a Octubre 2011

CANTIDAD	INSTITUCIÓN	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO	NÚMERO DE DECRETO
1	ARAP	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL PROYECTO DE MICRO CRÉDITO DE LA AUTORIDAD DE LOS RECURSOS ACUÁTICOS DE PANAMÁ (ARAP)	DECRETO 396-2010-DMySC DE 25 DE NOVIEMBRE DE 2010
2	MUNICIPIOS Y JUNTAS COMUNALES	PROCEDIMIENTOS PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE DESARROLLO SOCIAL A TRAVÉS DE MUNICIPIOS Y JUNTAS COMUNALES, SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 410-2010-DMySC DE 25 DE NOVIEMBRE DE 2010
3	SERVICIO NACIONAL DE MIGRACIÓN	PROCEDIMIENTOS PARA ADMINISTRACIÓN Y USO DEL FONDO ESPECIAL PARA EL DESARROLLO DEL RECURSO HUMANO, DEL SERVICIO NACIONAL DE MIGRACIÓN.	DECRETO 459-2010-DMySC DE 15 DICIEMBRE DE 2010
4	DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	PROCEDIMIENTOS PARA EL CONTROL EN LA DISTRIBUCIÓN Y VENTA DE LOS TIMBRES FISCALES EN LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS.	DECRETO 453-2010-DMySC DE 13 DICIEMBRE DE 2010
5	INADEH	PROCEDIMIENTOS PARA LA REGULACIÓN Y CONTROL DE LA CONTRATACIÓN Y PAGO DE LOS INSTRUCTORES EN CALIDAD DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL INADEH	DECRETO 476-2010-DMySC DE 27 DE DICIEMBRE DE 2010
6	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	PROCEDIMIENTOS PARA EL USO Y MANEJO DE LOS FONDOS DE LAS CAJAS MENUDAS EN LAS ENTIDADES PÚBLICAS, QUINTA VERSIÓN	DECRETO 455-2010-DMySC DE 14 DE DICIEMBRE DE 2010
7	UNACHI	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL TRAMITE, REGISTRO Y PAGO A TRAVÉS DEL SERVICIO DE ACREDITAMIENTO DE SALARIO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUI(UNACHI)	DECRETO 445-2010-DMySC DE 9 DE DICIEMBRE DE 2010
8	UNACHI	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUI (UNACHI)	DECRETO 446-2010-DMySC DE 9 DE DICIEMBRE DE 2010
9	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD EN LOS CENTROS DE ORIENTACIÓN INFANTIL Y FAMILIAR (COIF), PARTICULARES, GUBERNAMENTALES, NO GUBERNAMENTALES, COMUNITARIOS Y CONGREGACIONES RELIGIOSAS, REGULADOS POR EL	DECRETO 468-2010-DMySC DE 17 DE DICIEMBRE DE 2010
10	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD EN LOS COMEDORES COMUNITARIOS, SUPERVISADOS POR EL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL (MIDES); SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 467-2010-DMySC DE 17 DE DICIEMBRE DE 2010
11	ACODECO	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA SOLICITUD Y PAGO DE VIÁTICOS DE LA AUTORIDAD DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR Y DEFENSA DE LA COMPETENCIA (ACODECO)	DECRETO 466-2010-DMySC DE 17 DE DICIEMBRE DE 2010
12	MIDES	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DE INGRESOS Y GASTOS, PARA LOS CENTROS DE ORIENTACIÓN INFANTIL Y FAMILIAR, REGULADOS POR EL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, SEGUNDA VERSIÓN.	DECRETO 470-2010-DMySC DE 17 DE DICIEMBRE DE 2010
13	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD EN LOS CENTROS DE ATENCIÓN DIURNOS, CASAS HOGARES Y ALBERGUES PARA ADULTOS MAYORES, REGULADOS POR EL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL (MIDES), SEGUNDA VERSIÓN.	DECRETO 469-2010-DMySC DE 17 DE DICIEMBRE DE 2010
14	MINISTERIO DE SEGURIDAD PÚBLICA	PROCEDIMIENTO DE RECIBO Y ENTREGA DE EQUIPO EN CALIDAD DE PRÉSTAMO POR LA EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA AL SISTEMA NACIONAL INTEGRADO DE ESTADÍSTICAS CRIMINALES	DECRETO 26-2011-DMySC DE 12 DE ENERO DE 2011
15	MUNICIPIO DE PANAMÁ	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL REGISTRO, CONTROL, ABASTECIMIENTO Y SUPERVISIÓN DEL USO Y MANEJO DE COMBUSTIBLE EN LA ALCALDIA DE PANAMA	DECRETO 25-2011-DMySC DE 12 DE ENERO DE 2011
16	ADUANAS	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO Y USO DEL FONDO DE RECAUDO DEL FORMULARIO ADUANERO, SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 93-2011-DMySC DE 18 DE FEBRERO DE 2011
17	MINISTERIO DE GOBIERNO	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA EL PAGO DE ALIMENTACIÓN Y TRANSPORTE, A TRAVÉS DE LA CAJA MENUDA DE LA GOBERNACIÓN DE COCLÉ	DECRETO 27-2011-DMySC DE 12 DE ENERO DE 2011
18	IDIAP	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA EL CONTROL DE LOS GASTOS EN EL INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA DE PANAMÁ (IDIAP), SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 139-2011-DMySC DE 9 DE MARZO DE 2011
19	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	PROCEDIMIENTOS PARA LA ADQUISICIÓN Y PAGO DE PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES, A TRAVÉS DE TARJETAS DE CRÉDITO	DECRETO 199-2011-DMySC DE 20 DE ABRIL DE 2011

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

CANTIDAD	INSTITUCIÓN	NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO	NÚMERO DE DECRETO
20	PANDEPORTES	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA REGULAR LAS ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS DEL INSTITUTO PANAMÉNO DE DEPORTES (PANDEPORTES)	DECRETO 187-2011-DMySC DE 13 DE ABRIL DE 2011
21	ARAP	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA SOLICITUD Y PAGO DE VIÁTICOS, ALIMENTACIÓN Y TRANSPORTE DE LA AUTORIDAD DE LOS RECURSOS ACUÁTICOS DE PANAMÁ (ARAP)	DECRETO 206-2011-DMySC DE 28 DE ABRIL DE 2011
22	ACODECO	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA RECAUDACIÓN DE LA AUTORIDAD DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR Y DEFENSA DE LA COMPETENCIA (ACODECO)	DECRETO 203-2011-DMySC DE 25 DE ABRIL DE 2011
23	ACODECO	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA LA ADQUISICIÓN, PAGO, RECEPCIÓN Y DESPACHO DE BIENES, SERVICIOS U OBRAS EN LA AUTORIDAD DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR Y DEFENSA DE LA COMPETENCIA (ACODECO)	DECRETO 202-2011-DMySC DE 25 DE ABRIL DE 2011
24	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MANUAL GENERAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL DESPACHO, CONSUMO, CONTROL Y PAGO DE COMBUSTIBLE DE USO GUBERNAMENTAL GESTIONADO A TRAVÉS DE TARJETAS DE FLOTA	DECRETO 294-2011 DE 17 DE JUNIO DE 2011
25	MUNICIPIO DE COLÓN	PROCEDIMIENTO PARA TRANSFERIR AL MUNICIPIO DE COLÓN, LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DE INMUEBLE, DADOS EN EL DISTRITO Y SUS EJIDOS	DECRETO 492-2011 DE 9 DE AGOSTO DE 2011
26	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD EN LOS CENTROS DE ATENCIÓN DIURNO, CASAS HOGARES Y/O ALBERGUES PARA ADULTOS MAYORES, REGULADOS POR EL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL (MIDES) TERCERA VERSIÓN	DECRETO 289-2011-DMySC DE 17 DE JUNIO DE 2011
27	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD EN LOS COMEDORES COMUNITARIOS, SUPERVISADOS POR EL MINISTERIO DESARROLLO SOCIAL (MIDES); TERCERA VERSIÓN	DECRETO 290-2011-DMySC DE 17 DE JUNIO DE 2011
28	MIDES	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA SUPERVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES DE CALIDAD, EN LOS CENTROS DE ORIENTACIÓN INFANTIL Y FAMILIAR (COIF), PARTICULARES, GUBERNAMENTALES, NO GUBERNAMENTALES, COMUNITARIOS Y CONGRAGACIONES RELIGIOSAS, REGULADOS POR E	DECRETO 293-2011-DMySC DE 17 DE JUNIO DE 2011
29	INAC	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL CONTROL DEL COMBUSTIBLE Y EL EQUIPO RODANTE EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CULTURA	DECRETO 334-2011-DMySC DE 1 DE JULIO DE 2011
30	ARAP	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA CRÉDITOS PENDIENTES DE RECLAMO POR CHEQUES DE PLANILLAS DE LA AUTORIDAD DE LOS RECURSOS ACUÁTICOS DE PANAMA	DECRETO 314-2011-DMySC DE 24 DE JUNIO DE 2011
31	CONTRALORÍA GENERAL DE LA	REGLAMENTO INTERNO DEL CENTRO DE ORIENTACIÓN INFANTIL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	DECRETO 313-DMySC DE 24 DE JUNIO DE 2011
32	UNACHI	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUÍ (UNACHI)	DECRETO 288-2011-DMySC DE 17 DE JUNIO DE 2011
33	UNACHI	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL TRAMITE, REGISTRO Y PAGO A TRAVÉS DEL SERVICIO DE ACREDITACIÓN DE SALARIO DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUI(UNACHI)	DECRETO 291-2011-DMySC DE 17 DE JUNIO DE 2011
34	MIDA	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA EL MANEJO DE LAS ADQUISICIONES DE BIENES, SERVICIOS Y OBRAS QUE SE GENERAN EN EL MINISTERIO DE DESARROLLO AGROPECUARIO	DECRETO 430-2011-DMySC DE 29 DE JULIO DE 2011
35	ARAP	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA VEDA DEL CAMARÓN DE LA AUTORIDAD DE LOS RECURSOS ACUÁTICOS DE PANAMÁ (ARAP)	DECRETO 569-2011-DMySC DE 8 DE SEPTIEMBRE DE 2011
36	DIRECCIÓN GENERAL DE CORREOS Y TELÉGRAFOS	PROCEDIMIENTO PARA EL ENVÍO DE VALORES PRODUCTO DE LA RECAUDACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CORREOS Y TELÉGRAFOS EN DARIÉN	DECRETO 570-2011-DMySC
37	MINSA	PROCEDIMIENTOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN HOSPITALES DEL MINSA CON CONSEJO DIRECTIVO	DECRETO 632-2011-DMySC
38	DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL PROYECTO FORTALECIMIENTO CONTIGO MUJER RURAL, COMPONENTE DE MICRO CRÉDITO DEL DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA (DPD)	DECRETO 641-2011-DMySC DE 3 DE OCTUBRE DE 2011

• Créditos Adicionales Tramitados

Mediante el proceso de otorgamiento de viabilidad o conveniencia de los créditos adicionales al Presupuesto, se ha tramitado un monto de B/.778.0 millones, siendo aprobados por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados un total de B/.685.7 millones. El monto más significativo entre los créditos adicionales aprobados corresponde a B/.82.8 millones de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario, para autorizar el presupuesto de Ingresos y Gastos de dicha Institución y los B/.13.6 millones, del Ministerio de Seguridad Pública/Servicio Nacional Aeronaval y la Policía Nacional, para la adquisición de un Helicóptero Bell 412 y la compra de armas, B/.41.26 millones del Ministerio de Economía y Finanzas para reforzar el Fondo de Estabilización Tarifaria, B/.27.00 millones de la Universidad Tecnológica de Panamá para la construcción de la Segunda Fase del Campus Universitario y fortalecer las Sedes Regionales con el equipamiento de laboratorios y mantenimiento preventivo, B/.10.0 millones del IMA para establecer cincuenta jumbo tiendas en áreas con población de escasos recursos, y B/.20.4 millones del Banco Hipotecario Nacional para incorporar recursos adicionales para la reestructuración de la deuda con la Caja de Seguro Social.

Cuadro No.II-22 Créditos Adicionales Tramitados y Aprobados
Año: Noviembre 2010 a Octubre 2011
(En millones de B/.)

SECTOR	CRÉDITOS	
	Tramitados	Aprobados
Gobierno Central	489.2	433.8
Descentralizadas	123.6	109.4
Empresas Públicas	143.8	121.1
Intermediarios Financieros	21.4	21.4
TOTAL	778.0	685.7

• Deuda Pública

En este período el Departamento de Deuda Pública ha tramitado pagos para cubrir el servicio de la deuda externa e interna del Gobierno Central por B/.1,251.2 millones, incluyendo los pagos financieros para redimir Letras del Tesoro vencidas por B/.295.0 millones; además se realizaron los registros contables de más de 40 préstamos de las entidades del Sector Descentralizado.

Al 31 de octubre de 2011, el monto de la deuda pública ascendió a B/.12,965.5 millones, reflejando un aumento neto de B/.1,336.0 millones, al compararlo con el saldo de B/.11,629.5 millones, existente al 31 de diciembre de 2010.

• Informes Gerenciales

Se generaron los siguientes informes gerenciales para incorporar en el informe ejecutivo de la Finanzas Públicas de la Contraloría General de la República y al informe del Contralor General:

- ✓ Ejecución Presupuestaria Consolidada del Sector Público
- ✓ Estado de la Deuda Pública
- ✓ Los informes agregados y detallados de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

las Entidades Descentralizadas, Empresas Públicas e Intermediarios Financieros y Municipio de Panamá, incorporados al Sistema de Registro Presupuestario de Gastos (SRPG).

- ✓ **Informe del Estado Mensual de las Rentas Nacionales**

Para el año del 2011 la Sección de Contabilidad de Ingresos logró cumplir con la meta establecida inherente al proceso de la información de las rentas nacionales a través de la aplicación SIAFPA Rentas, cuyo resultado es considerado en la Administración Tributaria y a nivel del Estado como cifra oficial para la toma de decisiones, esta información se refleja en el Informe del Estado de las Rentas Nacionales emitido mensualmente.

De igual manera se realizaron los registros contables de la Contabilidad de Ingresos a través de la aplicación SIAFPA Ingresos, en la que se considera todas las recaudaciones provenientes de las Administraciones y Bancos e Instituciones del Gobierno Central.

- **Verificación y Actualización del Diccionario de Imputaciones Presupuestarias y Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Gasto Público**

Participación en la Comisión Técnica, encargada a través de la Asociación Panameña de Presupuesto – APAP y en coordinación con la Dirección de Presupuesto de la Nación–DIPRENA, de la “Verificación y Actualización del Diccionario de Imputaciones Presupuestarias”. (Ver fotos en anexo)



Se aprecia a Sr. Carlos Julio Miller y Lcdo. Edgardo Romero del Departamento de Registro de Presupuesto de la DMySC, evaluando los aportes hechos en la etapa final de Verificación y Actualización del Diccionario de Imputaciones Presupuestarias, en conjunto con funcionarios del Departamento de Presupuesto de Entidades Descentralizadas, DIPRENA, colaboradores de la Dirección de Fiscalización General y el Departamento de Asesoría Económica y Financiera.

En coordinación con el Ministerio de Economía y Finanzas y con personal de la Contraloría General de la República, se logró la revisión y actualización del Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Gasto Público; el cual fue aprobado mediante Resolución Nº 244, del 13 de enero de 2011, del Ministerio de Economía y Finanzas y su correspondiente publicación en Gaceta Oficial Nº 26716-C, del 4 de febrero de 2011.

- **Registro y Control de Presupuesto**

Se continuó con el proceso de control y registro de gastos en las 45 entidades que pertenecen al Sistema SIAFPA y las 36 que están en el SRPG y SRPI. Igualmente, se procesaron a través del Sistema de Estructura Planilla y Descuento (E.P.D.) 606,383 movimientos de acciones de

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

personal del Gobierno Central y Entidades Descentralizadas incorporadas al mismo.

Se registró a través del Sistema de Registro Presupuestario de Gasto – SRPG, un total de 766 Comprobantes de Pago en concepto de transferencias a las siguientes entidades descentralizadas: Autoridad Nacional de Aduanas, Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de la Salud, Dirección General de Contrataciones Públicas, Tribunal Administrativo de Contrataciones Públicas, Secretaría Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, Instituto Nacional de la Mujer y la Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia.

Se coordinó y realizó con las entidades del sector público y el Ministerio de Economía y Finanzas (Dirección Nacional de Contabilidad-SIAFPA, Dirección General de Tesorería y Dirección de Presupuesto de la Nación) el proceso de apertura y cierre mensual de ingresos y gastos, de acuerdo al procedimiento establecido, con las 45 entidades que se encuentran incorporadas al Sistema SIAFPA y las 36 entidades que están en el SRPG; las cuales también registran sus ingresos a través de SRPI.

- **Descentralización de Registros Presupuestarios de Gastos de la Caja de Seguro Social y la Universidad de Panamá a través del SRPG**

Se continuó con la Descentralización de los registros presupuestarios de gastos de la Caja de Seguro Social, a través del Sistema de Registro Presupuestario de Gastos (SRPG), evaluando los procesos realizados en la Provincia de Chiriquí, Veraguas, Los Santos, Herrera, Coclé y en las diferentes Unidades Ejecutoras en las Provincias de Bocas del Toro.

- **Certificados de Participación Negociable (CERPAN)**

En este período se emitieron 93 CERPAN, por un valor de B/.189,422.0 de los cuales, corresponde a funcionarios activos 37 CERPAN por un monto de B/.72,398.0 y a ex funcionarios 56 CERPAN por un monto de B/.117,024.0. Se han efectuado registros por 4,230 CERPAN en concepto de cambio de tenedor, garantía bancaria y judicial, por valor de B/.7,675,096.0.

**Cuadro No.II-23 Recopilación de Trámites de CERPANES
Noviembre 2010 a Octubre 2011
(En Balboas)**

Detalle	Cantidad	Monto
CERPANES emitidos	93	189,422
Ex - Funcionarios	56	117,024
Funcionarios	37	72,398
CERPAN Negociados y Registrados	4,230	7,675,096
Cambio De Tenedor	4,161	7,567,794
Garantía Bancaria	12	49,150
Garantía Judicial	57	58,151

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- Pago de Salarios a través de Cheques y Transferencia Electrónica**

De un total de 139,391 funcionarios que laboraban en la planilla del Gobierno Central al 31 de octubre, 118,785 (85%) reciben su salario por transferencia electrónica. Para las Entidades Descentralizadas que realizan el pago de sus salarios por Contraloría que suman 19,671 funcionarios, 16,529 (84%), lo hacen por acreditamiento.

Cuadro No.II-24 Pagos de Salarios de Funcionarios del Gobierno Central y Descentralizados (Cheques y ACH)

ENTIDADES	CHEQUES	ACH	TOTAL
Gobierno Central	20,606	118,785	139,391
Descentralizadas	3,142	16,529	19,671
TOTAL	23,748	135,314	139,391

Con relación a los pagos realizados, se emitieron un total de 877,558 cheques del fondo de planillas a octubre de 2011 y se pagaron 1,017 planillas adicionales de las cuales 9,916 pertenecen a Gobierno Central y 1,447 Entidades Descentralizadas.

Cuadro No.II-25 Pagos Emitidos Noviembre 2010 a Octubre 2011

Cantidad	Total	2010 Nov. - Dic.	Año 2011			
			I Trim.	II Trim	III Trim.	Octubre
Cheques del fondo de planilla	877,558	227,870	190,465	209,000	202,173	48,050
Planillas adicionales	11,363	2,599	1,831	3,065	2,851	1,017
- Gobierno Central	9,916	2,339	1,676	2,546	2,466	889
- Entidades Descentralizadas	1,447	260	155	519	385	128

- Trámite de solicitudes de firma y manejo de cuenta bancaria oficial**

En este periodo se atendieron 452 solicitudes de aperturas de cuentas, se eliminaron 960 firmas, se realizaron 1,303 adiciones de firmas, 46 cierres de cuentas bancarias, 22 transferencias de cuentas y 19 cambios de nombres.

Cuadro No.II-26 Solicitudes tramitadas de Cuenta Bancaria Oficial- Año 2010-2011

DESCRIPCIÓN	NOV.	DIC.	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	TOTAL
Adición	92	68	50	85	67	111	119	159	149	140	128	135	1,303
Eliminación	61	39	33	51	39	79	40	123	117	127	125	126	960
Cierre de cuenta	3	3	0	2	0	9	11	1	3	5	7	2	46
Transferencia	3	1	0	3	0	3	9	0	2	0	0	1	22
Apertura de cuenta	34	44	13	23	127	22	40	32	42	28	24	23	452
Cambio de Nombre	1	4	0	1	0	6	0	3	2	0	2	0	19
Total	194	159	96	165	233	230	219	318	315	300	286	287	2,802

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- **Administración de las cuentas bancarias**

- ✓ **Servicio de Descuentos**

Se recibió 8.5 millones por el servicio de descuentos efectuados a los servidores públicos a favor de instituciones de crédito tales como bancos, financieras, asociaciones, cooperativas y servicios especiales.

**Cuadro No.II-27 Servicio de Descuentos Realizados
Noviembre 2010 a Octubre 2011**

MES	DEPÓSITOS Valor en B/. _____
Noviembre	857,035
Diciembre	873,463
Enero	241,980
Febrero	915,543
Marzo	586,500
Abril	1,125,558
Mayo	745,859
Junio	803,091
Julio	922,215
Agosto	741,024
Septiembre	790,989
Octubre	812,907
TOTAL	8,543,573

- ✓ **Depósitos de Garantía**

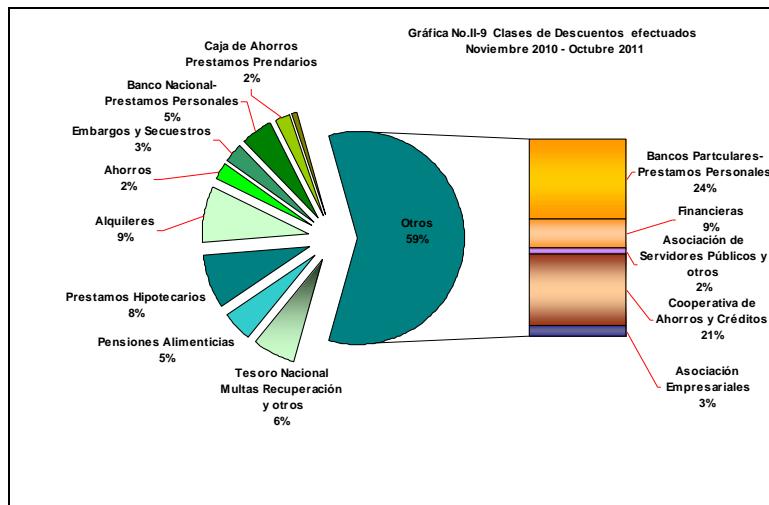
Se registraron depósitos por B/.233,785 y devoluciones por B/.505,639 en concepto de fianzas consignadas en cheques certificados o de gerencia, en garantía del cumplimiento de obligaciones contraídas con el Estado por parte de personas naturales y jurídicas.

**Cuadro No.II-28 Trámite de Depósitos de Garantía
Noviembre 2010 - Octubre 2011**

MES	DEPÓSITOS	DEVOLUCIONES
Noviembre	2,054	19,420
Diciembre	488	25,015
Enero	24,425	58,552
Febrero	27,596	4,650
Marzo	15,320	262,300
Abril	83,017	5,402
Mayo	24,497	19,761
Junio	6,694	57,094
Julio	17,532	5,136
Agosto	1,374	37,005
Septiembre	21,067	2,800
Octubre	9,720	8,504
TOTAL	233,785	505,639

✓ Servicio de Deducciones Varias

Se brindó el servicio a 11.5 millones de solicitudes de descuentos voluntarios, pensiones alimenticias, y embargos a servidores públicos del Gobierno Central, por un valor de B/.390.0 millones, destacándose los préstamos personales en Bancos Particulares y Cooperativas de Ahorro y Créditos, según se aprecia en el siguiente gráfico:



• Capacitaciones Realizadas

- ✓ Se impartieron 13 acciones de capacitación, en las cuales participaron 319 funcionarios de diversas entidades públicas en aspectos como: Contabilidad Gubernamental, Preparación de Estados Financieros, Aplicabilidad de las Normas de Contabilidad Gubernamental en casos prácticos, Incidencia de las Normas de Contabilidad Gubernamental en la Preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios y Aspectos Contables de los Activos Fijos, Tratamiento Contable de los Activos Corrientes y Pasivos Corrientes.



