

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA



PRESENTACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN PARA LA VIGENCIA FISCAL 2012

POR LA

**LICENCIADA GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI
CONTRALORA GENERAL**

ANTE LA

**COMISIÓN DE PRESUPUESTO DE LA
ASAMBLEA NACIONAL DE DIPUTADOS**

23 de agosto de 2011

CONTENIDO

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2011

- A. Breve Evaluación del Presupuesto**
- B. Gastos de Funcionamiento**
- C. Gastos de Inversión**
- D. Logros Alcanzados**

II. PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO PARA EL AÑO 2012

- A. Plan de Trabajo**
- B. Metas e Indicadores Cuantificables**
- C. Presupuesto de Funcionamiento**
- D. Programa de Inversión**

Honorable Diputado SERGIO GÁLVEZ EVERS,
Presidente de la Comisión de Presupuesto

Honorable Diputado ARIS DE ICAZA HIDALGO,
Vicepresidente de la Comisión de Presupuesto

Honorable Diputado JORGE ALBERTO ROSAS R.,
Secretario de la Comisión de Presupuesto

**Honorables Diputados y Diputadas, miembros de la
Comisión:**

La Contraloría General de la República tiene a bien sustentar su proyecto de presupuesto correspondiente al año 2012, elaborado