Grupo de participantes guiados por la facilitadora Sara de Rodríguez al desarrollar uno de los talleres del Seminario: Tratamiento Contable de los Activos y Pasivos Corrientes. 20 al 24 de junio de 2011, Ciudad de Panamá.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- ✓ En lo que va del año 2011, se ha capacitado a 1,244 servidores públicos, en la Ciudad de Panamá, sobre el “Manual de Procedimiento para el Uso y Manejo del Fondo de Caja Menuda, Quinta Versión”. El objetivo de la presentación fue divulgar y explicar cómo funciona la nueva versión de la Caja Menuda, intercambiar ideas y comentarios con los custodios, autorizantes y servidores públicos (fiscalizadores), para considerar las experiencias que éstos a diario enfrentan, de tal manera, que se efectúen los ajustes o correcciones necesarias.



En la foto se observa al Lcdo. Gilberto de Sedas dictando la capacitación de Caja Menuda, Quinta Versión. Esta se efectuó en el ISFGP, y fue dirigida a servidores públicos del Municipio de Panamá, San Miguelito, Aeronáutica Civil y ANAM y la capacitación dictada a los servidores de la ACODECO, impartida en las instalaciones de la Entidad.

• Seminario de Recuperación de Sueldos No Correspondidos

Se realizó el seminario de Recuperación de Sueldos No Correspondidos, dirigido a funcionarios de Recursos Humanos y Planillas del Gobierno Central, con el objetivo de capacitar y suministrar el archivo utilitario que contiene el nuevo formulario de reintegros y reportes, además de asesorar en el manejo de las devoluciones por sueldos no correspondidos. Adicionalmente, este seminario fue impartido a los Fiscalizadores asignados a las diferentes entidades del Sector Público.



Licdo. Harmodio Madrid-Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad, Lcda. Ivette Varcasia (Sección de Valores) y el Lcdo. Hernando Morales (Departamento de Procedimiento de Fondos y Bienes Públicos), Seminario de Recuperación de Sueldos no correspondidos, 30,31 y 1 de junio de 2011.

- ✓ Se realizó jornada de capacitación y evaluación, al personal nuevo, ubicado en la Zona Franca del Barú y a usuarios del SRPG y SRPI en la Autoridad de Innovación Gubernamental y Empresa de Transmisión Eléctrica,S.A.(ETESA).

- **Otras Actividades**

1. **Participación del Proyecto de Modernización de los Procesos Administrativos y Financieros de la C.S.S.**

Participación en el lanzamiento y presentación del Sistema Administrativo y Financiero (SAFIRO), herramienta informática a implementarse en la Caja de Seguro Social por la empresa Advanced Consulting Solutions, que consiste en una plataforma electrónica (Software), para manejar todas las operaciones administrativas, presupuestarias y financieras de la entidad.

Sobre este “Proyecto SAFIRO” de la Caja de Seguro Social, se le presentó al Gerente de Proyecto, la evaluación de la información suministrada sobre los flujos y procedimientos que están considerando en dicho Proyecto.

2. **Participación del Lcdo. Harmodio Madrid, Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad de la Contraloría, como expositor al III Congreso de Fiscalización sobre Rendición de Cuentas realizado el 4 y 5 de octubre 2011, con el tema “El Sistema de Control Gubernamental”.**

El Congreso de Fiscalización, contó con la exposición de Lcdo. Harmodio Madrid, Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad de la Contraloría, el 5 de octubre de 2011, con el tema “El Sistema de Control Gubernamental”.



En la foto el Lcdo. Harmodio Madrid, Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad de la Contraloría, al momento de la exposición del tema “El Sistema de Control Gubernamental”, a la derecha de la foto el Lcdo.Roger Cerrud, Director de Fiscalización General, le entrega placa de reconocimiento por la participación en el evento.

3. Diccionario de Imputación Presupuestarias

A través de la Asociación Panameña de Presupuesto-APAP y en coordinación con la Dirección de Presupuesto de la Nación (DIPRENA), se llevó a cabo la “Verificación y Actualización del Diccionario de Imputaciones Presupuestaria”, que fue aprobado mediante Resolución N°081 de 21 de junio de 2011, del Ministerio de Economía y Finanzas y su correspondiente publicación en Gaceta Oficial No.26819, del 1 de julio de 2011.(ver fotos en el anexo)

4. Reunión del Comité de Tesorería

Como parte de las actividades del seguimiento al ejercicio fiscal 2011, se han realizado cuatro reuniones con el Comité de Tesorería del MEF. Estas reuniones tienen como propósito darle seguimiento a las finanzas del Gobierno Central y revisar las cifras preliminares y su proyección al cierre, incluyendo el déficit fiscal, el comportamiento de los ingresos, la vigencia expirada, revisión de las necesidades temporales del flujo de caja, las cuentas por pagar y las autorizaciones de aumento del gasto a través de los créditos extraordinarios. Como resultado de estas reuniones, luego de evaluar el ejercicio preliminar al cierre del mes de septiembre, se espera culminar dentro de los parámetros establecidos por la ley y en equilibrio el año fiscal.

5. Recomendaciones a los cambios en el Sistema SIAFPA

Reunión de trabajo con funcionarios de la Dirección de Administración y Finanzas, Dirección General de Ingresos y Dirección Nacional de Contabilidad del MEF, en la cual se explicaron e intercambiaron ideas sobre los cambios requeridos en el sistema SIAFPA, para la materialización de los registros presupuestarios y financieros de conformidad con las Normas Generales de Administración Presupuestaria.

6. Giras de la Comisión del PRAA

Participación de la DMySC por designación de la Señora Contralora como representante de la Contraloría ante la Comisión del PRAA y en las giras programadas por esta Comisión para este período que fueron a las siguientes provincias: Darién, Chiriquí, Los Santos, Herrera, Bocas del Toro y Coclé a docentes en la región de Volcán (46), Boquete (63), Bugaba (63), David (235), Alanje (27), Dolega (28), San Félix (23) , Tablas (56), Chitré (11), Aguadulce (16), La Pintada (17), Changuinola (30) y Chiriquí Grande (25) en seis jornadas. Cabe señalar que dichas jornadas de capacitación tienen el objetivo de mantener informado a los docentes sobre todo lo concerniente al Plan de Retiro Anticipado Autofinanciable de los Educadores (PRAA), incluyendo su plan de inversiones.

7. Comisión de Alto Nivel, con los gremios docentes para realizar una propuesta de reforma a la Ley del PRAA.

A solicitud de los docentes, el MEDUCA, a través del Resuelto 2165 del 11 de mayo de 2011, creó la Comisión de Alto Nivel para la revisión de la Ley 54 del 27 de diciembre de 2000, que crea el Plan de Retiro Auto-financiable de los Educadores. El día 7 y 22 de julio de 2011, se realizaron dos reuniones respectivamente, en donde se adoptó la metodología de trabajo de la Comisión y se presentó el informe de la administradora de inversiones de la Caja de

Seguro Social. Actualmente se está a la espera de la reactivación de dicho Comité para evaluar la propuesta de modificación de la Ley 54 por parte de los gremios docentes.

8. Participación en reuniones de trabajo con representantes del FMI, quien dará asistencia técnica para implementar el Manual de Estadística de las Finanzas Públicas 2001.

Representantes del FMI, relacionados con la compilación y publicación de informes de estadísticas de las Finanzas Públicas se reunieron con personal de la DMySC con el propósito de lograr la aplicación del Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas – 2001, y brindar el apoyo que se requiera para la implantación de dicho manual, mediante la asistencia técnica a través de la capacitación y apoyo logístico.

9. Presentación Cuenta Única del Tesoro:

Funcionarios de la DMySC, fueron invitados a participar por el Ministerio de Economía y Finanzas a la Presentación Cuenta Única del Tesoro: Concepto Generales, Beneficios y Experiencias para su Implementación, jornada realizada el 19 de octubre en el Salón Gran Barú del Hotel Sheraton.



Presentación Cuenta Única del Tesoro, realizada el 19 de octubre de 2011, Salón Gran Barú del Hotel Sheraton. Presentes en al foto de arriba: Lcdo.Harmodio Madrid, Director de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad y en la foto de abajo: Lcdo.César Castro Subdirector de DMySC y Lcdo.Orencio Quijada, Asistente Ejecutivo de la DMySC.

10. Asesoría en la depuración de cheques en la INAC

Se ofreció asesoría al Instituto Nacional de Cultura (INAC), en la depuración de cheques en circulación en condición de caducados, correspondiente a cinco (5), cuentas bancarias: Nº.05-75-0047-6 – Fondo de Inversión, Nº.05-69-01213-9 – Fondo General, Nº.05-79-0119-5 – Fondo de Planilla de Salarios, Nº.05-99-0030-7 – Fondo de Auto Gestión y Nº.05-90-0039-8 – Fondo de Planilla de Teatros.

11. Análisis sobre la obligación del Consorcio CABLE & WIRELESS PANAMA/MER

Se inició el análisis de consulta efectuada por el Sistema Único de Manejo de Emergencias (SUME 9-1-1), sobre la obligación del Consorcio CABLE & WIRELESS PANAMA/MER, de detallar los servicios y bienes suministrados a dicha entidad, sobre la base del Contrato Nº002-2008.

12. Recomendaciones del Informe de Auditoría Interna Núm. 157-O-2007

En cumplimiento a las recomendaciones emanadas por la Dirección de Auditoría Interna, los días 19 y 20 de octubre realizamos el descarte de 8,364 cheques custodiados en la bóveda, correspondiente a chequeras caducas y cheques anulados de los fondos especiales que administra la Sección de Valores.

13. Estados Financieros del Fondo Fiduciario

Participación en 2 reuniones para obtener información de los Estados Financieros del Fondo Fiduciario para el Desarrollo al 31 de Diciembre de 2010, tanto con el Banco Nacional; al igual que la Dirección de Crédito Público y la Dirección General de Tesorería del MEF. Las reuniones tuvieron como objetivo aclarar y obtener información con mayor detalle relacionada con los movimientos del Fondo Fiduciario reflejados en el “Informe de Aportaciones, Ingresos y Gastos al 31 de diciembre de 2010”, a efecto de actualizar los registros contables del Módulo del Tesoro Nacional.

14. Participación en las actividades conmemorativas del Día del Contador

En conmemoración al Día del Contador se dictaron tres conferencias denominadas “El Sistema de Contabilidad Gubernamental, Instrumento Generador de Información para una Gestión Pública Transparente”, las mismas fueron impartidas a 147 estudiantes graduandos en representación de las especialidades de Comercio, Contabilidad, Turismo, Gestión Empresarial y Publicidad.



Participación en las actividades conmemorativas del Día del Contador, celebradas por el Colegio Moisés Castillo Ocaña, del Distrito de la Chorrera y Escuela Isabel Herrera Obaldía.



En la foto se aprecia al Lcdo. Harmodio Madrid, Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad inaugurando el inicio de capacitación y como expositor al Lcdo. Andrés Moya, funcionario del Departamento de Sistemas de Contabilidad de la DMySC.

LA DMYSC CELEBRA EL DÍA DEL CONTADOR

Participación en las actividades conmemorativas del Día del Contador, celebradas por el Colegio Moisés Castillo Ocaña, del Distrito de la Chorrera y Escuela Isabel Herrera Obaldía. Para los efectos, se dictaron tres conferencias denominadas “El Sistema de Contabilidad Gubernamental, Instrumento Generador de Información para una Gestión Pública Transparente”.



Lcda. Isabel González, Depto. Deuda Pública



Lcda. Marisol Solis, Depto. Servicios Administrativo



Lcdo. Andrés Moya – Lcdo. Agustín Donado - Depto. de Sistemas de Contabilidad - DMySC

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

A TRAVÉS DE LA ASOCIACIÓN PANAMEÑA DE PRESUPUESTO – APAP Y EN COORDINACIÓN CON LA DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO DE LA NACIÓN – DIPRENA, SE LLEVÓ A CABO LA “VERIFICACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL DICCIONARIO DE IMPUTACIONES PRESUPUESTARIAS”, PROCESO REALIZADO EN EL HOTEL EL PANAMÁ, LOS DÍAS 23, 24 Y 25 DE FEBRERO Y EL 1 Y 2 DE MARZO DE 2011.



Se aprecia a Carlos Julio M. en conjunto con funcionarios del Departamento de Presupuesto de Entidades Descentralizadas, DIPRENA y colaboradores de la Dirección de Fiscalización General y Asesoría Económica y Financiera.



En primer plano: Edgardo Romero y Román Valencia H. en conjunto con funcionarios del Departamento de Presupuesto de Entidades de Gobierno Central, DIPRENA y colaboradores de la Dirección de Fiscalización General.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

DESCENTRALIZACIÓN DE LOS REGISTROS PRESUPUESTARIOS, EN EL SRPG, EN LAS UNIDADES EJECUTORAS DE LA CAJA DEL SEGURO SOCIAL, ESTA VEZ EN LA PROVINCIA DE BOCAS DEL TORO, REALIZADA DEL 7 AL 11 DE FEBRERO DE 2011.



Alexander Batista (esquina izquierda), comenta con colaboradores de la Coordinación Administrativa de Bocas del Toro, sobre el proceso de devengado en las distintas Unidades Ejecutoras de la Caja de Seguro Social.



Carlos Julio Miller, explica el nuevo flujo de documentación, producto de la implantación del SRPG, a colaboradores de la Coordinación Administrativa de Bocas del Toro.

CAPACITACIONES REALIZADAS



El Lcdo. Oscar Pinto, Facilitador del Seminario Taller: Tratamiento Contable de los Activos y Pasivos Corrientes, orientando a los participantes sobre el desarrollo del tema, seminario en la Ciudad de Panamá.



Grupo de participantes guiados por la facilitadora Sara de Rodríguez al desarrollar uno de los talleres del Seminario: “*Tratamiento Contable de los Activos y Pasivos Corrientes*”.

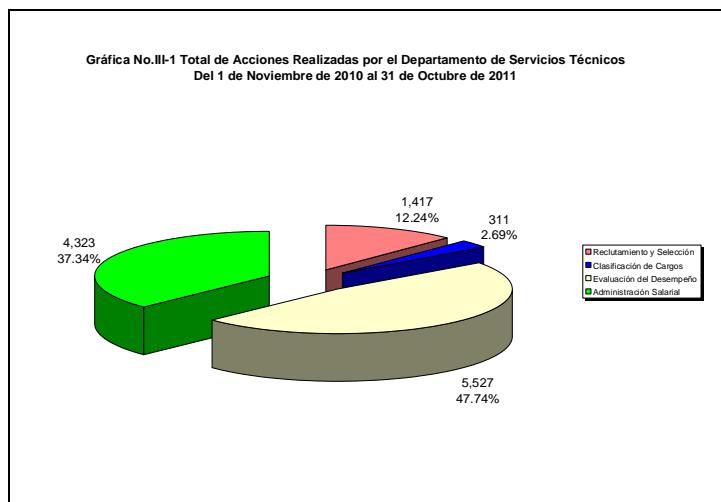
I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

III. LOGROS DE ALCANCE INSTITUCIONAL

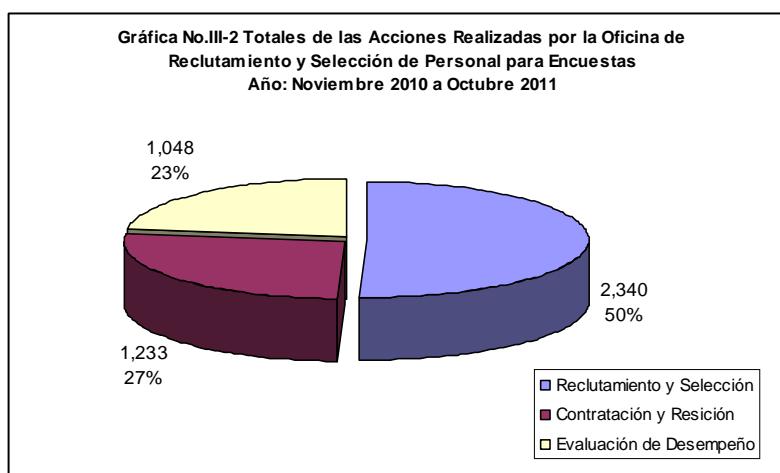
A. DIRECCIÓN DE DESARROLLO DE LOS RECURSOS HUMANOS

I. Departamento de Servicios Técnicos de Recursos Humanos

Se encarga de administrar los programas de recursos humanos: Reclutamiento y Selección de Personal, Clasificación de Cargos, Evaluación del Desempeño y Administración Salarial, durante el período del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, su gestión se resume en la siguiente gráfica:



Por su parte, la oficina de Reclutamiento y Selección de Personal, durante el período antes citado, realizó, tal como se muestra en la gráfica, la siguiente gestión:



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-1 Detalle de la Gestión Realizada en el Departamento de Servicios Técnicos, por Sección

Año: Noviembre de 2010 a Octubre de 2011

DETALLE	TOTAL
1. RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN	1,417
◊ Pruebas de Conocimientos Generales	288
◊ Pruebas Psicológicas	319
◊ Entrevistas	810
2. CLASIFICACIÓN DE CARGOS	311
◊ Cargos Reevaluados (Reclasificados)	27
◊ Nuevos Cargos Clasificados	10
◊ Ascensos	270
◊ Adecuaciones de Cargos	4
3. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO	5,527
◊ Período de Prueba	258
◊ Contrataciones	1,944
◊ Anuales	3,325
4. ADMINISTRACIÓN SALARIAL	4,323
◊ Revisión Salarial Bianual	393
◊ Modificaciones a la Estructura de Puestos Fijos	2,214
◊ Modificaciones a la Estructura de Personal Transitorio	1,632
◊ Modificaciones a la Estructura de Personal Contingente	72
◊ Modificaciones a la Estructura de Personal Transitorio de Inversión 004	12
OFICINA DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DE PERSONAL PARA ENCUESTAS	
1. RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN	2,553
◊ Análisis de Hoja de Vida o Historial Laboral	1,530
◊ Entrevistas Técnicas	1,010
◊ Capacitaciones	13
2. CONTRATACIÓN Y RESCISIÓN	1,257
◊ Resueltos	23
◊ Resoluciones	35
◊ Contrataciones por la Partida 169 (FESE)	1,032
◊ Contrataciones por la Partida 003 (Contingente)	146
◊ Inducción a nuevos servidores(as)	21
3. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO	1,060
◊ Personal Contratado por la Partida 169 (FESE)	1,009
◊ Personal Contratado por la Partida 003 (Contingente)	51

II. Departamento de Bienestar y Relaciones Laborales

Tiene como objetivo garantizar el bienestar social, psicológico y laboral del servidor público, que haya un ambiente de trabajo favorable, que identifique al servidor con la institución. Para el logro de este objetivo se realizan una serie de actividades en cuatro grandes áreas:

A. BIENESTAR DEL SERVIDOR (A) PÚBLICO (A)

1. **Solidaridad:** Se entregaron siete ofrendas florales para las exequias de servidores fallecidos. Además del envío de diez correos de solicitud de donación de sangre.
2. **Fondo de Ayuda Social:**

**Cuadro No.III-2 Fondo de Ayuda Social,
Según Tipo de Ayuda**

TIPO	BENEFICIADOS	MONTO (En B.)
Total	56	9,958
Por desastres naturales	5	1,433
Por muerte de un familiar	10	1,850
Salud	17	1,883
Problemas económicos	22	4,380
Otros (incendio y robo)	2	413

3. **Programa de Equiparación de Oportunidades:** Entre noviembre 2010 a octubre 2011 se reconocieron los permisos especiales a 17 servidores con discapacidad y 14 padres, madres o tutores de personas con discapacidad, dando un total de 31 personas.
4. **Programa de Jubilación:** En noviembre 2010 se ofreció un acto de reconocimiento a 15 servidores que presentaron su retiro laboral. Además, se realizaron 13 orientaciones directas a servidores próximos a jubilarse sobre los trámites que deben realizar con la Caja de Seguro Social y la “Bonificación por Antigüedad de Servicios”.
5. **Programa de Intervención Psicopedagógica en el COI:** Se ha continuado con la Escuela para Padres, en una sesión con la asistencia de padres y madres de los párvulos del COI, con el fin de orientarlos, capacitarlos y fortalecer su rol como responsables de la formación de sus hijos.
6. **Otras Actividades Desarrolladas para el Bienestar del Servidor:**
 - ✓ Feria Compita

FERIA COMPITA EN CHIRIQUÍ



En ambas ferias se vieron beneficiados más de 2,200 colaboradores con productos como: sacos de arroz compita, legumbres y vegetales, carnes de puerco, embutidos a mólicos precios. Se realizó en los estacionamientos del Edificio, con un horario de 8:00 a.m. a 4:00 p.m.

- ✓ Día del Niño y la Niña
- ✓ Uniformes del Personal Femenino y Masculino:
En el mes de enero, se coordinó la toma de medidas con la Empresa Margie, encargada de la confección de uniformes para 1,300 servidoras del personal femenino de oficina, permanente y eventual e interino, con dos años de contrato consecutivos al 31 de marzo de 2011, a nivel nacional.

Igualmente, se gestiona la adquisición de uniformes al personal masculino de la institución tanto permanente, como eventual con dos años de contrato consecutivos al 31 de marzo de 2011, además del personal de trabajo de campo de la Dirección de Ingeniería y Técnicos de Soporte de la Dirección de Informática.

Uniformes del Personal Femenino



B. RELACIONES LABORALES

Atenciones realizadas en el periodo de noviembre 2010 a octubre de 2011:

Cuadro No.III-3 Atenciones Realizadas en el Departamento de Bienestar y Relaciones Laborales

ÁREA DE ATENCIÓN	TOTAL	DETALLE				
		Total	Salud	Familiar	Laboral	Problemas económicos
	319		74	21	127	25
Salud						
Familiar						
Laboral						
Problemas económicos						
Pruebas psicológicas						

C. PROYECCIÓN SOCIAL INSTIUCIONAL

- ✓ Campaña de la Cinta Rosada 2011

La Primera Dama de la República, otorgó el Primer Premio a la Contraloría General de la República por su participación en la caminata de la Cinta Rosa y Azul.



- ✓ Donaciones



Se entregó en concepto de donación, artículos varios al Instituto Oncológico Nacional por cierre de campaña de la Cinta Rosada.

- ✓ Prueba de Toxicología a aspirantes
- ✓ Certificación de Salud Mental
- ✓ Responsabilidad Social en Hogar de Niñas de la Capital.
- ✓ Teletón 20-30
- ✓ Práctica de Oficina 2011

D. SALUD, SEGURIDAD E HIGIENE LABORAL

- ✓ Programa de Salud Mental
- ✓ Programa de VIH-SIDA
- ✓ Programa de Salud Preventiva: Creado con el fin de prevenir en nuestros servidores enfermedades que a la larga puedan complicar su salud, según el siguiente detalle:

**Cuadro No.III-4 Programa de Salud Preventiva
a Servidores**

MES	ATENCIONES
Abril	103
Mayo	100
Junio	103
Julio	140
Agosto	200
Septiembre	237
Octubre	229
Total	1,112

CAMPAÑA DE SALUD



Realizada en el edificio sede de la Contraloría General de la República.

- ✓ Salud Ocupacional
- ✓ Programa de Becas para hijos de colaboradores de la Institución:
- ✓ Clínica Médico-Dental: En el servicio de morbilidad se ofreció la siguiente atención:

Cuadro No.III-5 Consultas Atendidas de Acuerdo al Servicio Prestado

CONSULTAS	TOTAL	SERVIDORES	BENEFICIARIOS	JUBILADOS
Total	6,639	6,364	251	24
Medicina General	4,751	4,696	34	21
Odontología	1,848	1,628	217	3

Nota: Además, se realizaron 132 papanicolau y 19 toma de presión.

✓ **Programa de Becas para hijos de colaboradores de la Institución**

La Contralora General autorizó para este año este programa, el cual es dirigido a los hijos de servidores que laboren en la institución, cuyos ingresos familiares sean menores de B/.1,500.00, con el objetivo de apoyarlos económicamente en la prosecución de los estudios. Para la ejecución de este programa se contempla la firma de un convenio con el IFARHU, por ser esta la institución pública encargada de recibir y tramitar las ofertas de becas de entidades públicas para estudiantes.

III. CENTRO DE ORIENTACIÓN INFANTIL

Fue creado el 23 de marzo de 1973 con el objetivo de fortalecer el proceso de enseñanza aprendizaje de los hijos de los servidores de la institución, mediante sus programas educativos, social, recreativo y nutricional propone una educación centrada en los niños. Además, de poseer un equipo de profesionales especializados y administrativo que contribuyen al desarrollo integral de los niños(as) de 2 a 5 años de edad que acuden al mismo.

Durante el mes de octubre de 2009 se organizó el periodo de matrícula para el año 2010, en el mes de octubre de 2010 se llevó la matrícula para 2011 y durante el mes de octubre de 2011 se llevó a cabo la matrícula de 2012, para hijos de servidores:

Cuadro No.III-6 Matrículas del COI, por Año

NIVEL	2010	2011	2012
MATERNAL	17	13	9
PRE- JARDÍN 1	26	18	8
PRE-JARDÍN 2	27	27	9
JARDÍN	26	18	10
TOTAL	96	76	36

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

En el gráfico, se puede observar una disminución en la población infantil para el año 2012 que está vinculada directamente a que solo se matricularon niños hijos de servidores de la Institución.

NUEVAS INSTALACIONES DEL COI



A. PROGRAMAS REALIZADOS EN EL COI

- ✓ **Salud:** Se cumple de manera exitosa con el programa de Peso y Talla Vacunación, Odontología, Audición y Visión, Filtro de Salud, Programa Educativo (boletines, charlas y murales).
- ✓ **Proyección Social:** Donaciones de canastillas para el Aniversario del Centro de Orientación Infantil, para madres del Hospital Santo Tomás.
- ✓ **Fortalecimiento Pedagógico:** Programa Ellos También Leen (Invitación de personajes famosos de la comunidad para la lectura de cuentos ó leyendas educativas, proyecto de aula feliz y apreciación del arte, programa de ecología, capacitación a madres y padres de familia, desarrollo del programa pedagógico “El periódico como herramienta de trabajo” y otros.

B. OTRAS ACTIVIDADES

- ✓ Remodelaciones y Nuevas Adquisiciones de equipos para el COI.
- ✓ Compra de materiales y juegos didácticos.

DIA DEL NIÑO Y LA NIÑA



IV. DEPARTAMENTO DE ACCIONES DE PERSONAL

Las Acciones de Personal gestionadas durante el período comprendido de enero a octubre de 2011, incluyen los siguientes trámites: Decretos de Ascensos, ajustes de sueldos, nombramientos (interinos y permanentes), traslados, suspensiones, sanciones disciplinarias, asignación y delegación de funciones, destituciones; bonificaciones, resueltos de contratos del Personal Eventual, licencias por enfermedad, riesgos profesionales, gravidez, invalidez, asuntos personales, deportes, estudios, renuncia, designaciones especiales, misiones oficiales, certificaciones laborales, resueltos de vacaciones proporcionales y trabajar en otra entidad.

Cuadro No.III-7 Otras Acciones Administrativas Realizadas por el Departamento de Acciones de Personal

NOMBRE DE LA ACTIVIDAD	TOTAL
Descuentos y Modificaciones de SIACAP al personal permanente y de contrato	951
Vencimientos de Licencia	290
Rotaciones y Traslados mediante formularios	220
Actas de toma de posesión	4440
Expedientes foliados	502
Expedientes refoliados	5048
Análisis de Asistencia y Puntualidad para aumento por mérito	2,323
Análisis y verificación para pago de tiempo extraordinario a exservidores	126
Análisis de asistencia para incentivo navideño (Vale Panamá)	3,408
Permisos por Lactancia Materna	30
Captura de huellas de marcación en el NOMIPRO	524
Actualización de períodos de enfermedad del personal transitorio y permanente	2876
Pago de vacaciones proporcionales a servidores y exservidores	2084
Análisis y adelanto de vacaciones proporcionales	54
Certificaciones laborales, de carrera especial y desglose de salarios	393
Análisis de perfeccionamiento profesional para aumento por mérito	194
Registro y actualización de Perfeccionamiento Profesional en SIGRHU	2964
Servidores atendidos por consultas relativas a Perfeccionamiento Profesional	2195

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

B. DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

La Dirección de Administración y Finanzas, en cumplimiento de su misión de organizar, controlar, mantener, presupuestar, comprar y administrar las actividades financieras de la institución, presenta el Informe de Gestión Institucional correspondiente al período comprendido entre 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, ejecutada a través de los departamentos que la integran, para garantizar el logro de las metas estratégicas de la Contraloría General de la República.

Con el objeto de dar a conocer las actividades más relevantes de este periodo, se presenta a continuación el siguiente informe.

I. EQUIPO DE TRABAJO ASIGNADO A LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Al 9 de diciembre de 2011, la Dirección de Administración y Finanzas está conformada de 444 servidores; de los cuales, 241 son permanentes y 203 son de contratos. Es oportuno señalar que en el año 2011 fueron nombrados permanentes 9 servidores de contrato; igualmente, hubo un aumento de servidores de contrato en comparación al año 2010, debido a que para este año se trasladaron oficinas de Contraloría a nuevos locales (Edificios: Plaza (Instituto Superior), Ralphco y Galera - Antigua Mercedes Benz), para lo cual se reforzó el equipo de Constructores y Técnicos de Servicios Generales para culminar la adecuación de estos locales, como también fue necesaria la contratación de más Inspectores de Seguridad y Trabajadores Manuales para garantizar la seguridad de los locales.

**Cuadro No.III-8 Cantidad de Servidores de la Dirección de Administración y Finanzas,
Según Condición y Departamento**

Al 31 de octubre de 2011

DEPARTAMENTO	2010		2011		TOTAL
	Permanente	Contrato	Permanente	Contrato	
CENTRO DE INFORMACIÓN	2	3	2	3	5
CONTABILIDAD ADMINISTRATIVA	22	11	21	12	33
CORRESPONDENCIA Y ARCHIVOS	45	8	45	10	55
DIRECCIÓN y SUBDIRECCIÓN	16	0	15	1	16
OFICINAS REGIONALES	10	51	19	53	72
PROVEEDURÍA Y COMPRAS	19	10	22	12	34
SEGURIDAD	24	28	24	40	64
SERVICIOS GENERALES	51	34	50	46	96
TRANSPORTE	43	24	43	26	69
TOTALES	232	169	241	203	444

Participación en Acciones de Capacitación durante el año 2011

- Divulgación del Plan Estratégico Institución.
- Planificación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto.
- Capacitación para el reinicio de contraseña para servidores del Centro de Información.
- Capacitación para Implantadores del Sistema SCAFID.

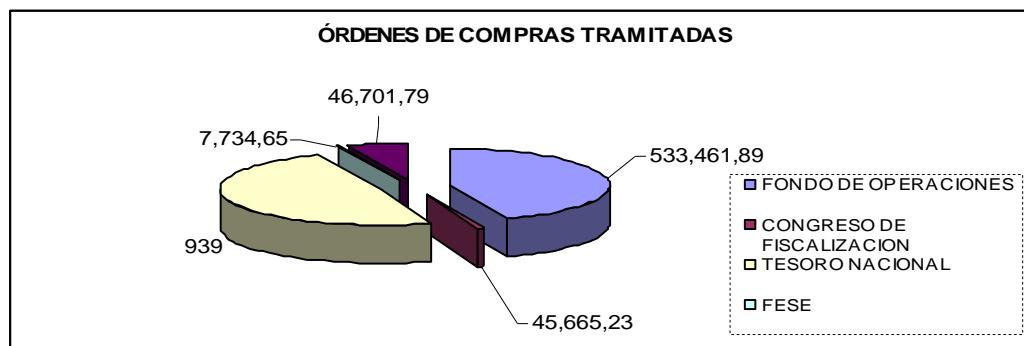
- Práctica de Tiro.
- Mensajería Profesional.
- Taller de Redacción y Ortografía.
- Trabajo en Equipo, Motivación y Relaciones Humanas.
- Manejo a la Defensiva.
- Actualización en Técnicas de Prevención y Atención de Emergencias.
- Contabilidad Gubernamental.
- Técnicas para Extraer Muestras de Inventario de Materiales y Administración de Inventario de Reserva.
- Uso y Manejo de Caja Menuda.
- Desarrollo y Perfeccionamiento para la Secretarías y Asistentes Administrativos.
- Procesos Administrativos de Compras.
- Seminario Taller de Relaciones Humanas.
- Capacitación sobre el Sistema de Control de Elevadores Lobby Visión.
- Redacción de Informes Técnicos.
- Análisis de Datos Estadísticos.
- Uso de Herramientas Microsoft Office.
- Liderazgo Estratégico.
- Capacitación del uso y manejo del Sistema SCAFID, para el Edificio Sede y Oficinas Regionales.

II. ADQUISICIÓN, ALMACENAJES Y SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS

A. ÓRDENES DE COMPRA TRAMITADAS

Durante este periodo se emitieron un total de 1,917 órdenes de compra, por un monto de B/.1,748,558.06, canceladas a través del fondo de Operaciones, III Congreso, Tesoro Nacional, FESE y COI.

Grafica No.III-3



B. ACTOS PÚBLICOS-ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS POR TIPO DE ACTOS

Se tramitaron 1,622 actos públicos para la adquisición de equipos informáticos, mantenimientos, suministros, acondicionadores de aires y arrendamiento de vehículos, arrendamientos de locales, reparaciones, entre otros., por el orden de B/.2,628,443.94.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-9 Resumen de Compra Menor y Actos Públicos

DETALLE	CANTIDAD	MONTO (En B.)
COMPRA MENOR	1,316	980,877.63
LICITACIÓN PÚBLICA	36	521,490.70
OTRAS CONTRATACIONES	270	1,126,075.61
TOTALES	1,622	B/. 2.628.443,94

B.1. COMPRAS MENORES HASTA B/.30,000.00

Cuadro No.III-10 Compras Menores de Acuerdo al Monto

TIPO DE ACTO	CANTIDAD	MONTOS ADJUDICADOS
Compras hasta B/.1,000.00 (vía Caja Menuda B/.1,000.00)	101.00	49,274.22
Compras hasta B/.1,000.00 (vía OC al contado o al crédito)	577.00	219,299.76
Compra Menor Apremiante	3.00	27,859.04
Compras de B/.1,000.01 a B/.3,000.00	26.00	46,979.10
Compras de B/.3,000.01 a B/.30,000.00	612.00	665,324.55
TOTALES	B/. 1,319.00	B/. 1,008,736.67

B.2. CONTRATACIONES – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE B/.30,000.01 EN ADELANTE.

Cuadro No.III-11 Contrataciones Públicas de Acuerdo al Tipo

TIPO DE ACTO	CANTIDAD	MONTOS ADJUDICADOS
Compras de B/.30,000.01 (Licitaciones Públicas)	36	521,490.70
Convenio Marco	224	198,377.40
Licitación por mejor valor	1	566,666.67
Contrataciones Directas	42	333,172.50
TOTALES	303	B/. 1,619,707.27

C. CONTRATOS TRAMITADOS

Durante este periodo se confeccionaron y tramitaron 83 contratos a solicitud de las diferentes Direcciones de la Contraloría General; los mismos corresponden a:

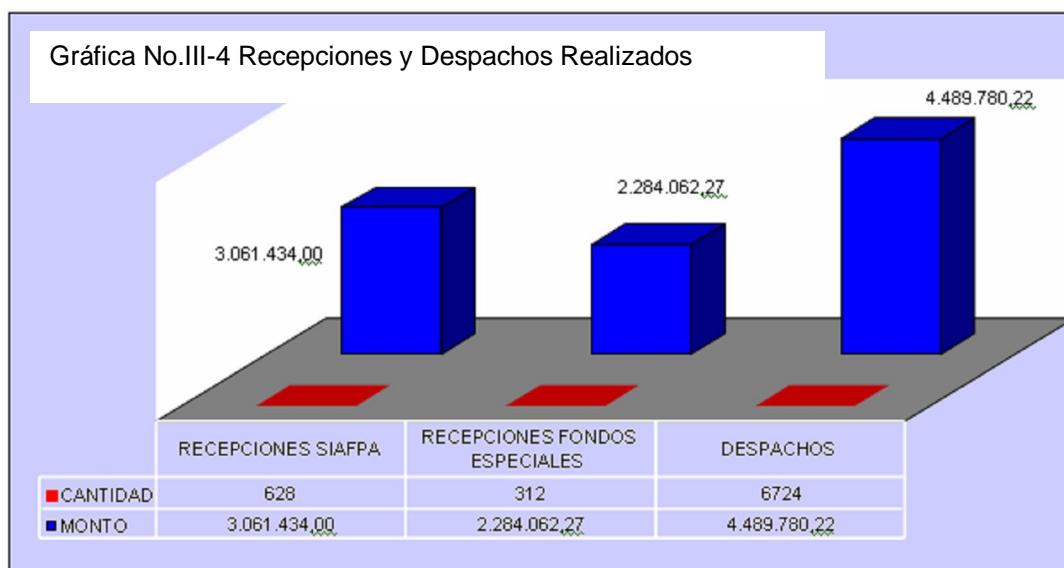
- Arrendamientos equipos, mantenimientos, adquisiciones, consultarías y servicios en general.
- Arrendamientos de Locales 2011.

Cuadro No.III-12 Contratos Tramitados

DETALLE	CANTIDAD	VALOR COMPROMETIDO	MONTO DE CONTRATO
Mantenimiento	36	160,281.05	160,281.05
Arrendamiento	33	2,688,132.78	2,688,132.78
Consultoría	5	385,404.00	385,404.00
Adquisición	2	195,494.16	195,494.16
Servicios	7	60,183.66	124,396.69
TOTALES	83	B/. 3,489,495.65	B/. 3,553,708.68

C. RECEPCIONES Y DESPACHOS

En este periodo se realizaron 7,664 Recepciones Siafpa, Recepciones Fondo Especiales y Despachos por un monto de B/.9,835.276,49 según se muestra a continuación:



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

E. CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOCALES AÑO 2011.

Cuadro No. III-13 Contratos de Arrendamiento de Locales Año 2011				
No. Contrato	CONTRATISTA	ARRENDAMIENTO EN:	VALOR ANUAL	
			MENSUALIDAD 2011	CONTRATO ANUAL 2011
C-078-2011	INVERSIONES COMPOSTELA	ARRENDAMIENTO DE ESTACIONAMIENTOS CGR	1,605.00	19,260.00
	METAMBIENTE PANAMA, S.A.	LOCALES nº6-Contrato 037-2009 10 meses	37,800.00	
C-170-2011	METAMBIENTE PANAMA, S.A.	Locales nº9-CD-Contrato 057-09	21,600.00	594,686.52
	METAMBIENTE PANAMA, S.A.	Locales nºPB, Piso 1 y 2, 3-B, 3-D, Piso 4, 5-CD, Piso 7 y 8	340,740.00	
C-195-2011	FUNDACION CIUDAD DEL SABER	INFOLAC-CLAYTON	900.00	8,100.00
C-171-2011	RALPHCO, S.A.	Local de la INEC	39,615.27	475,383.24
A-1-C108-2010	Constantino Papasakelariou Karalunis (Edificio Plaza)	Instituto Superior de Fisc.	28,934.06	376,142.78
C-065-2011	INDUSTRIAS COURTYARD	Oficina de Depósito Censal	16,052.99	192,635.88
C273-2011	CENTRO AMERICANA DE TURISMO	Talleres de Ebanistería, Mecánica.	97,991.28	587,947.68
C-074-2011	INMOBILIARIA BIENES Y RAICES CARDENAS	LOCALES INEC- local nº2-6LOCALES DAG/DAF-local A-1, A-2, 2-6B	2,194.79	26,337.48
C-062-2011	YI SON HE / DEEN HE	Oficina de la Inec	1,070.00	12,840.00
C-077-2011	NESTOR PERALTA	Oficina de la Inec	1,300.00	15,600.00
C-193-2011	EDIFICIO ANA JULIA	OFICINA REGIONAL-BOCAS	2,217.11	26,605.32
C-189-2011	BOCAS FRUIT COMPANY	Pago de electricidad Bocas del Toro		18,675.00
	ARISTIDES REAL	OFICINA REGIONAL-PENONOME- local nº1 y nº2	3,591.64	43,099.68
C-157-2011	ARISTIDES REAL	OFICINA REGIONAL- PENONOME-local nº3		
C-013-2011	LOO WAI MING	Ofic. Regional de la INEC	1,386.72	16,640.64
C-075-2011	ADYMCACOLSA	OFICINA REGIONAL-COLON	4,954.10	59,449.20
C-167-2011	CAJA DE AHORROS	OFICINA REGIONAL DEL INST. DE ESTADISTICAS Y CENSO	1,145.97	13,751.64
C-079-2011	ADYMCACOLSA	Estacionamientos	545.70	6,548.40
C-072-2011	ARCENIO VALDERRAMA	OFICINA REGIONAL-LA PALMA	300.00	3,600.00
C-067-2011	MARIA DE LOS ANGELES VALDEZ	OFICINA REGIONAL-METETI	480.00	5,760.00
C-070-2011	ISABEL MARÍA RODRÍGUEZ DE VILLARREAL	OFICINA REGIONAL-METETI de la INEC	200.00	2,400.00
C-103-2011	XIN PIN CHEN	Regionalde Chepo (PANAMÁ ESTE)	400.00	4,800.00
C-069-2011	MARGARITA S. DE FRAGO	COMARCA NOBLE BUGLE	60.00	720.00
C-068-2011	ROCÍO M. LOO ARAÚZ	Ofic. Regional de la INEC	856.00	10,272.00
C-190-201	BELMORE TRADING INC.	OFICINA REGIONAL-DAVID- local nº4 y 26 PLAZA SALAMACA	8,719.55	104,634.60
C-081-2011	BIENES Y RAICES SPIEGEL	OFICINA REGIONAL-DAVID-locales PB 1,2,3,4,5,22,23,24,25,26 y PA locales		
C-196-2011	INMOBILIARIA MONTOYA	OFICINA REGIONAL-SANTIAGO	2,637.55	31,650.60
C-071-2011	TOMASA GONZÁLEZ	OFICINA REGIONAL-SONA	228.60	2,743.20
C-273-2011	GLORIA HAYDEE DE VILLARREAL	Oficina Reg. De la INEC	672.50	8,070.00
C-091-2011	SERGIO ORTÍZ	Depósito Censal-Los Santos	600.00	7,200.00
O/C 2164	RAMONA DÍAZ	Ofic. De los Censo / CHIRIQUÍ	499.99	4,999.90
O/C 2165	TOMASA GONZÁLEZ	Ofic. De los Censo / VERAGUAS	400.00	1,600.00
C-600-2011	NARCISO ORTEGA	Ofic. De los Censo / VERAGUAS, en reemplazo del arrendamieto con Ramona Díaz	270.00	1,620.00
C-251-2011	LOO WAI MING	Oficina de la Inec / Panamá Oeste	1,115.30	11,153.00
		Ofic. De los Censo / COCLÉ	1,315.30	13,153.00
TOTAL			B/. 622,399.42	B/. 2,603,445.16

III. ÁREA DE TRANSPORTE

El objetivo de Departamento de Transporte es el de planificar, organizar, coordinar y brindar un servicio de transporte institucional oportuno y excelente a todos los usuarios, además de controlar el uso eficiente de los vehículos, consumo del combustible y planificar el mantenimiento preventivo y correctivo de la flota vehicular.

A continuación presentamos las actividades que ha realizado el Departamento de Transporte desde el mes de noviembre de 2010 hasta el 31 de octubre de 2011.

ACTIVIDADES RELEVANTES DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

1. Donación de Vehículos: Se donaron ocho (8) vehículos oficiales a diferentes Juntas Comunales en distintas provincias de la República de Panamá.
2. Revisado de Vehículos: Se revisaron doscientos sesenta (260) vehículos de las diferentes Direcciones de la Institución, incluyendo vehículos de las Oficinas Regionales, a un costo aproximado de B/.3,120.00.
3. Coordinación de Transporte para el VII Censo Nacional Agropecuario:
Se asignaron 329 vehículos para la realización de esta actividad cuya distribución incluyó 77 de la Contraloría General, 160 de otras instituciones y 92 alquilados. El Departamento de Transporte asignó 264 conductores como parte del personal que apoyó esta actividad, 217 contratados y 47 de otras instituciones.
4. Se aportaron vehículos y conductores para las diferentes encuestas y otras actividades que realizó el Instituto de Estadística y Censo, entre las que podemos mencionar:
 - Actualización Cartográfica (Pre-Censal) – 12 vehículos.
 - Encuesta de Hogares – 53 vehículos.
 - Los Censos Trimestrales de Construcción y Edificaciones – 18 vehículos.
 - Encuesta Anual No Financiera – 2 vehículos.
 - Encuesta de Acuicultura y Pesca Artesanal – 1 vehículo.
 - Encuesta de Mercado Laboral – 59 vehículos.
 - Encuesta de Empleo Ventas y Producción – 2 vehículos.
 - Encuesta del Directorio de Establecimiento y empresas – 5 vehículos.
 - Encuesta Uso del Tiempo – 52 vehículos.
5. Se adquirieron cuarenta y cinco (45) vehículos por valor total de Un Millón Sesenta y Ocho Mil Ochocientos Ochenta y Cinco Balboas con 86/100 (B/.1,068,885.86).
6. Se realizó gira de trabajo para el mantenimiento e inspección de los vehículos oficiales de la Institución asignados a las oficinas regionales, desde el 14 de agosto al 9 de septiembre de 2011. Esta gira tuvo un costo de Cinco Mil Cuatrocientos Cuarenta y Dos Balboas con 50/100 (B/.5,442.50) en viáticos. Se atendieron 56 vehículos según el siguiente desglose:
 - Bocas del Toro – 3 vehículos.
 - Colón – 4 vehículos.
 - Coclé – 7 vehículos.
 - Chiriquí – 11 vehículos.
 - Darién – 5 vehículos.
 - Los Santos – 4 vehículos.
 - Herrera – 7 vehículos.
 - Panamá Este – 1 vehículo.
 - Panamá Oeste – 5 vehículos.
 - Veraguas – 9 vehículos.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

7. Se alquilaron un total de 134 vehículos para las diferentes actividades que realizó el Instituto Nacional de Estadística y Censo durante el año 2011, por un monto de Doscientos Treinta y Dos Mil Ciento Cuarenta y Siete Balboas con 34/100. (B/.232,147.34).
8. Se trasladó el taller de mecánica que estaba ubicado en el antiguo Teatro Metro hacia el antiguo edificio de la Mercedes Benz.
9. Participación de 49 conductores en la capacitación “Mantenimiento y Manejo Vehicular” que ofreció de forma gratuita la empresa Ricardo Pérez, S.A., los días 1 y 15 de octubre de 2011, en el Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública.
10. Capacitación de “Manejo a la Defensiva” por la Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre a los conductores de la Institución incluyendo los de las oficinas Regionales en el mes de febrero y marzo de 2011).
11. Entrega de uniformes a los conductores de la Institución mediante el siguiente desglose: 530 camisas y 530 pantalones a 106 conductores. Se entregaron 5 camisas y 5 pantalones a cada conductor.

Cuadro No.III-14 Mantenimiento Preventivo y Correctivo de la Flota Vehicular de la Institución

MESES	MANTENIMIENTO PREVENTIVO			MANTENIMIENTO CORRECTIVO		
	TOTAL	COSTO (B/.)		TOTAL	COSTO (B/.)	
		MANO DE OBRA	PIEZAS		MANO DE OBRA	PIEZAS
TOTALES	B/. 10,178.61	B/. 4,461.63	B/. 5,716.98	B/. 46,624.93	B/. 14,502.00	B/. 32,122.93
Noviembre 2010		425.00	556.21		1,447.40	3,900.31
Diciembre 2010		305.00	392.45		1,025.00	1,596.02
Enero 2011		350.63	616.94		1,555.87	6,044.25
Febrero 2011		545.00	1,010.87		1,150.00	2,464.46
Marzo 2011		290.00	624.76		1,520.00	3,959.12
Abril 2011		85.00	118.58		1,335.00	2,104.78
Mayo 2011		265.00	344.79		1,110.00	3,571.02
Junio 2011		401.00	63.34		1,099.96	3,266.87
Julio 2011		550.00	573.30		1,308.65	777.44
Agosto 2011		365.00	228.68		1,035.75	1,430.75
Septiembre 2011		715.00	903.61		674.00	762.54
Octubre 2011		165.00	283.45		1,240.37	2,245.37

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-15 Consumo de Diesel para la Flota Vehicular de la Institución

MES	CANTIDAD DE VEHÍCULOS	DIESEL	
		GALONES	MONTO
NOVIEMBRE - 2010	131	4,891.05	B/. 14,623.95
DICIEMBRE - 2010	138	5,222.62	B/. 15,954.67
ENERO - 2011	126	5,560.26	B/. 17,863.41
FEBRERO - 2011	162	8,326.55	B/. 28,346.67
MARZO - 2011	161	6,979.05	B/. 25,872.37
ABRIL - 2011	169	5,938.16	B/. 22,739.50
MAYO - 2011	144	4,664.20	B/. 17,902.38
JUNIO - 2011	154	6,547.58	B/. 24,941.13
JULIO - 2011	145	5,616.72	B/. 21,304.95
AGOSTO - 2011	180	7,577.72	B/. 28,527.03
SEPTIEMBRE - 2011	164	7,414.05	B/. 27,579.70
OCTUBRE - 2011	184	7,974.01	B/. 28,947.60
TOTALES	1,858	76,711.97	B/. 274,603.36

Cuadro No.III-16 Consumo de Gasolina para uso de la Flota Vehicular y Marina de la Institución

MES	CANTIDAD		GASOLINA	
	VEHÍCULOS	LANCHAS	GALONES	MONTO
NOVIEMBRE - 2010	69	2	2,635.34	B/. 8,270.33
DICIEMBRE - 2010	71	3	3,110.91	B/. 10,052.15
ENERO - 2011	67	3	2,673.36	B/. 9,156.60
FEBRERO - 2011	72	5	3,188.81	B/. 11,081.35
MARZO - 2011	98	5	4,407.14	B/. 16,751.56
ABRIL - 2011	111	1	4,005.18	B/. 16,299.68
MAYO - 2011	71	4	3,098.89	B/. 13,120.27
JUNIO - 2011	74	2	2,868.04	B/. 11,643.95
JULIO-2011	72	2	3,084.30	B/. 12,601.26
AGOSTO - 2011	86	1	3,124.72	B/. 12,657.38
SEPTIEMBRE - 2011	81	3	3,298.68	B/. 13,241.19
OCTUBRE - 2011	67	4	2,921.88	B/. 10,803.58
TOTALES	939	35	38,417.25	B/. 145,679.30

**Cuadro No.III-17 Programa de Reemplazo de Vehículos Oficiales en el 2011
(En Balboas)**

VEHICULOS A REEMPLAZAR							VEHICULOS REQUERIDOS		
PLACA	AÑO DE COMPRA	AÑOS DE SERVICIO AL 2011	MARCA Y MODELO	TIPO	COSTO INICIAL	COSTO DE REPARACIÓN A LA FECHA	TIPO	COSTO APROXIMADO	DIRECCIÓN ASIGNADA
180	1999	11	Mitsubishi Montero	Camioneta 4 x 4	21,450.00	5,705.63	Camioneta 4 x 4	30,000.00	Administración y Finanzas
225	1999	12	Mitsubishi L300	Panel de carga	13,950.00	3,791.87	Panel de carga	16,500.00	Administración y Finanzas
230	1999	12	Mitsubishi Rosa	Bus 30 pasajeros	43,500.00	14,118.16	Bus 30 pasajeros	74,000.00	Administración y Finanzas
246	2002	11	Nissan Sentra B13	Sedan	9,750.00	1,067.86	Sedan	15,000.00	Auditoria General
228	2001	10	Toyota Hi Lux	Pick Up Doble Cabina 4x4	17,335.00	3,929.37	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Auditoria General
250	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	4,791.68	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Chiriquí
7487	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	4,073.57	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Administración y Finanzas
7491	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	1,763.30	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Ingeniería Los Santos
7495	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	2,239.08	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Ingeniería Veraguas
7496	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	2,735.14	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Fiscalización General Colón
7874	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	2,147.58	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Ingeniería Panamá Oeste
7875	2001	10	Mitsubishi L200	Pick Up Doble Cabina 4x4	14,690.00	2,766.72	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Ingeniería Chiriquí
173	1998	12	Nissan Sentra B13	Sedan	9,798.00	5,751.11	Sedan	15,000.00	Administración y Finanzas
160	2000	10	Daewoo Nubira	Sedan	12,033.00	5,133.11	Sedan	15,000.00	Administración y Finanzas
204	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	18,375.00	4,633.30	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Administración y Finanzas
212	2000	10	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	5,698.67	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Chiriquí
213	2000	10	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	8,604.10	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Veraguas
214	2000	10	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	6,793.22	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo H/Los Santos
192	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	8,369.34	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Prmá Oeste
218	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	5,470.07	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Coclé
219	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	5,741.57	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Colón
221	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	7,449.70	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Panamá
222	1999	11	Daihatsu Rocky	Jeep 4x4	20,160.00	5,050.60	Pick Up Doble Cabina	25,500.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Coclé
237	1999	11	Daihatsu Charade	Sedan	9,345.00	2,336.51	Sedan	15,000.00	Instituto Nacional de Estadística y Censo Panamá

Cuadro No.III-18 Informe de Solicitudes de Transporte Recibidas

DIRECCIÓN	2010		2011										TOTAL
	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGOS.	SEPT.	OCT.	
Superior	15	12	10	13	12	8	30	50	43	23	15	35	266
Administración y Finanzas	171	165	168	181	224	196	188	220	175	233	370	403	2,694
Asesoría Económica y Financiera	12	15	16	10	15	2	0	3	2	3	15	4	97
Asesoría Jurídica	21	18	24	26	21	15	12	29	11	20	24	38	259
Asuntos Internacionales	24	21	23	25	34	105	2	5	6	1	10	30	286
Auditoría General	12	18	18	27	16	0	1	28	0	12	40	39	211
Auditoría Interna	10	15	15	12	17	59	6	2	4	2	36	50	228
Comunicación Social	10	3	12	8	6	2	2	10	3	3	10	3	72
Consular Comercial	10	16	8	21	24	0	2	9	2	6	8	2	108
Denuncia Ciudadana	23	24	17	12	25	6	3	5	2	2	3	4	126
Desarrollo de los Recursos Humanos	17	20	24	28	46	100	62	112	100	62	80	125	776
Fiscalización General	8	6	4	2	3	2	1	3	2	0	2	1	34
Informática	3	2	8	23	29	2	0	0	0	0	1	3	71
Ingeniería	2	3	2	2	1	2	1	0	0	1	1	2	17
Instituto Nacional de Estadística y Censo	398	430	155	240	438	670	146	210	234	389	457	525	4,292
Métodos y Sistemas de Contabilidad	21	24	22	24	25	3	3	2	8	2	9	2	145
TOTAL DE SOLICITUDES ATENDIDAS	757	792	526	654	936	1,172	459	688	592	759	1,081	1,266	9,682

IV. ÁREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y DE BIENES PATRIMONIALES

Se registraron Costos de Funcionamiento en que incurrió la Institución por Dirección por la suma total de B/.54,961,518.52, los cuales están actualizados al 31 octubre del 2011.

Área de Presupuesto

A. Reformas al Presupuesto:

Del mes de noviembre 2010 al 31 de octubre de 2011, se registraron Reformas al Presupuesto de la Contraloría General de la República de la siguiente forma:

Cuadro No.III-19 Modificaciones al Presupuesto

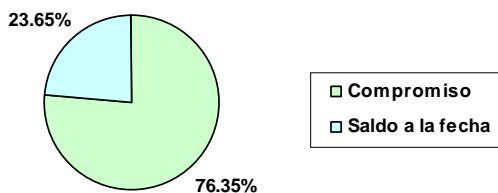
ACCIÓN	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Traslados Noviembre 2010	42	1,891,888.00
Redistribuciones Noviembre 2010	0	0
Año 2011(Enero a Octubre)		
1. Traslado de Partida	191	13,237,691.00
2. Redistribución de Partida	27	2,474,893.00
Total	260	B/. 17,604,472.00

*Las acciones de Traslados y Redistribución de Partidas son realizadas hasta el mes de noviembre de cada año.

B. Ejecución Presupuestaria:

Al 31 de octubre del 2011, a la Contraloría General de la República se le asignó B/.78,645,972.00, logrando comprometer B/.60,045,061.04, lo cual representa 76.35% del total asignado, y quedando sin utilizar un 23.65%, o sea, B/.18,600,910.96. Hasta el mes de octubre de 2011 mantenemos como saldo de Contrato por Ejecutar B/.1,712,375.55.

Gráfica No.III-5 Ejecución Presupuestaria al 31 de Octubre de 2011.



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

**Cuadro No.III-20 Compromisos y Disponibilidad Según Tipo de Presupuesto al 31 de octubre de 2011
(En Balboas)**

TIPO DE PRESUPUESTO	ASIGNADO MODIFICADO	COMPROMETIDO	SALDO A LA FECHA	% DE EJECUCION
Funcionamiento	70,251,167.00	56,563,226.39	13,687,940.61	80.52%
Inversión	8,394,805.00	3,481,834.65	4,912,970.35	41.48%
TOTAL	78,645,972.00	60,045,061.04	18,600,910.96	76.35%

C. Ejecución Presupuestaria de la Dirección de Administración y Finanzas

**Cuadro No.III-21 Compromisos y Disponibilidad Según Presupuesto de la Dirección de Administración y Finanzas
Al 31 de octubre de 2011
(En Balboas)**

TIPO DE PRESUPUESTO	ASIGNADO MODIFICADO	COMPROMETIDO	SALDO A LA FECHA	% DE EJECUCION
Funcionamiento	8,553,538.00	6,834,166.84	1,719,371.16	79.90%
Inversión:				
Adecuación de Instalación Edificio Sede y Equipo de Instalaciones	2,186,617.00	1,214,194.13	972,422.87	55.53%
Adecuación de Instalaciones Edificio Sede de Equipo de Transporte	628,500.00	622,572.83	5,927.17	99.06%
Adecuación de las Inst. de las Regionales	517,776.00	171,702.38	346,073.62	33.16%
TOTAL	11,886,431.00	8,842,636.18	3,043,794.82	74.39%

D. Reformas al Presupuesto de la Dirección de Administración y Finanzas

Con respecto al tema de Reformas al Presupuesto de la Dirección de Administración y Finanzas podemos constatar las siguientes modificaciones relevantes y el % de incremento con respecto al Presupuesto Modificado:

**Cuadro No.III-22 Presupuesto de Funcionamiento de la Dirección de Administración y Finanzas
(En Balboas)**

GASTO	VALOR (B/.)	% DE INCREMENTO
001	114,482.00	5.4
091	64,424.00	100.0
095	90,538.00	100.0
099	24,122.00	100.0
192	29,811.00	100.0
273	43,300.00	108.3
275	124,500.00	120.3

E. Bienes Patrimoniales: 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

Se realizaron un total de 56 donaciones, 6 descartes y 2 ventas de llantas y baterías.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-23 Donaciones de Equipo, Mobiliario y Autos, Realizadas por la Contraloría General de la República

INSTITUCION	EQUIPO INFORMATICO	MOBILIARIO	AUTOMOVIL	FECHA
1. Junta Comunal El Muñoz Prov. De Los Santos			1	11/09/2010
2. Junta Comunal de Guarumal, Prov. De Veraguas				11/25/2010
3. Junta Comunal de La Pava, Prov. De Coclé			1	11/25/2010
4. Junta Comunal Victoriano Lorenzo, Prov. De Panamá			1	11/25/2010
5. Junta Comunal de Llano de Piedra Prov. De Los Santos			2	12/30/2010
6. Junta Comunal de Llano de Piedra Prov. De Los Santos			2	12/30/2010
7. Asoc. Del Cuerpo de Bomberos, Prov. de Panamá			2	01/13/2011
8. Junta Comunal de Las Trancas Prov. De Los Santos			1	01/13/2011
9. Junta Comunal del Espinal Prov. De Los Santos			1	01/13/2011
10. Junta Comunal de Llano Abajo, Prov. De Los Santos			1	01/28/2011
11. Junta Comunal de Coclé, Prov. De Colé			1	02/02/2011
12. C.E.B.G.DR. Octavio Méndez Pereira, Prov. De Panamá	X			03/02/2011
13. Junta Comunal Victoriano Lorenzo, Prov. De Panamá			1	03/02/2011
14. C.E.B.G. Las Guías, Prov. De Coclé	X			03/02/2011
15. Fundación Teen Challenge	X			03/02/2011
16. C.E.B.G.DR. Octavio Méndez Pereira, Prov. De Panamá			X	04/06/2011
17. Templo Bíblico Eben- Ezer, Prov. De Panamá			X	04/27/2011
18. C.E.B.G. María Ossa de Amador, Prov. De Panamá	X			04/27/2011
19. Asociación de Muchachas Guías de Panamá	X	X		04/27/2011
20. Junta Comunal de Coclé, Prov. De Coclé	X	X		05/05/2011
21. Centro educativo Bilingüe El tecal, Prov. De Panamá	X	X		05/20/2011
22. Min. de Vivienda-Reg. De Panamá Oeste, Prov. Panama	X	X		05/20/2011
23. Fundación Aquel Monte Será Tuyo, Prov. De Panamá	X	X		05/20/2011
24. C.E.B.G. La Mitra, Prov. De Panamá			X	06/15/2011
25. C.E.B.G. José María Barranco V., Prov. De Panamá	X	X		06/15/2011
26. Corregiduría Rufina Alfaro, Prov. De Panamá	X			06/15/2011
27. Junta Comunal de La Pasiga, Prov. De Darién			X	06/16/2011
28. Banda de Música de la Escuela Profesional Isabel Herrera de Obaldía				06/16/2011
29. Diócesis de Penonomé, Prov. De Coclé				06/30/2011
30. Servicio Nacional de Migracion, Prov. De Panama				07/01/2011
31. Escuela Punta Delgadita, Prov. De Veraguas				07/06/2011
32. Lotería Nacional de Beneficencia, Prov. De Veraguas				07/06/2011
33. Junta Comunal de San Marcelo, Prov. De Veraguas				07/06/2011
34. Minsiterio de Vivienda y Ordenam. Territorial de Veraguas				07/06/2011
35. Ministerio de Desarrollo Social, Prov. De Veraguas				07/06/2011
36. Alcaldia Municipal de Santiago, Prov. De Veraguas				07/07/2011
37. Instituto Nacional de agricultura, Prov. De Veraguas				07/07/2011
38. Alcaldia Municipal de cañazas, Prov. De Veraguas				07/07/2011
39. Consejo Provincial de Veraguas, Prov. De Veraguas				07/08/2011
40. Junta Comunal de Corral Falso, Prov. De Veraguas				07/08/2011
41. Fundación Hombres Trabajando para el Desarrollo Integral de Panama, Prov. De Veraguas			X	07/08/2011
42. Junta Comunal de La Arena, Prov. De Herrera			X	07/19/2011
43. Junta Comunal de La Arena, Prov. De Herrera			X	07/19/2011
44. Escuela Republica de Francia, Prov. De Chiriquí	X			07/29/2011
45. C.E.B.G. La Mitra, Prov. De Panamá	X			08/10/2011
46. C.E.B.G. Escuela San Miguel, Prov. De Veraguas			X	08/19/2011
47. Junta Comunal de El Roble, Prov. De Veraguas	X	X		08/19/2011
48. Junta Comunal de Santiago, Prov. De Veraguas	X	X		08/19/2011
49. Colegio Moisés Castillo Ocaña, Prov. De Panamá			X	08/24/2011
50. Alcaldía Municipal de Chorrera, Prov. De Panamá			X	08/31/2011
51. Municipio de Chepo, Prov. De Panamá				09/01/2011
52. Municipio de Chepo, Prov. De Panamá				09/02/2011
53. Junta Comunal de Lajamina, Prov. De Los Santos				11/01/2011
54. Junta Comunal de Paraíso, Prov. De Los Santos				11/01/2011
55. Primer Ciclo Panamá, Prov. De Panamá			X	11/17/2011
56. Alcaldía de Chorrera, Prov. De Panamá			X	11/23/2011

F. Área de Tesorería

Se pagó planilla a un total de 150 funcionarios en concepto de Bonificación pagada a jubilados por un monto de B/.814,527.43.

Por ventanilla se presentaron reintegros según detalle:

- ✓ 272 reintegros por ventas de fotocopias, publicaciones y mapas por un monto de B/.28,958.67.
- ✓ 576 reintegros de llamadas telefónicas, asuntos varios, pago de carné, cafetería, multas de proveedores, fotocopias, estacionamiento, cierre de cuentas de las encuestas y otros, por un monto de B/.1,662,240.80.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-24 Total de Cheques Girados, Desembolsos y Saldos Según Fondo

FONDO	TOTAL		
	CHEQUES	DESEMBOLSO (En B/.)	SALDO (En B/.)
TOTAL	8,737	B/. 4,520,461.11	B/. 884,921.57
OPERACIONES	6,807	3,681,317.88	340,169.62
F.E.S.E.	1,771	784,261.33	283,697.18
APOYO INSTITUCIONAL (*)	0	0.00	0.00
C.O.I.	159	54,881.90	21,782.83
CENSO 2000 (*)	0	0.00	0.00
CERPAN - SIACAP	0	0.00	239,271.94
AUDITORIA AL EXTERIOR (*)	0	0.00	0.00

(*) De acuerdo a recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna a través del Memorando No.5082-DINAI, Informe No.199-F-2009, se procedió al cierre de estos fondos.

V. PROGRAMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

En el año 2011 se ha cumplido con el programa de Administración de Riesgo, que contempla asegurar el patrimonio de la Contraloría General de República (edificio, flota vehicular, equipos electrónicos, informáticos, accidentes personales).

Cuadro No.III-25 Bienes de la Contraloría General Asegurados

RIESGO	No. DE POLIZA	VALOR PAGADO 2011
EQUIPO ELECTRÓNICO	18B5396	2,400.73
INCENDIO	03B58413	4,605.75
RESPONSABILIDAD CIVIL	07B56740	14.70
AUTOMÓVIL	02B169184	81,284.84
ROTURA DE MAQUINARIA	16B2211	72.59
CASCO MARÍTIMO		1,759.67
ACCIDENTES PERSONALES (EMPADRONADORES)	12BC22370	719.38
ACCIDENTES PERSONALES (COI)	12BC2454	146.37
ACCIDENTES PERSONALES	12BC2372	3,379.68
ACCIDENTES PERSONALES	12BC2373	2,121.00
ACCIDENTES PERSONALES	12BC2658	2.81
TOTALES		B/. 96,507.52

VI. ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS, REFERENCIAS Y ARCHIVOS Y HANGAR 1013

El Departamento de Correspondencia y Archivos presenta su gestión realizada durante el período comprendido del 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011, logrando su cumplimiento con éxito en cada una de sus áreas, gracias al apoyo de todos sus colaboradores.

A. ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS

Durante este período, se participó en reuniones y jornadas de trabajo relacionadas con las actividades de Desarrollo, validación, capacitación y definición de estrategias de implantación, del proyecto de transformación de SICO a la plataforma WEB, herramienta denominada SCAFID, que se proyecta implantar en todas las oficinas de la Sede, Oficinas Regionales y 20 oficinas de fiscalización del área metropolitana, además de seis (6) Instituciones seleccionados como piloto para registro desde la entidad, implantación que se realizará el próximo 10 de enero de 2012.

En ese sentido se formó parte del grupo de facilitadores de SCAFID, logrando capacitar a más de 1,500 funcionarios adscritos a las diferentes oficinas a implantar.

Durante el período comprendido del 1 de noviembre 2010 a octubre 2011, se atendieron 2,845 solicitudes relacionadas con mantenimiento de catálogo de SICO en las diferentes opciones.

En el trámite de correspondencia, se recibió, registró, preparó y distribuyó en la Sede 286,379 documentos y se atendieron un total de 58,635 solicitudes de fotocopias.

B. ÁREA DE REFERENCIA Y ARCHIVOS

Cuadro No.III-26 Acciones Realizadas con Documentos Tramitados en el Departamento de Referencia y Archivos

No.	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD
1	Digitalización de expedientes de afectación fiscal (contratos y ordenes de compra) año 2010	102,898 expedientes
2	Clasificación de los documentos que cumplieron su período de acuerdo a la Tabla de Vida Documental de la Contraloría General de la República.	821 cajas
3	Documentos descartados enviados al Centro de Acopio de material Reciclado, del Despacho de la Primera Dama.	1,010 cajas 650 planos
4	Supervisar Práctica Profesional de estudiantes de la Escuela de Archivología de la Universidad de Panamá.	5 estudiantes
5	Documentos de Refrendo codificados, registrados y Archivados	48.3 Documentos

Como custodios de los archivos de la Contraloría General, podemos señalar además las siguientes actividades:

1. Organización, clasificación y descarte de documentos que han cumplido con su período de retención.
2. La Contraloría General de la República apoya al Despacho de la Primera Dama de la República, a través de la donación del papel reciclado, el cual es vendido para ser utilizado en los proyectos a favor de los más necesitados del país.
3. Mediante Resolución Núm. 02-ADM, se modificó la Tabla de Vida Documental de la Contraloría General de la República, publicada en Gaceta Oficial en enero de 2011.
4. Se concluye el proyecto de traslado de los Archivos Inactivos, del Hangar 1013 en Curundú hacia las instalaciones de la antigua Mercedes Benz, el cual cuenta con modernas estanterías y reúne las condiciones requeridas para la mejor conservación y acceso de los documentos.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

VII. ÁREA DE SEGURIDAD

El Departamento de Seguridad tiene el firme compromiso de proveer un entorno seguro y tranquilo a todos los funcionarios y usuarios. A continuación se detallan las actividades realizadas durante el periodo de 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

Cuadro No.27 Actividades Operacionales del Área de Seguridad

DETALLE	2011
Pases para el Control de Movimiento Interno de los servidores Por instrucciones del Despacho Superior, desde enero de 2011, se confeccionaron pases para el control interno de los colaboradores, los cuales fueron distribuidos entre las Direcciones para que se ejecuten las normas de control en las diferentes secciones y Departamentos.	ENERO
Libros de Control De igual manera, siguiendo instrucciones del Despacho Superior, se confeccionaron 17 libros, en los cuales los servidores deben anotar su salida de la entidad, durante las horas laborables, como medida de control.	ENERO
Suministro de Uniformes y Equipos de Comunicación A los Inspectores de Seguridad se les hizo entrega del nuevo uniforme, por un costo aproximado de B/.7,000.00. Además se equipos de comunicación (radios y handfree) con un costo aproximado de B/.3,000.00.	ENERO
Control de kilometraje Por instrucciones del Despacho Superior, a partir del mes de marzo, comenzó a realizar el registro y <u>control del kilometraje de los vehículos oficiales a nivel nacional</u> .	MARZO
Gira a la Regional de Bocas del Toro En conjunto con la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, se realizó gira para realizar entrevistas para la selección de dos inspectores de seguridad, para la custodia del local de Anagán. Además se realizó una inspección de la lancha de la institución, la cual se encuentra en la Isla Colón y se aprovechó para hacer un estudio del Plan de Seguridad de la Regional de Changuinola.	MARZO
Capacitación y Práctica de Tiro Los días 23,24 y 29 de marzo de 2011, se realizó la capacitación y práctica de tiro a los servidores de Seguridad.	MARZO
Proyecto de Suministro e Instalación del Sistema de Monitoreo En conjunto con funcionarios de la Dirección Nacional de Informática se realizó la revisión a las especificaciones técnicas, a fin de facilitar el entendimiento en la identificación de los equipos a las empresas proponentes como apoyo para garantizar el éxito en el próximo acto público. Este proyecto tiene un monto de B/.165,000.00.	JULIO
Proyecto para la Instalación del Sistema de Rociadores y Alarma Contra Incendio Se puso en marcha la Primera Fase del Estudio, Diseño, Confección de Planos Arquitectónicos, del Proyecto de Sistemas de Rociadores y Alarma Contra Incendio, en las instalaciones del Edificio Sede. Este proyecto tiene un monto de B/.30,000.00.	JULIO
Recursos Humanos Tomando en cuenta la implementación de nuevos puestos externos y asignaciones impartidas por el Despacho Superior, se realizó un estudio para el requerimiento de personal para poder cubrir la vigilancia y custodia del edificio sede y puestos externos.	FEBRERO A JULIO
Seguridad Institucional, Ocupacional Protección Civil Se instalaron letreros de evacuación en el Centro de Orientación Infantil, en el Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública y en la Oficina Regional de Panamá Este. Se suministraron botiquines tipo Mochila para el local de la Mercedes Benz, para el Instituto Superior de Fiscalización Control y Gestión Pública a un costo de B/.400.00. Se adquirieron 25 conos por la suma de B/.900.00, los cuales fueron distribuidos en los puestos de vigilancia ubicados en edificio sede, Oficinas Regionales.	MARZO A JULIO
Instalación de Señalización para Evacuación (segunda parte) Local de Devinfolac, Edificio Raphco, Oficina Regional de Panamá Este, Oficina Regional de Chiriquí.	JULIO
Además se instalaron 30 candados en el local de la antigua Mercedes Benz.	JULIO
Adquisición de Uniformes y Equipos de Comunicación (segunda parte) Se suministraron dos radios portátiles nuevos para la seguridad de la Contraloría por un monto de B/.999.98.	JULIO
Además se adquirieron 33 camisillas mangas cortas por un costo de B/.988.98.	JULIO
200 pantalones para uso de los inspectores de seguridad, por la suma de B/.3,000.00 para los servidores a los cuales no se les dio uniforme en la primera entrega.	AGOSTO
Se adquirieron 5 cargadores para radios de comunicación por B/.374.50 y un cargador multifuncional por B/.609.00.	SEPT.
Recursos Humanos Se logró la contratación de 11 inspectores de seguridad para la vigilancia del edificio sede, 1 inspector para la Oficina Regional de Colón, 2 inspectores para la Oficina Regional de Coclé.	JULIO A OCTUBRE
Apoyo de Seguridad Se brindó apoyo de seguridad a los Contralores que participaron en el III Congreso de Fiscalización y Rendición de cuentas del 1 al 9 de octubre de 2011.	OCTUBRE
Seminario Seminario de Seguridad Industrial, dictado por el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Panamá, a servidores de este Departamento de Seguridad.	OCTUBRE

VIII. PROYECTO DE ADECUACIÓN DE LAS INSTALACIONES DEL EDIFICIO SEDE – REMODELACIONES DE OFICINAS

A. SOLICITUDES ATENDIDAS DE NOVIEMBRE DE 2010 A OCTUBRE DE 2011

Durante este período se atendieron 714 reportes de daños eléctricos, de plomería, aire acondicionado, ebanistería y otros, en las diferentes Direcciones que conforman esta Institución

B. COSTOS DE MANTENIMIENTO DE AIRES ACONDICIONADOS

En el período de noviembre de 2010 a octubre de 2011 se incurrió en gastos por compra de pieza, materiales y mano de obra para reparación o mantenimiento de aires acondicionados. Dichos costos ascienden a B/.15,064.53.

C. ADQUISICIONES DE AIRES ACONDICIONADOS

Durante el período analizado se efectuaron 80 adquisiciones de aires acondicionados de acuerdo a su tipo y capacidad, por un monto de B/. 99,172.96, para cubrir demanda en la Regional de Panamá Oeste, Courtvard-Mercedes Benz, Oficinas de Directores del edificio sede, vestíbulo del piso 16, Oficinas del INEC ubicadas en el piso 5, entre otros.

D. PROGRAMA DE REEMPLAZO DE MOBILIARIO 2011

De acuerdo con la ejecución del Programa de Reemplazo de mobiliario, durante el 2011 se generaron órdenes de pedido de muebles modulares y otros accesorios por B/.199,533.25. Con este programa se busca maximizar el espacio existente y mejorar el ambiente laboral en las oficinas de la institución.

**Cuadro No.III-28 Suministro e Instalación de Muebles Modulares,
Año: 2011**

DIRECCIÓN	MONTO (En B/.)
ASOCIACIÓN DE EMPLEADOS	791.80
DESPACHO SUPERIOR	8,032.42
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	15,903.10
RECURSOS HUMANOS	3,723.87
AUDITORÍA GENERAL	34,146.00
AUDITORÍA INTERNA	7,364.60
INFORMÁTICA	2,579.68
FISCALIZACIÓN GENERAL	30,421.65
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO	63,674.42
INGENIERÍA	17,239.84
INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN, CONTROL Y GESTIÓN P	13,169.20
UNIDAD DE FISCALIZACIÓN ESPECIAL	2,486.68
TOTAL	199,533.25

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-29 Proyectos de Inversión Realizados en el 2011

DESCRIPCION DEL TRABAJO	COSTO (En B./.)
Rehabilitación de ductos P3 en los pisos 1 y 2 del edificio Ralphco.	829.25
Adquisición de Emblemas Nacionales para la Terraza del primer piso.	203.3
Revisión y mantenimiento de extintores.	350.96
Pulimento del piso Nº 5 izquierdo, oficinas del INEC.	963.75
Suministro e instalación de dos canastas de hierro para la Oficina Regional de Chepo.	730
Suministro e Instalación de canasta de basura para la Oficina Regional de Chepo.	245
Adquisición de deshumificador de 50 pintas para el Despacho de la Contralora.	270
Suministro e instalación de válvula para el tanque de reserva de agua potable.	278.2
Suministro e instalación d vidrios fijos para el mezanine del edificio Ralphco.	903.08
Reparación de ascensor Nº 3.	866.7
Reparación de aspiradora industrial.	347.75
Adquisición de fajas de seguridad para los Trabajadores Manuales.	819.19
Adquisición de botas de seguridad para personal técnico del Departamento.	1,412.40
Habilitación de ascensores para que se detengan en el piso Nº 15.	401.25
Suministro e instalación de tarjeta de control para el ascensor Nº 2.	1,600.00
Suministro e instalación de dos cortinas lumínicas para los ascensores Nº 2 y 3 del edificio sede.	2,097.20
Limpieza y desinfección de ductos de aires acondicionados en el local del COI en el edificio Ralphco.	2,712.45
Suministro e instalación de ventanas corredizas en el comedor y baño del piso 17 derecho.	337.05
Suministro e instalación de mueble aéreo para el comedor del piso 17 derecho.	996.51
Suministro e instalación de ventanales y puerta de vidrio en el piso 17 ala izquierda, para cerrar los	5,671.00
Suministro e instalación de dos acoplamientos mecánicos para los ascensores Nº 2 y 3.	963
Suministro e instalación de alfombra de alto tráfico en la Biblioteca.	7,424.99
Suministro e instalación de paredes plegables acústicas en el Salón Rosado.	19,363.88
Desmonte de puerta de vidrio y reemplazo por vidrio fijo en el Salón Rosado.	1,698.00
Suministro e instalación de cortinas verticales en el Salón Rosado.	1,977.40
Recarga de extintores de las oficinas regionales.	2,604.72
Nivelación e instalación de baldosas en el Salón Rosado.	1,649.99
Suministro e instalación de sensor de temperatura en el cuarto de los UPS en el Sótano del edificio.	749
Suministro e instalación de sistema audiovisual en el Salón Rosado.	272,160.20
Suministro e instalación de letreros en la fascia y en la entrada principal del edificio sede.	37,236.00
Construcción de la primera fase de la escalera de emergencia, del piso 3 al piso 8 del edificio sede.	138,565.00
Suministro e instalación de paños fijos y ventanas de vidrio en el piso 17 derecho.	8,560.00
Suministro e instalación de un tanque de presión de membrana y tablero de control del Sistema	25,466.00
Suministro e instalación de cortinas verticales en el edificio Plaza.	6,044.32
Suministro de instalación de tres módulos de baterías para el UPS PX.	6,099.00
Elaboración del Plano Eléctrico del edificio sede.	29,157.00
Elaboración del diseño y especificaciones del Sistema de Rociadores y Alarmas contra Incendios en el	30,000.00
Suministro e instalación de lámparas para iluminar el edificio sede para la cinta rosada en el piso 17 y	24,520.98
Suministro e instalación de dos casetas de vigilancia prefabricadas, para los estacionamientos de Sarigua y	15,836.00
Suministro e instalación de muebles modulares para la cocina del Despacho de la Contralora.	12,535.29
Suministro e instalación de 72 baterías para los UPS APC ubicados en el Sótano del edificio sede.	29,960.09
Suministro e instalación de estanterías para los archivos inactivos en la Mercedes Benz.	79,885.34
Suministro e instalación de miembros metálicos para cubículos en el edificio Plaza.	2,900.00
Suministro e instalación de malla de ciclón para el Taller de Ebanistería en la Mercedes Benz.	6,313.00
Impermeabilización de los ventanales del edificio sede.	1,590.00
Suministro e instalación de guillotina eléctrica para el Taller de Impresión.	44,993.50
Pulimento de Escaleras del edificio sede.	2,033.00
Suministro e instalación de letreros para los locales externos.	2,995.00
Suministro e instalación de alero de policarbonato para la terraza del piso 17.	4,500.00
Adecuación de ductos en los pisos Nº 1 y 2 del edificio Ralphco.	4,993.44
Suministro e instalación de puertas de vidrio templado en los pisos Nº 16 y 17.	9,211.08
Diseño del techo de la entrada y salida de la rotonda posterior del edificio sede.	2,000.00
Evaluación estructural de la losa del primer piso.	3,430.00
TOTAL	B/. 859,450.26

FOTOS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN EFECTUADOS DURANTE ESTE PERÍODO:

- ✓ **INSTALACIÓN DE CORTINAS VERTICALES EN EL SALÓN ROSADO**



- ✓ **INSTALACIÓN DE LETREROS DE LA FASCIA Y ENTRADA PRINCIPAL DEL EDIFICIO SEDE**



- ✓ CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA FASE DE LA ESCALERA DE EMERGENCIA DEL PISO N°. 3 AL PISO N°.8



- ✓ MODERNIZACION DEL SISTEMA DE BOMBEO HIDRONEUMÁTICO
Instalación de Tablero de Control y Tanque de Presión



- ✓ PAÑOS FIJOS Y VENTANAS DE VIDRIO EN EL PISO 17 ALA DERECHA, AL LADO DEL SALÓN ROSADO



- ✓ **SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTAS DE VIDRIO TEMPLADO
Vestíbulos de los pisos No. 16 y 17.**



- ✓ **SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE ALERO DE POLICARBONATO EN EL PISO 17 ALA DERECHA**



- ✓ **SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE DOS CASETAS PREFABRICADAS PARA SEGURIDAD EN LOS ESTACIONAMIENTOS DE SARIGUA Y RALPHCO**



REMODELACIONES REALIZADAS DE NOVIEMBRE DE 2010 A OCTUBRE DE 2011

Durante este período, se realizaron remodelaciones en distintas áreas de las instalaciones del edificio sede y locales externos, como parte de la ejecución del programa de mejoramiento del ambiente laboral, según el detalle que mostramos a continuación:

Cuadro No.III-30 Áreas Remodeladas

ÁREA REMODELADA (Incluye materiales de electricidad, construcción y aires acondicionados)	COSTO (B/.)
Centro de Orientación Infantil, Planta Baja del edificio Ralphco.	11,766.72
Cocina del Centro de Orientación Infantil, en la Mercedes Benz.	934.16
Oficinas del INEC en el Mezanine del edificio Ralphco.	9,619.21
Oficinas y salones del Instituto Superior de Fiscalización y Gestión	9,530.80
Salones de reuniones 3 y 4 en el piso N° 17 ala izquierda.	4,588.70
Cocina del Despacho de la Contralora (incluye muebles modulares).	12,535.29
Salón Rosado (incluye equipo audiovisual).	325,783.13
Oficinas del INEC en los pisos 1 y 2 del edificio Ralphco (incluye papel ahumado, cortinas y ventanas de vidrio).	15,951.07
Piso 16 lado izquierdo	37,299.64
Rendición de Cuentas	9,032.60
Correspondencia y Archivos (Mercedes)	43,162.86
Conjunto Típico	5,413.12
Piso 5 izquierdo	39,857.33
Biblioteca(Galería de Contralores)	5,969.00
Seguros y Placas (Gusromares)	2,639.41
Asociación de Empleados	600.00
TOTAL	B/. 534,683.04

A continuación se adjuntan algunas fotos de las áreas remodeladas:

- ✓ CENTRO DE ORIENTACION INFANTIL, EDIFICIO RALPHCO MARZO DE 2011.



Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

- ✓ **OFICINAS DEL INEC EN EL MEZANINE DEL EDIFICIO RALPHCO, AGOSTO 2011**



- ✓ **INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACION Y GESTION PÚBLICA, EDIFICIO PLAZA, MARZO 2011**



- ✓ **SALONES DE REUNIONES N° 3 Y N° 4, PISO 17 IZQUIERDO, JUNIO 2011**



✓ SALON ROSADO, PISO 17 DERECHO, MAYO 2011



X. CENTRO DE INFORMACIÓN

El Centro de Información fue creado según Decreto Número 149-A del 16 de julio de 1997, como Unidad Auxiliar de Apoyo. Actualmente cuenta con 4 Oficiales de Información y un Coordinador.

Las actividades más relevantes realizadas por el Centro de Información, durante el período comprendido del 1 de noviembre de 2010 hasta el 31 de octubre de 2011 son:

- Elaborar un formulario para detallarles a los usuarios los descuentos efectuados.
- Impulsar una campaña para localizar a los usuarios que tienen certificados sin retirar.
- Mejorar los controles de acceso a los usuarios de la Institución.
- Velar por el cumplimiento del movimiento interno de los servidores.
- Coordinar con los Asistentes Administrativos de las Regionales para atender todas las solicitudes de reseteo de contraseña para PCT que solicitan los usuarios. (Esta función anteriormente la realizaba la DNI por intermedio del Centro de Apoyo al Usuario).
- Reemplazar y proveer buzones de sugerencias.
- Aplicación de encuesta de opinión a los usuarios internos y externos, a fin de evaluar los servicios brindados por la Institución.
- Mantener la coordinación con la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, a fin de mantener la base de datos actualizada de las personas que laboran en la Institución.

1. Usuarios internos del edificio sede y área metropolitana

En agosto de 2011, se realizó una encuesta de opinión a los usuarios internos del edificio sede y área metropolitana, en la que se recibieron 511 opiniones de las cuales un 55.5% calificó como buenos los servicios que presta la Dirección de Administración y Finanzas, 20.23% lo consideró regular, 11.23% reflejó no saber, 9.65% evaluó excelente, 2.75% como malo y 0.57% muy malo.

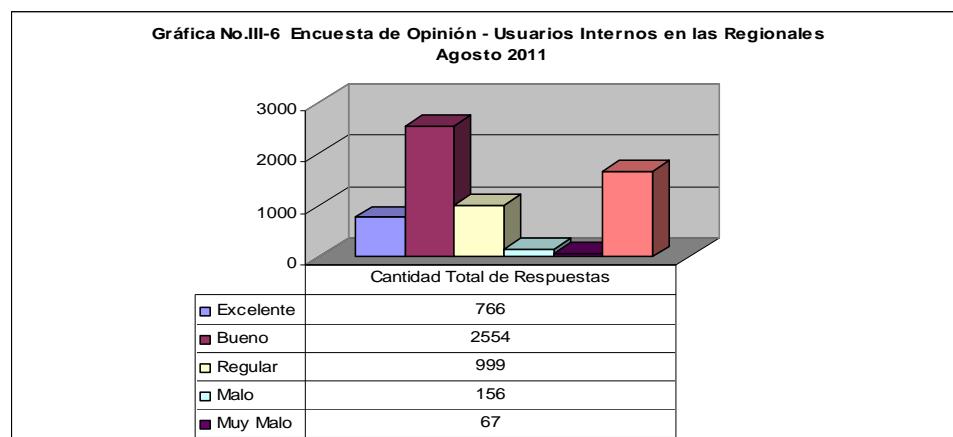
Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.III-31 Resultados de la Encuesta de Opinión Realizada a los Usuarios Internos en el Edificio Sede y Área Metropolitana, Agosto 2011

PREGUNTA	EVALUACIÓN					
	Excelente	Bueno	Regular	Malo	Muy Malo	No Sabe
Sistema de Seguridad	71	328	89	8	1	14
Servicio de Seguridad	73	322	97	9	2	8
Aseo	62	312	122	13	1	1
Ascensores	26	264	164	37	5	15
Fumigación	53	292	123	15	0	28
Electricidad	88	355	51	4	0	13
Ebanistería	55	306	76	10	0	64
Plomería	34	298	127	16	1	35
Supervisión de Mant. (Serv. Giales.)	24	254	165	31	4	33
Reparación de Equipo de Oficina	31	276	143	13	0	48
Reparación de Mobiliario de Oficina	30	273	136	13	0	59
Funcionamiento de Aires Acondicionado	62	272	132	32	8	5
Mantenimiento de Aires Acondicionado	56	278	143	18	7	9
Adecuación de las Instalaciones	43	286	137	20	5	20
Búsqueda de Información en los Inactivos	35	236	107	15	2	116
Búsqueda de Inf. Microfilmada	18	225	71	4	1	192
Valija	63	310	56	4	0	78
Fotocopiado	77	290	70	7	0	67
Mensajería	89	338	50	3	0	31
Pago de Viáticos	40	281	115	21	6	48
Reembolsos de Caja Menuda	24	252	96	18	4	117
Pago de Planillas	93	293	50	4	3	68
Adquisición de Bienes	25	256	118	14	2	96
Adquisición de Servicios	27	257	117	6	3	101
Almacén (Despacho de Materiales)	60	330	66	6	1	48
Servicio de Transporte	57	293	109	18	3	31
Reparación de Autos Oficiales	21	210	81	7	4	188
Servicio de Estacionamientos	27	210	122	36	22	94
Centro de Información	66	338	65	5	0	37
TOTAL	1,430	8,235	2,998	407	85	1,664

2. Usuarios internos en las oficinas regionales

Se realizó encuesta de opinión a los usuarios internos en las regionales, en ella se recibieron 214 opiniones de las cuales un 41.15% calificó como bueno los servicios que brinda la Dirección de Administración y Finanzas, 26.81% no sabe, 16.10% lo consideró regular, 12.34% lo calificó excelente, 2.51% reflejó como malo y 1.08% muy malo.



3. Usuarios externos del edificio sede y área metropolitana

Se recibieron 218 opiniones de los usuarios de los cuales el 75.23% reflejó como excelente la atención recibida, 24.31% manifestó como bueno y 0.46% como malo.

4. Usuarios externos en las oficinas regionales

Se recibieron 108 opiniones de los usuarios de los cuales el 72.22% indicó que la atención recibida fue excelente, 26.85% reflejó como buena, 0.93% como regular.

X. COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS OFICINAS REGIONALES

La Coordinación Administrativa para las Oficinas Regionales alcanzó los siguientes logros durante el periodo comprendido de 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011:

A. OFICINA REGIONAL DE BOCAS DEL TORO

Se logró que realizaran las reparaciones del edificio, se eliminaron las filtraciones en su totalidad.

Se hizo solicitud de las mayas expandidas, así como también queda pendiente la salida de emergencia, solicitada por los bomberos como la alarma contra incendio.

Instalación de los aires acondicionados nuevos en las direcciones de Auditoria, Fiscalización y de Estadística y censo.

En el mes de septiembre se instalaron los aires acondicionados reasignados en las nuevas instalaciones ocupadas por Informática, Asesoría Legal, Ingeniería y la DAF.

Se realizaron las reparaciones a la lancha asignada a Fiscalización, como son:

- Rectificación del transo de la lancha.
- Pintar franja amarilla con pintura tóxica marina y nombre de la institución.

En el mes de febrero se adquirieron dos nuevas unidades vehiculares: La unidad 877343, asignado a la Dirección de Ingeniería, y la unidad 877344, para el INEC.

B. OFICINA REGIONAL DE COCLÉ

En el mes de enero de 2011, a la Dirección de Auditoria General se instala un aire acondicionado de 36,000 btu, split; cuyo monto es por B/. 1,786.89.

Se alquila local con un área de 210 metros cuadrados, como depósito censal del Instituto Nacional de Estadísticas y Censo, con un canon mensual de B/. 1,741.43, ubicado a un costado de las Oficinas Censales, vía Interamericana, en Penonomé, provincia de Coclé.

Se asigna a las direcciones de Fiscalización General, vehículo Nissan X-trail, año 2011, con placa N°.877335, y al Instituto Nacional de Estadísticas y Censo, INEC, Nissan Frontier, año 2011, con placa 876653, en el mes de febrero de 2011.

Para un mejor ambiente de trabajo, se compra e instala papel ahumado esmerilado en el local de la Oficina del Censo, por un monto de B/. 997.94.

Como complemento a la nueva remodelación de la Regional, se instalaron 36 persianas en PVC, color Ivory, distribuidas en las diferentes direcciones, por un monto de B/. 4,572.83., en el mes de febrero, 2011.

Para un mejor ambiente de trabajo, se dotó a todas las Direcciones con sillas ejecutivas para todos los servidores, en la Regional, y 30 sillas tipo estudiante para el salón de reuniones, cuyo monto aproximado es de B/. 7,500.00.



Suministro de sillas ergonómicas a la Regional de Coclé y sillas tipo estudiante para el salón de reuniones.

C. OFICINA REGIONAL DE COLÓN

Se alquila local con un área de 119 metros cuadrados, para la actividad Censal en la provincia de Colón, con un canon de arrendamiento de B/.1,071.00, ubicado en el Corregimiento de Barrio Norte, distrito de Colón, provincia de Colón.

Con el fin de brindar una mejor atención al público que visita la regional de Colón y contar con seguridad en las oficinas, se instaló un vidrio en la entrada principal de la Dirección de Administración y Finanzas

Se le instalaron aires acondicionados a la Dirección de Ingeniería, Auditoría General y Estadística y Censo,

Se le brindó atención al personal nuevo con respecto a sillas ergonómicas para la Dirección Nacional de Informática y Consular Comercial.

D. OFICINA REGIONAL DE CHIRIQUÍ

Para garantizar un ambiente adecuado se instalaron 21 nuevas unidades de aires acondicionados en las oficinas de la Regional de Chiriquí, reemplazando viejas unidades que no

estaban funcionando adecuadamente. De igual forma, se adecuó y habilitó el salón de reuniones.



Adecuación de salón de reuniones (pintura, cielo raso, mobiliario y aire acondicionado) e instalación de cielo raso y electricidad en la oficina de Auditoria General.

Con motivo del incremento de personal, se reubicaron las oficinas de Auditoría Interna, Administración y Finanzas, Asesoría Jurídica e Informática y se adquirieron cinco vehículos nuevos, pick up, marca Nissan Frontier, asignados tres a la Dirección de Ingeniería y dos al Instituto Nacional de Estadística y Censo.

Se recibió una flota de tres vehículos pick up Nissan Frontier para la oficina de Ingeniería. Además dos vehículos pick up Nissan Frontier para la oficina del Instituto de Estadística y Censo.



Flota de 5 vehículos de INEC e Ingeniería.

E. OFICINA REGIONAL DE DARIÉN

Se le dio mantenimiento de pintura a las instalaciones de Metetí y se le suministró dispensadores alcoholizados a cada unidad, con el fin de contar con una mayor higiene por efectos de los roedores (ratas) que se han encontrado en esta regional.

En la Regional de Metetí se efectuó coordinación con otras instituciones para el apoyo de vehículos, lanchas y conductores en las diferentes instituciones para el Censo Agropecuario

A la Regional La Palma Darién, se le reparó el sistema eléctrico (panel de distribución e instalación de conectores). Así como se le cambiaron todas las lámparas eléctricas para brindarle una mejor iluminación en el área de trabajo.

Por otro lado, se logró adquirir un nuevo motor para la lancha de la Contraloría asignada a la oficina de Fiscalización en La Palma. El mismo tuvo un costo de B/. 10,999.60. De igual forma, se le suministró remos nuevos y ancla para este equipo acuático.

F. OFICINA REGIONAL DE HERRERA

Se logró formalizar el mantenimiento de aires acondicionado para la Regional, mediante contrato N° 098-2010 con la empresa SUPTEC S.A., por B/.18,867.10.

El 27 de diciembre recibimos un vehículo pick-up Nissan Frontier placa 876655, el cual fue asignado al INEC, Herrera –Los Santos.

Se arrendó al MICI el local No.9 de propiedad de la Contraloría General de la República, según Contrato N° DAF-02-2011 por un año por la suma anual de B/. 17,441.28.

Se instalaron 15 armarrápidos en los depósitos de las diferentes oficinas de la Regional para ubicar la documentación que manejan las Direcciones.

Se distribuyeron 40 sillas para su ubicación en el salón de Reuniones de la Regional.

Se asignaron tres vehículos pick-up Nissan Frontier, dos fueron asignados al INEC, uno para la Dirección de Auditoría General, y una camioneta Nissan Xtrail asignada a la Dirección de Fiscalización.

G. OFICINA REGIONAL DE LOS SANTOS

Por un total de B/.19,195.10 se reemplazaron los escritorios de metal por modulares, en la Regional de Contraloría en Las Tablas, mientras que en el Instituto de Estadística y Censo en La Villa de Los Santos, fue por un monto de B/.27,162.15. Por otro lado, con apoyo de Servicios Generales, se logró pintar la Regional de Contraloría en Los Santos. Este Departamento nos suministró la pintura y el costo por B/.300.00.

H. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ ESTE

Se reubicó la Sede Regional de Panamá Este a la Barriada Santa Isabel, Vía Hospital al lado del local del MIDES, donde permanecerá hasta que se reciba la nueva Sede Regional, contratada por un monto de B/.566,666.67.

Se realizó donación de mobiliario para el funcionamiento de la Junta Comunal de Pasiga del distrito de Chepo.



Momento de la donación a la Junta Comunal de Pasiga en Chepo

Se le suministró mobiliario modular al personal de la Oficina Regional de Panamá Este por un monto de B/. 8,845.99.

Se dio la desmantelación de materiales reciclables (zinc, madera, verjas, ventanas de vidrios, paletas de vidrios, lava manos, inodoro, puertas,) este material fue donado a la Alcaldía de Chepo para uso de obras benéficas hacia la comunidad.

I. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ OESTE

Se incorporó a la flota vehicular los siguientes autos: Nissan Frontier, con placa oficial 876481; Nissan Sentra B-13 con placa oficial 98801, Nissan Frontier con placa oficial 988624 y se mandó a pintar las franjas amarillas y el cintillo “solo para uso oficial a los siguientes vehículos: 246, 187, 7874, 996161, 12836, 996157, 891477 y a reparar el vehículo 187, en el Taller Cuty, S.A.

Se organizaron los seminarios de SCAFID para los funcionarios de toda la regional, así como el taller informativo de Acciones de Personal.

J. OFICINA REGIONAL DE VERAGUAS

Se logró la donación de un terreno para la construcción de la Sede Regional de Veraguas, el cual está en trámite administrativo con la Autoridad Nacional de Administración de Tierras (ANATI).

Se efectuó el cambio del mobiliario de oficina de toda la Sede Regional, el cual fue reemplazado por modulares, lo que ha permitido aprovechar el espacio a la vez que mejora la apariencia de nuestras oficinas, brindando mayor comodidad a nuestros funcionarios. Cabe señalar que el mobiliario reemplazado fue donado a las Instituciones más necesitadas.

Por otro lado, se recibieron los uniformes del personal femenino de esta sede.



Instalaciones del INEC, en la Regional de Veraguas

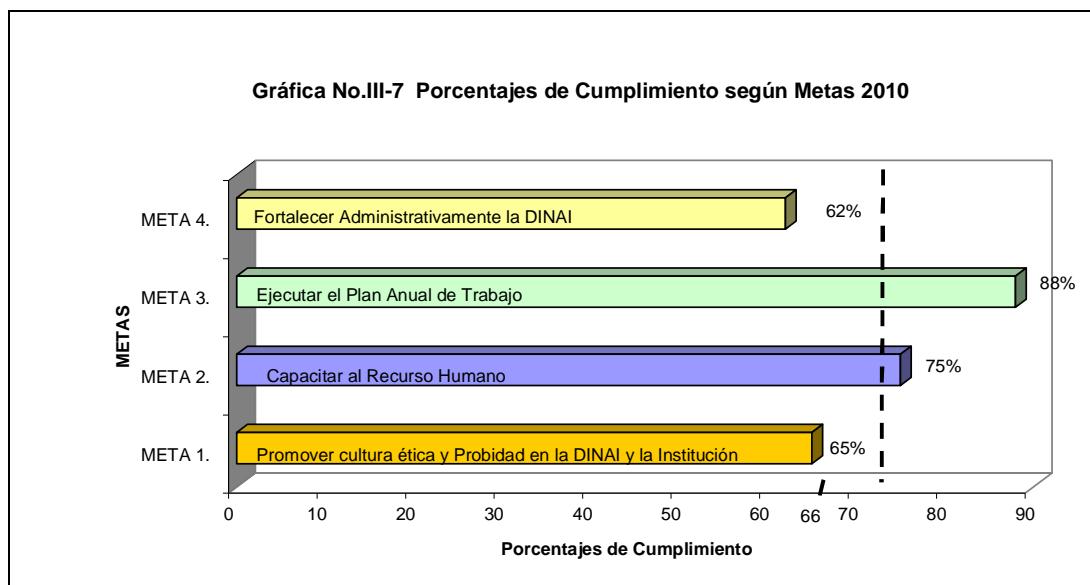
C. DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA INTERNA (DINAI)

Elaboró un plan de trabajo que sirvió de hoja de ruta durante el 2010 y que alcanzó un porcentaje de avance del 72%; posteriormente elaboró un plan táctico que contiene tres metas, alineado al plan estratégico de la Institución, el cual se ejecuta actualmente y como parte de esa ejecución está la formalización del plan operativo.

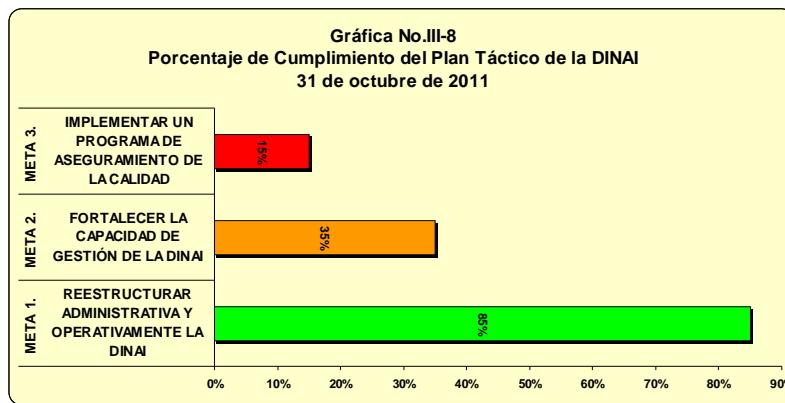
A pesar de la convergencia de tiempos en estos planes se ha avanzado significativamente, lo cual muestra el nivel de compromiso que tiene la Dirección con el planeamiento estratégico de la Contraloría General para el quinquenio 2010-2014.

1. Resultados de Gestión Táctica

Para el año 2010, se incluyeron cuatro metas estratégicas, enfocadas en su mayor parte, a crear la base estructural y funcional que viabilizaría la transformación de la Dirección Nacional de Auditoría Interna, en la principal unidad de apoyo y asesoría al Despacho Superior, con el fin de mejorar la gestión de la Contraloría General de la República (CGR) y convertirse en el modelo a seguir para el resto del sector público panameño. Este plan de trabajo al 31 de diciembre de 2010, mostraba en conjunto un 72% de cumplimiento o avance como se ilustra en la Gráfica siguiente:



De enero a octubre de 2011 se continuó con el proceso de auditorías en ejecución del 2010 y con la ejecución del Plan Táctico, a fin de concluir los avances alcanzados, con base en un plan de trabajo inicial que fue elaborado, para marcar la ruta a seguir por la Dirección Nacional de Auditoría Interna (DINAI) durante el 2010.



Durante el desarrollo del Plan Táctico, se ha avanzado en cada una de las tres metas que fueron proyectadas para los cinco (5) años, tal cual se muestra en la Gráfica anterior.

1.1. Meta 1: Reestructurar Administrativa y Operativamente la DINAI

Esta meta se relaciona con la estructura orgánica funcional y los procesos internos. Permitirá obtener resultados sustantivos en el corto y mediano plazo, efectuando cambios profundos en la organización y funcionamiento de la DINAI. Al 31 de octubre se ha logrado lo siguiente:

- Borrador de propuesta de la estructura orgánica funcional (organigrama)
- Manual de Funciones

- Recurso Humano: El recurso humano ha aumentado de 16 funcionarios en enero del año pasado (12 eran auditores) a 63 funcionarios al 31 de octubre de 2011.

Actualmente la Dirección de Auditoría Interna se compone de 63 colaboradores:

- Una (1) Directora Nacional de Auditoría Interna
- Un (1) Subdirector Nacional de Auditoría Interna
- Cuatro (4) Asistentes Ejecutivos de Proyectos
- Una (1) Asistente Ejecutiva
- Cinco (5) Jefes de Auditoría
- Treinta y cinco (35) Auditores
- Dos (2) Capturadoras de Datos
- Seis (6) Secretarías
- Seis (6) Supervisores
- Un (1) Asistente Administrativo
- Un (1) Conductor - Mensajero

De este personal, 58 son permanentes y 5 por contrato. A la fecha ingresaron 39 nuevos colaboradores: veintiuno (21) por nombramiento, (18) en la Sede, una (1) en la Regional de Auditoría Interna en Chiriquí, una (1) En la Regional de Auditoría Interna en Veraguas y una (1) en la Regional de Auditoría Interna en Las Tablas); cinco (5) por contrato cuatro (4) en la Sede y una (1) en la Regional de Auditoría Interna en la provincia de Coclé; trece (13) por traslados: seis (6) del INEC, uno (1) de la DAF, cinco (5) de Auditoría General y uno (1) de Recursos Humanos.

Las acciones de personal pertinentes representaron 33 nombramientos, 15 traslados y ascensos, 8 ascensos, 4 renovaciones de contrato y otras 6 acciones. Los nombramientos consideran a ocho auditores de contrato que fueron pasados a permanente; los traslados y ascensos corresponden a contadores públicos autorizados de otras direcciones que pasaron a la DINAI y los ascensos al personal existente que fue promovido a grados de jefaturas y supervisión para viabilizar la operatividad de la estructura de la Dirección.

• Infraestructura y Equipamiento

Se han habilitado de forma temporal dos áreas en el Edificio Gusromares que albergan dos (2) de los departamentos de auditoría, con capacidad para 15 funcionarios cada uno. También habilitaron áreas en las provincias de Coclé, Herrera, Los Santos, Veraguas y Chiriquí, para el personal de las regionales.

Se adquirieron los siguientes equipos y mobiliarios de oficinas:

- 23 Computadoras Portátiles
- 9 Computadoras Estacionarias
- 1 silla mesch multifuncional
- 10 escritorios de metal
- 10 Sillas tipo secretaria sin brazo
- 6 archivadores
- 10 calculadoras eléctricas
- 23 sillas ergonómicas ejecutivas con brazos
- 4 sillas ergonómicas ejecutivas sin brazos

También se han adquirido tres (3) vehículos y software de análisis de datos entre otros logros de equipamientos.

1.2. Meta 2: Fortalecer la Capacidad de Gestión de la DINAI para Contribuir al logro de los Objetivos

Esta meta se ubica en la dimensión de aseguramiento de la función de auditoría interna. Se enfoca en coadyuvar con el Despacho Superior y la Institución, en el cumplimiento de los objetivos trazados en materia de fiscalización y control del gasto público, así como de los proyectos institucionales que se lleven a cabo para transformar a la Contraloría General de la República en una EFS (ENTIDAD DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR) modelo para Latinoamérica conforme a la visión estratégica para el quinquenio 2010-2014.

Entre los logros más relevantes están:

- La preparación de un Plan Anual de Auditoría
- Mejoras en la metodología y auditorías apostando al ejercicio de una auditoría independiente, basada en riesgo y en la promoción de la autoevaluación y autocontrol; mostrando los siguientes avances:
 - Reducción progresiva de la participación de la DINAI en la elaboración de procedimientos y actividades administrativas.
 - Eliminación de la función de contadores del INEC que ejercían los auditores internos.
 - Promoción de la cultura de autocontrol en las distintas direcciones, logrando por ejemplo, que éstas realicen sus propios arqueos de fondos y valores, entre otros.
 - Incorporación de software de análisis de datos a la función de auditoría, adquiriéndose siete (7) licencias de ACL.
 - Realización de dos (2) auditoría relacionadas con tecnología.

1.3. Meta 3: Implementar un Programa de Aseguramiento de la Calidad

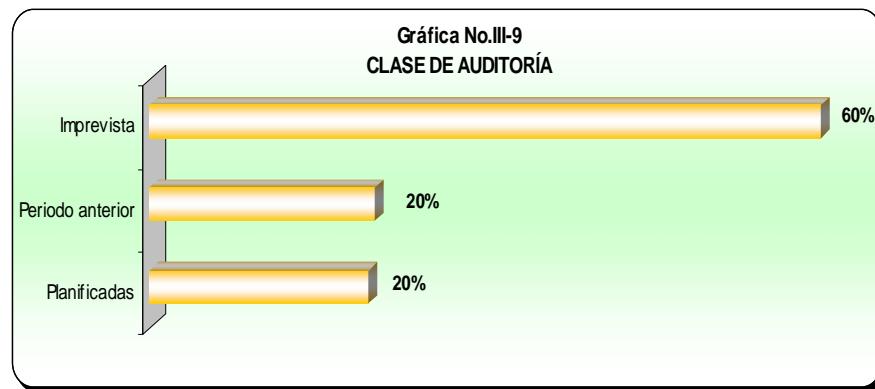
La DINAI avanzará hasta llegar a un estado ideal que le permita aspirar a las certificaciones que constituyen garantía de profesionalismo y calidad en el ámbito de la profesión. Esta meta se visualiza como la consolidación del cumplimiento del plan quinquenal y la de mayor compromiso y demanda para el equipo, porque su ejecución es permanente e implica esfuerzos de carácter individual. A la fecha, como avances se han realizado las entrevistas y reuniones realizadas con directivos del Instituto de Auditores Internos Capítulo de Panamá y el borrador de convenio para suscribir una alianza estratégica con dicho Instituto, que se encuentra en revisión a lo interno de la DINAI para su posterior remisión al Despacho Superior.

A. Resultados de Gestión Operativa

Con respecto al Plan Anual de Auditoría se planificaron 33 auditorías, 34 de periodos anteriores y se han recibido 102 solicitudes imprevistas, lo que totaliza 169 actividades. El 100% de estas actividades fueron asignadas durante el periodo de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

El 60% de las actividades de la DINAI corresponden a imprevistos, esto afecta la planificación porque se asignó a este componente el 40% del presupuesto horas/hombres, el cual estaba proyectado a que se contaría con mayor cantidad de recurso humano desde febrero 2011. Por

lo tanto, la terminación de las actividades planificadas y las del período anterior se ha visto afectada por esta variable no controlable por la Dirección.



Del total de auditorías asignadas se han terminado 110 o sea el 65% que corresponden principalmente a informes cortos, debido a que los resultados de las auditorías y evaluaciones de control interno, se reflejarán con más impacto en la producción de la DINAI, para el segundo semestre y en particular el último trimestre, porque el esfuerzo en el primer semestre fue enfocado en los Censos Agropecuarios.

Con respecto al 59% restante que representa 59 auditorías en ejecución, el esfuerzo mayoritario se ha realizado en el INEC, Administración y Finanzas y Fiscalización, además de actividades de revisión recurrentes y periódicas tanto en las oficinas regionales como en el área metropolitana. En el cuadro No.2, se puede apreciar la distribución sobre el estado de las auditorías pendientes y la etapa en que se encuentran al 31 de octubre de 2011.

**Cuadro No.III-32 Consolidado de las Auditorías en Ejecución
Al 31 de Octubre de 2011**

ETAPA O INVESTIGACIÓN	CANTIDAD
Aplicación de pruebas	12
Distribución	1
Planificación Preliminar	8
Preparación de memorando o nota	3
Redacción de Borrador	14
Revisión de borrador	17
Revisión y Aprobación	2
En Ejecución, Planificación Preliminar	1
En Ejecución, Planificación Específica	1
TOTAL	59

Conforme a lo expuesto hay 14 auditorías en redacción de informes, 17 en revisión de borrador y 2 en revisión y aprobación para completar 33 auditorías que corresponde al 20%. Estas sumadas a las 110 terminadas totalizan 143 que representan el 85% de cumplimiento del total de las 169 asignaciones.

Con relación al estado por tipo de actividad al 31 de octubre de 2011, la composición es la que se muestra en el siguiente gráfico:



En el gráfica No.III-10, se puede observar que el grupo más representativo en las terminadas son las otras actividades con un 86%, seguidas de las auditorías financieras con un 11%, luego las evaluaciones de control interno con un 5% y operacionales y especiales con un 4% respectivamente. En tanto, en las actividades en ejecución, las auditorías especiales son las más representativas con un 25%, después las evaluaciones de control interno con un 11%, otras actividades con un 9%, operacionales y financieras con un 7%.

La DINAI seguirá esforzándose para ir invirtiendo estos números, como en efecto se empieza a apreciar, para hacer de la evaluación de control interno la principal actividad operativa, con lo cual se reducirán las auditorías especiales y las otras actividades de auditoría.

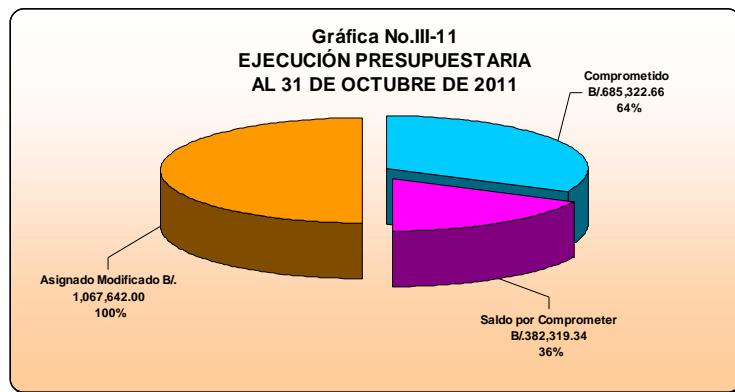
B. Resultados de Gestión Administrativa

El área funcional de gestión administrativa se ha clasificado en dos áreas: Ejecución Presupuestaria y Capacitación.

1. Ejecución Presupuestaria

Al 31 de octubre de 2011, el presupuesto asignado modificado asciende a B/.1,067,642.00 del cual se han comprometido B/.685,322.66 que representan el 64% y el saldo a la fecha, equivalente al 36% lo cual totaliza B/.382,319.34. Es importante comentar que en el proceso de selección y reclutamiento del personal, no se cumplieron con los tiempos previstos de acuerdo a lo presupuestado, en consecuencia el rubro de sueldo fijo inside significativamente en el remanente del presupuesto asignado modificado.

Aunado a lo anterior, hay que considerar los nuevos lineamientos establecidos por el Despacho Superior, en materia de control y ahorro en los rubros de viáticos y transporte, lo que también ha tenido incidencia en la ejecución.



2. Capacitación

La Dirección cuenta con un Plan de Capacitación alineado a los Planes Institucionales que para el 2011 incluyó cinco actividades; de las cuales 4 se ejecutaron al 31 de octubre, lo que representa el 80% del plan de capacitación, los cuales se detallan a continuación:

- ACL
- Contabilidad Gubernamental
- Evaluación de Control Interno
- Taller de Cuerdas (**)



Salón Oropéndola, del Parque Metropolitano



Taller de Cuerdas, realizado en el Parque Metropolitano, los días 14 y 15 de octubre de 2011

• Objetivos y Logros

Fortalecer el compromiso adquirido para el cumplimiento de los planes y objetivos de la Dirección y de la Contraloría General de la República, a través de la planificación conjunta, comunicación efectiva e integración de equipos de trabajo.

Lo cual permitirá al funcionario:

- Comprender la interrelación existente entre los resultados individuales y los de un equipo de trabajo.

- Trabajar en equipo para lograr el cumplimiento de los planes y objetivos de la Dirección.
- Desarrollar procesos de comunicación efectivos que coadyuven al cumplimiento de los mismos.
- Participar activamente en la ejecución de los planes de trabajo.



Lic. Orlando Pinzón, capacitador

Adicionalmente, se participó en 17 eventos de invitación, entre los cuales se mencionan:

- Aspectos administrativos y financieros del censo agropecuario
- Desarrollo y perfeccionamiento para secretarias y asistentes administrativos
- Ejecución presupuestaria y su impacto en la gestión administrativa
- Manual de caja menuda
- Políticas informáticas
- Uso del sistema SCAFID

Otra actividad significativa, es la participación de una colaboradora en el Taller de Técnicas de Instrucción del Programa Capacitando al Capacitador, impartido por la OLACEFS y que forma parte de la Iniciativa de Desarrollo de la INTOSAI (IDI). Esta participación permitirá a la DINAI el desarrollo de cursos de capacitación acorde con las exigencias de la OLACEFS (Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidad de Fiscalización Superior).

D. DIRECCIÓN NACIONAL DE COMUNICACIÓN SOCIAL

A continuación se detallan las actividades más relevantes realizadas durante el 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.

A. OBJETIVOS

Informar y difundir todas las actividades que realiza la institución, registro y cobertura de eventos y enviar a los medios de comunicación local, nacional e interno con acceso oportuno y efectivo inherente a la Misión de la Contraloría General procurando una imagen de excelencia institucional, para la cual será responsable de planificar, dirigir, coordinar, administrar y asesorar los programas que requiera la Institución, en materia de relaciones públicas, protocolo ceremonial.

B. ACTIVIDADES REALIZADAS

1. PERIODISTA Y COMUNICADORES

Se propició el fortalecimiento y consolidación de la imagen institucional de la Contraloría General de la República, ante la ciudadanía en general y sus propios integrantes, mediante la difusión de información relevante sobre las acciones y logros alcanzados; así como temas coyunturales y de interés especial, estableciendo una relación permanente, transparente y respetuosa con los medios de comunicación y promoviendo acciones de comunicación interna que propicien además, la integración y el conocimiento pleno de los propósitos y estrategias de la Institución.

Se preparó material informativo a nivel interno como boletines, revistas, publicaciones en murales informativos de cada piso y planta baja, eventos especiales y actividades de la Intranet y la Página WEB de la Institución, e inclusive distribución de estos a diferentes oficinas del estado, medios de comunicación y sector empresarial.

Se informó y difundió a los medios de comunicación local, nacional y a nivel interno, de todas las actividades que realizó la Institución para el registro y cobertura de los eventos.

1. Convocatoria para el Lema del 80 Aniversario
2. Lanzamiento y divulgación de la Campaña del VII Censo Nacional Agropecuario
3. Campaña de Valores (3 versiones)
4. Caminata “menos trabajo Infantil, más educación de Calidad
5. Visita del Sub Contralor de Ecuador
6. Divulgación del Plan Estratégico Institucional
7. Celebración del “Día del Niño y la Niña”
8. III Congreso de Fiscalización
9. Campaña de Cinta Rosada Azul
10. Seminario de Demografía
11. Colocación de placas del Estado en la CSS

2. OTRAS ACTIVIDADES

- Se organizaron y prepararon 36 muralitos y 2 murales grandes sobre las festividades que se celebraban según el mes.
- Se realizó a diario, el monitoreo de Prensa.
- Preparación mensual de la columna “Contraloría Informa”
- Se investigó y recabó información para las Notas de Prensa, Columna, 3 Minutos de Noticiero con KW Continente, Boletín y Revista.
- Coordinación de las reuniones del MEF (CENA) que se realizan en la Contraloría General, cada dos Jueves al mes.
- Se coordinaron entrevistas con los medios de comunicación.
- Cobertura de foto y video de actividades donde participó la Contralora y Directores.
- Organización y cobertura de Inspecciones de Campo (Operativos Vehiculares con la Dirección de Fiscalización).
- Participación como maestro de ceremonia en eventos de la Institución.
- Participación y montaje en las Ferias que se realizaron en la capital e Interior del país para divulgación del VII Censo Nacional Agropecuario y la Campaña de Valores, entre las cuales se mencionan las ferias de:

- Ocú
 - Boquete
 - Bugaba
 - Chorrera
 - Soná
 - Feria del “Día del Niño y la Niña”
- Coordinación y desarrollo del Plan de Divulgación del XI Censo Nacional de Población y VII de Vivienda.
 - Coordinación y Apoyo logístico en el encendido de luces y caminata para la celebración de la Cinta Rosada.
 - Coordinación y Apoyo logístico sobre la visita de Contralor de Guatemala.
 - Desarrollo, Coordinación y Apoyo logístico de la Campaña de Valores.
 - Lanzamiento de VII Censo Nacional Agropecuario.
 - Desarrollo, Coordinación y Apoyo en el Plan de Divulgación del VII Censo Nacional Agropecuario.
 - Desarrollo, Coordinación y Logística del Concurso de Lema del 80 Aniversario de la Contraloría General de la República.
 - Desarrollo, Coordinación y Apoyo en celebración de las Fiestas Patrias.
 - Desarrollo, Coordinación y Apoyo durante las festividades de Navidad.

3. PUBLICISTA Y DISEÑADOR GRÁFICO

Se creó una cultura visual en la Contraloría General de la República, con la generación de diseños funcionales y atractivos para una adecuada imagen a nivel institucional.

Se logró conceptualizar, diseñar y diagramar revistas, boletines, anuncios publicitarios, afiches, volantes, trípticos, murales, papelería en general, stands, decoración, control de fotos, actualización de los banners de la página WEB e Intranet, fotografías y demás artes a solicitud de la dirección.

- Diseño, decoración y organización de eventos con participación de la Institución.
- Diseño de Banners, Afiches, Brochures, Volantes
- Tarjetas, Certificados
- Gafetes.

4. PRODUCCIÓN DE VIDEO Y TELEVISIÓN

Se elaboraron la pre-producción, producción y post-producción de trabajos audiovisuales requeridos por la institución, además, de brindar el monitoreo diario de los noticieros de televisión de temas relacionadas a la Contraloría General de la República.

Distribución a las televisoras ((TVN-2, MEDCOM, RCM, SERTV) de material audiovisual sobre actividades realizadas por la Contraloría.

IV. PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

A. ASPECTOS GENERALES DEL PROYECTO

Constituye el desarrollo y modernización de las herramientas de fiscalización a través de la tecnología como apoyo a las acciones que se desarrollan en el proceso de fiscalización de la Contraloría General, el cual comprende todas las Oficinas vinculadas con ejercicio del control Previo, garantizando mayor fluidez en actividades cuyo proceso tengan inmerso el gasto público.

Esta solución nace debido a la necesidad de modernizar el uso de registros manuales a registros electrónicos. Tener un sistema que administre y controle la gestión de los documentos generados por las oficinas administrativas de una institución que requiere de fiscalización por parte de la Contraloría General.

Las fases propuestas para el Desarrollo del Proyecto de Modernización de la Fiscalización se basan en tres aspectos correlacionados, a saber:

Fase I. Equipamiento y adecuación de la estructura tecnológica existente.

Fase II. Identificación de las oportunidades de mejora y desarrollo de las herramientas informáticas.

Fase III. Implementación, utilización y mejoramiento de las herramientas informáticas:

B. OBJETIVOS GENERALES

El Proyecto tiene como objetivos primordiales:

- Modernizar y mejorar la gestión de la Dirección de Fiscalización General a través de la tecnología informática aplicada, para hacer más eficiente el flujo de documentos e información requerida para la toma de decisiones por parte de los funcionarios responsables de fiscalizar y/o refrendar documentos o transacciones que afecten fondos públicos.
- Dotar a todas las Oficinas de Fiscalización de los equipos, herramientas y accesorios necesarios para el desempeño de sus funciones.
- Reducir al mínimo el volumen de documentos físicos que se mueven hacia y desde la oficina sede de la Contraloría General, como parte de los requisitos del proceso de fiscalización y refrendo.
- Reducir al mínimo el tiempo consumido y el costo en transporte de documentos entre entidades y entre despachos públicos.
- Aumentar la eficiencia de la gestión a través de mejores canales de comunicación.
- Simplificación de los trámites administrativos de las oficinas involucradas.

- Mejoramiento del proceso de administración de personal de la DFG.

C. RESULTADOS ESPERADOS:

- Autonomía del módulo de fiscalización.
- Acceso a todas las fuentes de información disponibles en la Contraloría General y que son necesarias para el apoyo de la gestión fiscalizadora.
- Integración de la información a través de una misma fuente.
- Racionalización del trabajo.
- Facilidad de ubicación de documentos específicos.
- Estandarización de los procesos utilizados en fiscalización.
- Mayor capacidad de respuesta e información oportuna para las partes interesadas.
- Sustancial apoyo en la toma de decisiones.

Fase I. Equipamiento y Mejoras a la Infraestructura Tecnológica de la DFG 2011:

La Dirección de Fiscalización General ha experimentado favorables beneficios derivados del Proyecto de Modernización de la Fiscalización del Gasto Público, entre los cuales se destaca el incremento gradual del inventario de equipos computacionales en relación con el número de funcionarios que por sus actividades requieren utilizar computadoras y demás equipos tecnológicos. Así como, la expansión de nuestra red de comunicaciones, que ha permitido que un mayor número de Oficinas se comuniquen directamente con la Dirección y el resto de las unidades operativas y de igual forma tengan acceso a los sistemas desarrollados para el ejercicio de nuestras funciones.

Cabe aclarar que, en algunas Oficinas de Fiscalización aún se cuenta con el apoyo y suministro de equipos por parte de las instituciones fiscalizadas.

Para la presente vigencia se han obtenido grandes avances en lo que a dotación de equipos se refiere, lo cual ha permitido reemplazar una gran cantidad de equipos obsoletos que eran utilizados principalmente por las oficinas en las áreas regionales.

Fase II. Identificación de las oportunidades de mejora y desarrollo de las herramientas informáticas:

La Dirección de Fiscalización General como ente operativo en la estructura de la Contraloría General, ejerce un sinnúmero de actividades y acciones relacionadas con el desarrollo integral de la Institución, razón por la cual no escapa su participación y/o colaboración en el desarrollo de las herramientas y sistemas desarrollados para una mejor ejecución de las labores de fiscalización.



En ese sentido, se ha contribuido al desarrollo e implementación de una gama de sistemas informáticos que contribuyen al mejoramiento de la labor de fiscalización.

Fase III. Implementación, utilización y mejoramiento de las herramientas informáticas:

Sistema de Fiscalización Electrónica (E-FISCALIZA): Considera el reemplazo de la utilización del Sistema Integrado de Administración Financiera de Panamá (SIAFPA) a fin de mantener el control sobre las opciones del sistema que correspondan al refrendo electrónico en las oficinas de fiscalización institucionales.

No obstante, en cuanto a su componente de fiscalización documental, este sistema se encuentra en proceso de modernización y reemplazo por una aplicación más moderna denominada SCAFID, la cual incorpora las funciones de registro, control, asignación y fiscalización, con lo cual se espera contribuir en la mejora de la eficiencia y eficacia del proceso de fiscalización en las oficinas que usan actualmente e-Fiscaliza.

De igual forma plantea este sistema como otro de sus componentes la administración del recurso humano de la Dirección de Fiscalización General (Rotaciones, Expediente laborales, Firmas Bancarias, Históricos) y recientemente el manejo del expediente digital y refrendo electrónico, utilizando los siguientes módulos:

a.- Sistema de Fiscalización Electrónica

Permite el seguimiento transaccional de los expedientes ingresados para el examen fiscal en las Oficinas de Fiscalización a través del registro individualizado de las acciones que ejecutan los funcionarios que intervienen en su trámite.

b.- Sistema de Fiscalización Digital

Incorpora la utilización del expediente digital y el examen en pantalla de los documentos a través de la digitalización. Adiciona además la expedición del Certificado de Refrendo Digital a través de mecanismos de control y seguridad como el registro biométrico de la huella digital. Se encuentra en fase de prueba (3 Oficinas de Fiscalización)

c.- Sistema de Rotaciones

Facilita el proceso de rotaciones a través de la herramienta informática de manera más expedita. De uso solo para la Dirección.

d.- Manejo de Cuentas Bancarias

Permite la actualización electrónica de las asignaciones de firmas (refrendo) de los funcionarios de la DFG en las cuentas oficiales del Banco Nacional de Panamá.

e.- Consulta de Saldos Bancarios

Permite la consulta directa de las cuentas oficiales por parte de nuestras oficinas de fiscalización, facilitando en gran medida nuestra labor de fiscalización previa al refrendo de cheques oficiales.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

V. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, AL 31 DE OCTUBRE 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.V-1 Ejecución Presupuestaria de la Contraloría General, por Dirección y Proyecto

Al 31 de Octubre de 2011

(En Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO (6)=(3/2)*100
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	79,926,802.00	70,251,167.00	56,563,226.39	1,047,360.10	13,687,940.61	80.52
Superior	2,027,588.00	1,678,487.00	1,274,848.25	10,501.46	403,638.75	75.95
Asesoría Jurídica	2,465,643.00	2,150,655.00	1,909,790.79	0.00	240,864.21	88.80
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	665,621.00	587,100.00	424,766.78	0.00	162,333.22	72.35
Auditoría Interna	1,360,882.00	1,067,642.00	685,322.66	0.00	382,319.34	64.19
Asuntos Internacionales	309,468.00	281,560.00	271,756.25	0.00	9,803.75	96.52
Administración y Finanzas	9,321,322.00	8,553,538.00	6,834,166.84	752,586.78	1,719,371.16	79.90
Asesoría Económica y Financiera	761,682.00	636,426.00	572,190.25	0.00	64,235.75	89.91
Informática	2,308,172.00	1,918,210.00	1,419,795.82	27,351.73	498,414.18	74.02
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,749,687.00	3,535,272.00	2,650,479.94	0.00	884,792.06	74.97
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,341,423.00	2,759,223.00	2,437,081.55	0.00	322,141.45	88.32
Fiscalización General	16,875,264.00	13,947,754.00	12,060,338.00	0.00	1,887,416.00	86.47
Consular Comercial	1,328,477.00	1,149,675.00	1,061,038.37	0.00	88,636.63	92.29
Ingeniería	2,078,805.00	1,723,227.00	1,519,912.17	0.00	203,314.83	88.20
Estadística y Censo	26,531,383.00	24,656,332.00	18,999,016.63	256,920.13	5,657,315.37	77.06
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,535.21	0.00	164.79	98.11
Auditoría General	6,631,407.00	5,461,188.00	4,315,538.40	0.00	1,145,649.60	79.02
Denuncia Ciudadana	161,278.00	136,178.00	118,648.48	0.00	17,529.52	87.13
TOTAL DE INVERSIÓN	8,684,698.00	8,394,805.00	3,481,834.65	665,015.45	4,912,970.35	41.48
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	2,829,637.00	2,788,415.00	651,794.47	186,170.37	2,136,620.53	23.38
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	2,186,617.00	2,186,617.00	1,214,194.13	151,362.46	972,422.87	55.53
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	597,126.00	517,776.00	171,702.38	0.00	346,073.62	33.16
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,442,818.00	2,273,497.00	821,570.84	327,482.62	1,451,926.16	36.14
TOTAL DE GASTOS	88,611,500.00	78,645,972.00	60,045,061.04	1,712,375.55	18,600,910.96	76.35

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

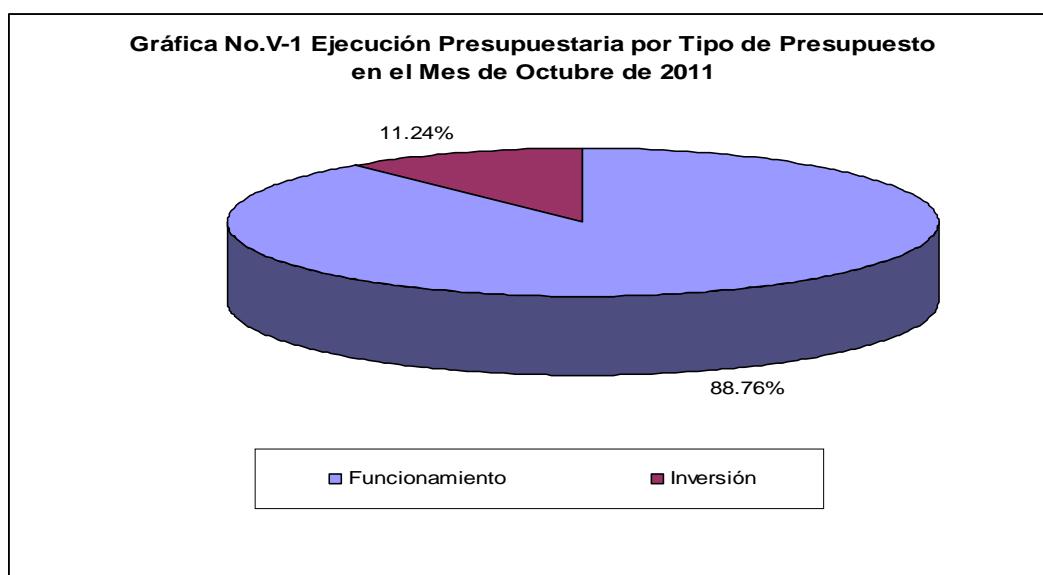
El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2011 asciende a B/.88,611,500.00, de los cuales B/.79,926,802.00 (90.20%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.8,684,698.00 (9.80%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.78,645,972.00, de los cuales B/.70,251,167.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.8,394,805.00 a gastos de inversión, lo que representa en términos relativos a 89.33% y 10.67% respectivamente.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 76.35%; es decir, B/.60,045,061.04.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada por B/.56,563,226.39, mostrando el 80.52% de avance relativo a la asignación del presupuesto modificado de B/.70,251,167.00. En este aspecto hay indicar que como institución fiscalizadora, se ha adoptado medidas de racionalidad, prioridad y eficiencia que registran ahorros en el uso de los recursos del Estado.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.3,481,834.65, reflejando el 41.48% de avance con relación al asignado modificado de B/.8,394,805.00.



En el mes de octubre la ejecución presupuestaria fue de B/.6,148,950.65, de los cuales el 88.76% corresponde al presupuesto de funcionamiento, lo que representa en términos absolutos B/.5,457,829.41 y 11.24% al de ejecución en el presupuesto de inversión lo que representa B/.691,121.24.

2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.55,959,041.50; o sea, un 93.20% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.60,045,061.04. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.39,506,596.87, en Servicios Personales que representa un 70.60% del total de gastos corrientes.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.V-2 Balance Presupuestario Acumulado de Gastos

Al 31 de Octubre 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
TOTAL	88,611,500.00	78,645,972.00	60,045,061.04	1,712,375.55	57,153,175.89	2,891,885.15	76.35
I. GASTOS CORRIENTES	78,359,259.00	68,683,624.00	55,959,041.50	1,047,360.10	55,049,714.79	909,326.71	81.47
A. OPERACIÓN	78,096,078.00	68,427,109.00	55,751,787.10	1,047,360.10	54,846,110.39	905,676.71	81.48
1 Servicios Personales	54,703,793.00	45,553,426.00	39,506,596.87	0.00	39,506,596.87	0.00	86.73
2 Servicios No Personales	18,105,858.00	17,701,848.00	13,738,445.30	1,042,184.10	13,063,281.17	675,164.13	77.61
3 Materiales y Suministros	5,264,727.00	5,153,867.00	2,506,744.93	5,176.00	2,276,232.35	230,512.58	48.64
4 Otros Gastos de Operaciones	21,700.00	17,968.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS	263,181.00	256,515.00	207,254.40	0.00	203,604.40	3,650.00	80.80
1 Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
2 Al Sector Privado	263,181.00	256,515.00	207,254.40	0.00	203,604.40	3,650.00	80.80
a. A las Personas	251,981.00	245,315.00	196,219.19	0.00	192,569.19	3,650.00	79.99
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
II. GASTOS DE CAPITAL	10,252,241.00	9,962,348.00	4,086,019.54	665,015.45	2,103,461.10	1,982,558.44	41.01
A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
B. MAQUINARIA Y EQUIPO	1,567,543.00	1,567,543.00	604,184.89	0.00	109,965.39	494,219.50	38.54
a. De Oficina	1,015,564.00	1,015,564.00	122,621.40	0.00	2,375.40	120,246.00	12.07
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	27,781.79	0.00	38.78
C. INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
D. OTRAS INVERSIONES	8,684,698.00	8,394,805.00	3,481,834.65	665,015.45	1,993,495.71	1,488,338.94	41.48
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	8,684,698.00	8,394,805.00	3,481,834.65	665,015.45	1,993,495.71	1,488,338.94	41.48

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

De los B/.60,045,061.04 de ejecución total al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.57,153,175.89 (95.18%), quedando un saldo de B./.2,891,885.15 (4.82%).

3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de funcionamiento para la vigencia fiscal 2011, fue aprobado por la suma de B/.81,253,100.00 y ajustado a B/.79,926,802.00, producto de las modificaciones realizadas a la fecha.

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:

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.V-3 Ejecución Presupuestaria por Objeto de Gasto
Al 31 de Octubre de 2011
(En Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2-3)	(6)=3/2*100
TOTAL DE FUNCIONAMIENTO	79,926,802.00	70,251,167.00	56,563,226.39	1,047,360.10	13,687,940.61	80.52
Servicios Personales	54,703,793.00	45,553,426.00	39,506,596.87	0.00	6,046,829.13	86.73
Personal Fijo	34,338,140.00	28,334,747.00	25,799,314.15	0.00	2,535,432.85	91.05
Personal Transitorio	8,459,354.00	7,194,876.00	5,633,961.74	0.00	1,560,914.26	78.31
Personal Contingente	399,100.00	354,030.00	263,482.79	0.00	90,547.21	74.42
Gastos de Representación	582,600.00	485,500.00	364,682.83	0.00	120,817.17	75.11
Sobretiempo	70,886.00	59,886.00	15,072.00	0.00	44,814.00	25.17
Décimo Tercer Mes	1,589,400.00	1,064,900.00	849,476.84	0.00	215,423.16	79.77
Contribuciones a la Seguridad Social	7,286,050.00	6,081,224.00	4,925,092.38	0.00	1,156,131.62	80.99
Otros Servicios Personales	811,330.00	811,330.00	681,708.43	0.00	129,621.57	84.02
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	1,166,933.00	1,166,933.00	973,805.71	0.00	193,127.29	83.45
Servicios No Personales	18,105,858.00	17,701,848.00	13,738,445.30	1,042,184.10	3,963,402.70	77.61
Materiales y Suministros	5,264,727.00	5,153,867.00	2,506,744.93	5,176.00	2,647,122.07	48.64
Maquinaria y Equipo	1,567,543.00	1,567,543.00	604,184.89	0.00	963,358.11	38.54
Transferencias Corrientes	263,181.00	256,515.00	207,254.40	0.00	49,260.60	80.80
Otras Transferencias	263,181.00	256,515.00	207,254.40	0.00	49,260.60	80.80
Asignaciones Globales	21,700.00	17,968.00	0.00	0.00	17,968.00	0.00
TOTAL DE INVERSIÓN	8,684,698.00	8,394,805.00	3,481,834.65	665,015.45	4,912,970.35	41.48
Servicios Personales	212,657.00	176,435.00	1,400.00	0.00	175,035.00	0.79
Servicios No Personales	3,016,234.00	2,771,263.00	1,045,845.09	455,711.89	1,725,417.91	37.74
Materiales y Suministros	783,374.00	774,674.00	331,469.93	0.00	443,204.07	42.79
Maquinaria y Equipo	3,809,128.00	3,809,128.00	1,986,576.30	209,303.56	1,822,551.70	52.15
Contrucciones por Contrato	812,480.00	812,480.00	113,333.33	0.00	699,146.67	13.95
Transferencias Corrientes	50,825.00	50,825.00	3,210.00	0.00	47,615.00	6.32
Otras Becas	50,825.00	50,825.00	3,210.00	0.00	47,615.00	6.32
TOTAL DE GASTOS	88,611,500.00	78,645,972.00	60,045,061.04	1,712,375.55	18,600,910.96	76.35

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/.45,553,426.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.39,506,596.87, reflejando 86.73% 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/.17,701,848.00 y ejecución por B/.13,738,445.30, mostrando el 77.61% 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/.5,153,867.00 y ejecución por B/.2,506,744.93, reflejando un avance de 48.64%.

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/.604,184.89, reflejando un avance de 38.54%.

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/.256,515.00 y a la fecha se ejecutó B/.207,254.40, lo cual refleja el 80.80% 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/.21,700.00, presenta una asignación modificada de B/.17,968.00 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/.2,829,637.00, 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

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Computación, Maquinaria y Equipo de Producción, Edificios de Administración y Otras Becas.

Al 31 de octubre de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.2,788,415.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.651,794.47; es decir 23.38%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Viáticos y Transporte Dentro del País, Consultorías, Equipo de Comunicaciones y Equipo de Computación.

Cuadro No.V-4 Ejecución Presupuestaria - Proyectos de Inversión

Al 31 de Octubre 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
TOTAL DE INVERSIÓN	8,684,698.00	8,394,805.00	3,481,834.65	665,015.45	4,912,970.35	41.48
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	2,829,637.00	2,788,415.00	651,794.47	186,170.37	2,136,620.53	23.38
Servicios Personales	212,657.00	176,435.00	1,400.00	0.00	175,035.00	0.79
Servicios No Personales	374,075.00	369,075.00	147,042.90	56,175.00	222,032.10	39.84
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	1,374,600.00	500,141.57	129,995.37	874,458.43	36.38
Contrucciones por Contratos	619,530.00	619,530.00	0.00	0.00	619,530.00	0.00
Transferencias Corrientes	50,825.00	50,825.00	3,210.00	0.00	47,615.00	6.32
Reparacion y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	2,186,617.00	2,186,617.00	1,214,194.13	151,362.46	972,422.87	55.53
Servicios No Personales	492,501.00	492,501.00	304,675.42	72,054.27	187,825.58	61.86
Materiales y Suministros	375,941.00	375,941.00	262,701.45	0.00	113,239.55	69.88
Maquinaria y Equipo	1,318,175.00	1,318,175.00	646,817.26	79,308.19	671,357.74	49.07
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	597,126.00	517,776.00	171,702.38	0.00	346,073.62	33.16
Servicios No Personales	221,655.00	151,005.00	1,273.73	0.00	149,731.27	0.84
Materiales y Suministros	70,508.00	61,808.00	47.85	0.00	61,760.15	0.08
Maquinaria y Equipo	112,013.00	112,013.00	57,047.47	0.00	54,965.53	50.93
Edificios de Administración	192,950.00	192,950.00	113,333.33	0.00	79,616.67	58.74
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,442,818.00	2,273,497.00	821,570.84	327,482.62	1,451,926.16	36.14
Servicios No Personales	1,928,003.00	1,758,682.00	592,853.04	327,482.62	1,165,828.96	33.71
Materiales y Suministros	138,975.00	138,975.00	68,720.63	0.00	70,254.37	49.45
Maquinaria y Equipo	375,840.00	375,840.00	159,997.17	0.00	215,842.83	42.57

FUENTE: Dirección Nacional de Métodos y Sistemas de Contabilidad

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

4.2. Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2011 corresponde a la suma de B/.2,186,617.00, 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 octubre de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.2,186,617.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.1,214,194.13; es decir 55.53%.

- 1 Consultorías (Avance 61%).
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.)

Se firmó acta de aceptación final correspondiente a la primera entrega el 29 de septiembre de 2011, quedan pendientes dos entregas adicionales ya que el trabajo se está realizando en tres entregas parciales. El proveedor entregará la segunda etapa 2 de noviembre, proveedor cayó en multa.

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.

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). La empresa se encuentra verificando las medidas tomadas para realizar la impresión del documento final y entregar formalmente. Proveedor entregó el borrador el 20 de octubre. Cuentan con prórroga hasta el 16 de noviembre de 2011 para la entrega final.

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

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 91%).
Presupuesto: B/.138,565.00.

Al 31 de octubre la construcción de la escalera lleva un avance físico de 98%.

3. Suministro de Paneles de Distribución Eléctrica Trifásica, con sus Respetivos 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/.11,843.00. Proyecto terminado.

4. Reemplazo de Puertas de Hierro de las rampas y Enrejado General. (Proyecto Cancelado).
Los recursos fueron utilizados para financiar otros proyectos.
5. Reemplazo de Puerta de hierro Hangar 1013. (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 50%).
Presupuesto: B/.42,240.00.
Adjudicado el 15 de septiembre de 2011 a Elementos Industriales, S.A., Eric Montoto y Erick De Gracia.
9. Adquisición de Materiales de Construcción para Remodelaciones (Edificio Sede) (Avance 50%).
Presupuesto: B/.57,119.00.
Adjudicado a Fercan Supplies, S.A. y Grupo M&N, S.A.

10. Mobiliario de Oficina (Avance 41%).

Presupuesto: B/.200,000.00.

- 10.1 Adquisición de Mobiliario de Oficina para Remodelaciones (Edificio Sede) (CONTRATO) (Avance 93%).
- 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 realizó addenda al contrato que mantenemos con la empresa Fursys por la suma de B/.68,715.00.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

Cuadro No.V-5 Órdenes de Pedido a la Empresa Fursys

ORDEN DE PEDIDO No.	MONTO	ESTADO
1	50,516.84	Recibido
2	5,285.80	Recibido
3	4,137.96	Recibido
4	10,089.35	Recibido
5	4,184.61	Recibido
6	2,542.64	Recibido
7	678.38	Pendiente
*8	22,554.96	Pendiente
9	17,239.84	Pendiente
10	22,684.00	Pendiente
11	7,343.14	Pendiente
12	6,835.70	Pendiente
Total Pedidos	154,093.22	
Monto del Contrato 080-2011 ADM	100,000.00	
Addenda Núm.1	68,715.00	
Total de Contrato 080-2011 dm	168,715.00	
Saldo	14,621.78	
*Orden de cambio		

11. Adquisición de Aires Acondicionados. (Avance 51%).

Presupuesto: B/.305,699.58.

- 11.1 Aires Acondicionados para Piso 5 izquierdo, Edificio Sede (B/.24,075.00) Adjudicado el 8 de septiembre de 2011 a Cool Services, S.A., la orden de compra vence el 24 de octubre de 2011, la empresa solicitó prórroga, se le concede hasta el 8 de noviembre de 2011.
- 11.2 Aires Acondicionados para el Edificio Centro Americana de Turismo (Edificio donde operan los talleres de la CGR) (B/.46,466.03) Adjudicado a la empresa BCN Distribution el 29 de agosto de 2011, vence el 8 de noviembre de 2011.
- 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 Adquisición de 7 unidades de aire acondicionado para el Instituto Nacional de Estadística y Censo y 22 unidades de aire acondicionado para el Departamento de Transporte y el área de Archivos Inactivos. (B/.41,183.38) Adjudicado a Audio Foto, S.A. con la orden de compra 1001, Cool House, S.A. con la orden de compra 1002 y Ventas Erlisaac, S.A. con la orden de compra 1004. Las unidades acondicionadoras ya fueron entregadas.
- 11.5 Adquisición de 12 centrales de aires acondicionados y ductos para: 2 unidades para el Departamento de Transporte y Pisos: 9 izquierdo, 10 Dirección de Auditoria, 16 Vestíbulo y 6 anexos. Edificio Sede, Piso 3 Derecho, 6 izquierdo y 13 derecho. (182,857.87): Acto publicado el 18 de octubre, se presentó

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

a la comisión evaluadora el 21 de octubre, se está emitiendo la resolución de adjudicación.

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. (Avance 100%).
Presupuesto: B/.26,180.00.
 - 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 Caseta 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 75%).
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 (Avance 25%).
Presupuesto: B/.123,000.00.

Adjudicado a Multitek Pacífico, S.A., el 10 de octubre de 2011, se le solicitó fianza de cumplimiento a la empresa para tramitar la orden de compra.
18. Remodelación del piso 8, ala Derecha (Edificio Sede).
Presupuesto: B/.100,001.00 (Avance 15%).
 - 18.1 Paredes Livianas: Se realizó acto público el 21 de septiembre de 2011, se recibió una propuesta y se envió a la Comisión Evaluadora el 26 de septiembre de 2011.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

(B/.70,001.00). Este acto se declaró desierto, se convocó nuevamente para el día 2 de noviembre de 2011.

- 18.2 Mobiliario Liviano: Acto celebrado el 28 de septiembre de 2011. Se recibieron 3 propuestas (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 100%)
Presupuesto: B/.13,399.00
Proyecto terminado.
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.
Proyecto cancelado, lo realizó el Departamento de Servicios Generales.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

28. Suministro e Instalación de Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia. (Avance 10%)
Presupuesto: B/.150,331.00.

Acto realizado el 19 de octubre de 2011, se presentaron 4 proveedores, se pasó el 28 de octubre a la Comisión Evaluadora, luego de que terminara el periodo de subsanación.

29. Equipo de Computación para Sistema de Monitoreo y Video Vigilancia.
Presupuesto: B/.11,669.00.

30. Suministro de cassetas de vigilancia para los estacionamientos del Edificio Sarigua y Edificio Ralphco. (Avance 85%)
Presupuesto: B/.15,384.00
Las cassetas fueron recibidas, pendiente firmar acta de aceptación final del bien.

31. Suministro e Instalación de letreros de la Entrada Principal y la Fascia de la CGR (Reemplazo). (Avance 92%)
Presupuesto: B/.38,419.70

Se terminó de instalar las letras, pendiente entrega de tapa a prueba de agua para firmar acta de aceptación final.

32. Instalación de GPS a todos los vehículos de la flota de la CGR Presupuesto: B/.447.00
Proyecto cancelado.

33. Modernización de la Comunicación.
Presupuesto: B/.0.00
Proyecto trasladado a la Dirección Nacional de Informática.

34. Puerta de Vidrio para el piso 16 y 17 Presupuesto: B/.9,500.00 (Avance 50%)
Proyecto en ejecución, el proveedor JM Ingeniería y Mantenimiento Panamá, S.A., está trabajando en la confección de los vidrios templados.
Venció el 11 de octubre de 2011, se le otorgó prórroga al proveedor hasta el día 10 de noviembre de 2011.

35. Suministro e Instalación de Cuatro módulos de baterías para UPS-PX.
Presupuesto: B/.8,132.00
Proyecto terminado.

36. Compra de Artículos Varios (Maquinaria y Equipos Varios) Presupuesto: B/.3,947.63

- ⇒ (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.
- ⇒ (133.75) Router de puño eléctrico

37. Créditos Adicionales (Mobiliario)
Presupuesto: B/.69,855.00

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

38. Suministro e instalación de pisos y espejos para el área del Conjunto Folklórico
Presupuesto: B/.4,036.50
39. Suministro e instalación de 128 baterías para respaldar los dos UPS Powerware ubicados en la DNI.
Presupuesto: B/. 64,000.00 (Avance 45%)
Acto celebrado el 18 de agosto de 2011, adjudicado a Potencia Max, S.A. con la orden de compra 1651, vence el 5 de enero de 2012.
40. Suministro e instalación de UPS para el Edificio Plaza, Sede del ISFCGP.
Presupuesto: B/. 50,000.00.
41. 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.
42. Suministro e instalación de alero de policarbonato con su estructura en la terraza del piso 17, ala derecha. (Avance 50%).
Presupuesto: B/. 4,500.00.
Se están elaborando las estructuras para el soporte de policarbonato.
43. Desinstalación, suministro e instalación de conductos de aire acondicionado.
Presupuesto: B/. 36,500.00.
44. Adecuación de 25 comedores del Edificio Sede.
Presupuesto: B/.42,335.50. (Avance 65%).
Se está tramitó la compra de refrigeradoras y microondas por la suma de B/. 3,798.50.
Se adecuaron los ventanales.
45. Limpieza y desinfección de ductos de a/a en el Edificio Sede.
Presupuesto: B/.25,000.00.
Acto realizado el 20 de octubre, se encuentra en Comisión Evaluadora.
46. Habilitación de área de visita en la Planta Baja del Edificio Sede de la Contraloría General de la República.
Presupuesto: B/.550.00.
47. Remodelación del Ascensor de carga (Avance 40%).
Presupuesto: B/.13,000.00.
Adjudicado el 21 de septiembre de 2011 a Ricaurte Valdés (Arquiservicios), vence el 23 de noviembre de 2011, los trabajos se realizan en calendario.
48. Adecuación de ductos de aire acondicionado en el Edificio Ralphco. (Avance 80%).
Presupuesto: B/.5,000.00.

Proyecto en ejecución. BCN Distribution realiza los trabajos actualmente.
49. Fase II, Sistema de Estanterías para Archivos Inactivos (Avance 15%)
Presupuesto: B/.72,000.00.

Acto celebrado el 27 de septiembre de 2011, adjudicado a Estanterías Dorsy con la orden de compra 1900.

50. Suministro e instalación de lámparas para iluminación del Edificio en festividades como: Cinta Rosada, Fiestas Patrias, Navidad y otros. (Avance 100%).
Presupuesto: B/.25,000.00.
51. Suministro de 95 sensores de ocupación para montaje en techo, para ser instalados en los baños y salones de reuniones del Edificio Sede de la CGR.
Presupuesto: B/.5,700.00.
52. Suministro de 164 grifos electrónicos para ser instalados en los lavamanos de los baños del Edificio Sede de la CGR.
Presupuesto: B/.36,572.00.

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 octubre 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/.597,126.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República. Al 31 de octubre de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.517,776.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.171,702.38; es decir 33.16%.

1. Construcción de la Nueva Sede Regional de Veraguas.
(Avance 15%)
Presupuesto: B/.221,655.00

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.

Los cambios recientes en la ANATI han provocado retraso en la petición, aún no se cuenta con respuesta.

2. Construcción de la Sede Regional de Panamá Este (Chepo) (Avance 32%)
Presupuesto: B/.192,950.00
Se demolió el edificio anterior.
3. Remodelación de la Oficina Regional de Darién Presupuesto: B/.0.00

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.

Se devolvió al MINGOB para corrección según la devolución de Asesoría Jurídica.

4. Remodelación de La Oficina Regional de Los Santos.
Presupuesto: B/.0.00.
Se llevó a cabo reunión en el MIVIOT para el cambio de zonificación del terreno.
Se recibió la resolución, se remitió a la Dirección Nacional de Ingeniería.
5. Adquisición de Materiales de Electricidad para Remodelaciones.
Presupuesto: B/.70,508.00.
6. Reemplazo y Adquisición de Aires Acondicionados.
(Avance 27%).
Presupuesto: B/.40,975.00.
 - 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/.2,442,818.00 correspondiente a los objetos de gasto Consultorías, Servicios Especiales, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Otros Equipos, Mantenimiento y Reparación de Mobiliario, Mantenimiento de Equipo de Computación, Otros Mantenimientos y Reparaciones, Créditos Reconocidos por Servicios no Personales – Mantenimiento y Reparación, Material de Plomería, Material Eléctrico, Material Metálico, Otros Materiales de Construcción, Equipo de Comunicaciones, Maquinaria y Equipo Industrial, Equipo de Transporte Terrestre, Equipo Educativo y Recreativo, Equipo de Oficina, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios y Equipo de Computación.

Al 31 de octubre de 2011, con una asignación presupuestaria de B/.2,273,497.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.821,570.84; es decir 36.14%.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

VI. ACTIVIDADES VARIAS



La Contraloría General, en su labor de vigilar la correcta utilización de los recursos del Estado, tras un operativo realizado en enero de 2011, en las regiones de Azuero, Penonomé, Antón, Natá, Aguadulce y San Carlos, detectó al menos 15 vehículos oficiales, en actividades particulares. El recorrido de los funcionarios de la Dirección de Fiscalización de la Contraloría General, se concentró en las playas, áreas residenciales y centros comerciales.



Como parte del programa de Rendición de Cuentas que ha implementado la Contraloría General de la República, la Lcda. Gioconda Torres de Bianchini visitó el 14 de enero de 2011, la escuela Manuel Espinosa Batista, ubicada en Parque Lefevre, conjuntamente con la ministra de Educación, Lucy Molinar.



El Subcontralor General de la República, Luis Felipe Icaza, en compañía del Director del INEC, Danis Cedeño asistieron a la reunión técnica de precios realizada el 17 de enero de 2011.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



Vistas del reclutamiento realizado el 10 de febrero de 2011. Diversos puntos de la capital sirven de sede para el reclutamiento de personal que participará como empadronadores y supervisores durante el VII Censo Nacional Agropecuario.



La Contralora, Gioconda Torres de Bianchini, el 1 de marzo de 2011 participó de la inauguración de la nueva sede de la Dirección Nacional de Pasaporte, ubicada Plaza Concordia, en la Vía España.



El 2 de marzo de 2011, la Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini se reunió en la sede del Tribunal de Cuentas con el Magistrado Presidente, Alvaro Visueti con el fin de que los objetivos de ambas instituciones estén orientados al manejo eficiente y transparente de los bienes del Estado.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



El 25 de marzo de 2011, la Contraloría General de la República, en su calidad de Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS, recibió la visita técnica de la Presidencia de esta Organización, cargo que ostenta la Contraloría General del Estado de la República del Ecuador, en la persona del Doctor Pablo Celi De La Torre, SubContralor Administrativo.



Personal del Fondo Monetario Internacional (FMI) se reunió el 1 de abril de 2011, con funcionarios de la Contraloría General de Panamá, en el Salón Rosado de esta entidad fiscalizadora.



La Dirección Nacional de Ingeniería, junto a personal del MOP, AMP y de la empresa ODEBRCHT realizaró el 4 de abril de 2011, una inspección a los avances de la II fase de la Cinta Costera.



Como parte de la logística del Censo Agropecuario, funcionarios del INEC se reunieron el 5 de abril de 2011, con miembros de la Policía Nacional, Servicio Nacional de Fronteras (SENAFRONT), el Servicio Aeronaval y el Sistema Nacional de Protección Civil, en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



Para inspeccionar los avances que se han realizado en el Proyecto Curundú, el 6 de abril de 2011, personal de la Dirección Nacional de Ingeniería de la Contraloría General de la República recorrió junto a funcionarios de otras entidades gubernamentales y representantes de la empresa constructora los nuevos edificios habitacionales que se construyen en el sector de Curundú.



La Contralora General de la República, Gioconda de Bianchini, el 20 de abril de 2011, en compañía del Ministro de Salud, Dr. Franklin Vergara realizó una visita de inspección, al Centro de Atención Primaria de Salud Innovadora (MINSA-CAPSI), en las Garzas de Pacora.

La Contraloría General de la República finalizó el VII Censo Agropecuario, desarrollado del 24 de abril al 1 de mayo de 2011, donde los productores, a nivel nacional, proporcionaron los datos de uso confidencial, para conocer del estado actual y la orientación de programas encaminados al mejoramiento el sector agropecuario.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



El 6 de mayo de 2011, Director de la Unidad de Fiscalización Especial de la Contraloría, Manuel Salvador Herrera, participó de un asesoramiento a moradores de San Carlos, en el diseño de un proyecto técnico tendiente a lograr mejoras al acueducto de Cerro La Silla.



En el Hotel Marriott, el 11 de mayo de 2011, la Contraloría General de la República y la empresa Telefónica Movistar, que lidera el programa Proniño, firmaron un Convenio de Cooperación a fin de ejecutar acciones con miras a contribuir a la erradicación del trabajo infantil.



A fin de dar a conocer el Plan Estratégico Institucional y sus cuatro objetivos fundamentales, que desarrolla la Contraloría en el quinquenio 2010-2014, el 13 de mayo de 2011, se dio inicio a un ciclo de charlas informativas ofrecidas a todas las Direcciones.



El Director del INEC, Dani Cedeño y la Subdirectora del área sociodemográfica, Yadira Adames, se reunieron el 24 de mayo de 2011, con el profesor Domingo Primantes, en calidad de coordinador del Curso Regional Intensivo de Análisis Demográfico con Aplicaciones Censales.



En representación de la Contralora Gioconda Torres de Bianchini, el Subcontralor Luis Felipe Icaza entregó el 25 de mayo de 2011, una carta de agradecimiento al presidente de Minera Panamá, S.A. Ernest Mast, en las oficinas principales de esta empresa.



Vistas de Reunión del Consejo Económico Nacional (CENA) celebrada el 2 de junio de 2011, que contó con la presencia del Subcontralor, Luis Felipe Icaza, realizado en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República.



El 2 de junio de 2011, funcionarios de la Dirección Nacional de Ingeniería inspeccionaron la Fase II de la autopista “Don Alberto Motta Cardoze”, denominada “Estudio, Diseño, Construcción, Mantenimiento, Administración y Explotación del Tramo Autopista Panamá-Colón” ubicada entre Quebrada López y el sector de Cuatro Altos.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



Con la participación de 25 profesionales, inició el “Curso Regional Intensivo de Análisis Demográfico con Aplicaciones Censales”, efectuado el 6 de junio de 2011, en el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública.



El 9 de junio de 2011, la Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini, acompañada por el Secretario del Metro, Roberto Roy, realizó un recorrido de inspección en la Trinchera Sur ubicada en Albrook.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



El Departamento de Estudios Económicos del INEC, el 15 de junio de 2011, recibió dentro del programa de asistencia técnica de CAPTAC-DR (Centro de Asistencia Técnica para América Central y República Dominicana) la visita de los expertos señora Lisbeth Rivas, Asesora Regional en Estadísticas de Cuentas Nacionales de CAPTAC y del señor Michael Stanger, especialista en series de corto plazo económicas y ajuste estacional, del Banco Central de Chile.



El 16 de junio de 2011, personal de la Dirección Nacional de Ingeniería de la Contraloría General, inspeccionó los avances de la construcción de la nueva sede de la Asamblea Nacional.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



Con dos nuevas especialistas en capacitación de adultos, cuenta la Contraloría General de la República, luego de que el 7 de julio de 2011, concluyeran exitosamente con el Programa Capacitando al Capacitador, que puso en marcha la Iniciativa de Desarrollo de la INTOSAI (IDI).



Latinoamérica y el Caribe cuentan con 25 nuevos especialistas en Demografía, los cuales fueron formados el 17 de julio de 2011, en el "Curso Regional Intensivo de Análisis Demográfico con Aplicaciones Censales", organizado por el Instituto Nacional de Estadística y Censo, el Centro Latinoamericano de Demografía y la Oficina Regional del Fondo de Población de las Naciones Unidas.

La Contraloría realiza los estudios para el levantamiento de la primera Encuesta del Uso del Tiempo, razón por la cual el 25 de julio de 2011, la señora Mercedes Pedrero Nieto, consultora internacional, intercambia experiencias con funcionarios responsables de llevar a cabo este proyecto.



El 4 de agosto de 2011, la Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini junto al titular de Salud, Franklin Vergara y de la Autoridad de Aseo, Enrique Ho, inspeccionó la construcción de la planta de tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Panamá.



Con el fin de estrechar lazos de cooperación, el 10 de agosto de 2011, la Contralora, Gioconda Torres de Bianchini y su equipo de trabajo participaron en videoconferencia con la Oficina Nacional de Auditoría de Taiwán, en el Salón Rosado de esta institución.

I Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



El Subcontralor Luis Felipe Icaza participó en el lanzamiento del programa de educación financiera “De ti depende mejorar tu vida” realizado el 31 de agosto de 2011, por la Autoridad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa (AMPYME), en el Hotel Continental.



La Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini y el Ministro de Desarrollo Social, Guillermo Ferrufino, participaron en la presentación de la Encuesta de Vulnerabilidad Social, realizada el 16 de septiembre de 2001, en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



En el Salón Rosado de la Contraloría General de la República, el 22 de septiembre de 2011, se llevó a cabo la reunión del Consejo Económico Nacional (CENA) que contó con la presencia de la Contralora General, Gioconda Torres de Bianchini.



Con la participación de renombrados expositores nacionales e internacionales, versados en materia de Rendición de Cuentas, la Contraloría llevó a cabo el 4 de octubre de 2001, el III Congreso de Fiscalización que se desarrolló bajo el lema “La Responsabilidad Patrimonial se construye con Transparencia”, dado en el Gran Salón del Hotel Continental.



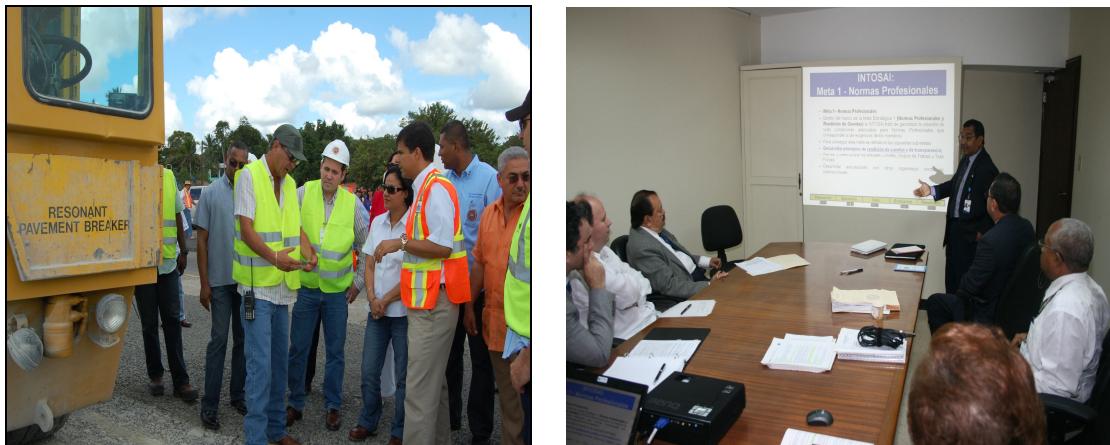
La Dirección Nacional de Auditoría Interna realizó el 14 de octubre de 2011, un Taller de Cuerdas en el Parque Metropolitano, a fin de fortalecer el trabajo en equipo de sus colaboradores.



El 23 de octubre de 2011, la Contralora Gioconda Torres de Bianchini, junto a su equipo de trabajo, encabezó la primera caminata en apoyo a la campaña de prevención contra el cáncer.



El equipo de la Dirección Nacional de Ingeniería, visitó el 28 de octubre de 2011, los terrenos donde se construye el MINSA-CAPSI de Burunga, en el distrito de Arraiján.



El 26 de noviembre de 2010, la Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini en compañía del ministro de Obras Públicas, Federico Suárez, realizó una inspección en la autopista Arraiján-La Chorrera para verificar los avances en la rehabilitación de la vía y su ensanche a seis carriles.

El 1 de diciembre de 2011, representantes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) se reunieron con funcionarios de Rendición de Cuentas, en una de las oficinas de Contraloría, ubicada en el Edificio Guromares.

I nforme de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011



El Secretario General, Edwin Raúl Herrera, sostuvo una reunión con representantes de la Fiscalía de Cuentas para fortalecer el proceso de cuentas, evento realizado el 15 de diciembre de 2011, en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República.

Informe de Gestión de la Contraloría General de la República – Vigencia 2011

La señora Contralora, Gioconda Torres de Bianchini, celebró con mucho garbo el 80 Aniversario de la Contraloría General de la República.



Invitados Especiales de 40 y más Años de servicio

Nombre		Años de Servicio	Nombre		Años de Servicio		
MANUEL	MARMOL	SAN GUILLEN	43	MIGUEL	VALDES	ALMENGOR	40
HIPOLITO	CARRILLO	JORDAN	43	XENIA	ALCIBAR	TEJERA	40
RAUL	MELENDEZ	BARRERA	43	JORGE	CARRILLO	ISAZA	40
GONZALO	GONZÁLEZ	GUTIÉRREZ	43	ARNULFO	DE LEÓN	VARGAS	40
JOSÉ	CANDO	BONILLA	43	ELEYDA	PINTO	MONTENEGRO	40
FRANKLIN	LOO	DE GRACIA	43	GERARDO	GUARDIA	UREÑA	40
JUAN	ZERNA	OLIVER	43	VILMA	HURTADO	DUTARY	40
CLAUDIO	BONILLA	GARCÍA	43	CARMEN	JUAREZ	CORDOBA	40
CIPRIANO	BONILLA	RAMOS	42	GEORGE	QUIROZ	GUERRA	40
ALCIBIADES	MURILLO	SANJUR	42	CONSTANTINO		GARCÍA	40
JOSE	PACHECO	GUIZADO	42	EDWIN	GUERRERO	CASTILLO	40
ALEJANDRO	RIVERA	RAMOS	42	EVIS	RIVERA	OLIVARES	40
ALCIDES	SEGOVIA	POLO	41	ISABEL	RODRÍGUEZ	CENTELLA	40
JORGE	AYALA	MENDOZA	41	VIELKA	CASTILLO	PINZON	40
JORGE	CARTAS	RODRÍGUEZ	41	ESTELA	SAMUDIO	CABALLERO	LUQUE
VIRGINIA	NUÑEZ	MAYTIN	NORIEGA	LOIRA	AGRAZAL	GONZÁLEZ	40
OSCAR	COLLADO	MENDOZA		RAMON	NUÑEZ	GARCÍA	40
BENJAMIN	RODRÍGUEZ	AVILA		CLIMACO	PÉREZ	LÓPEZ	40
AQUILES	PÉREZ	LÓPEZ		DEMETRIO	RODRÍGUEZ	CAJAR	40
MARIO	GONZÁLEZ	DIEZ		ANGEL	SÁNCHEZ	VALENCIA	40
ARMANDO	ALVAREZ	GARCES					

Ganadora del Lema de los 80 Aniversario

Patricia Elia Noriega Almanza

Favor comunicar a los compañeros que no poseen correo.

Deben presentarse a más tardar a las 7:00 de la noche en el Hotel Panamá, Salón Vasco Núñez de Balboa.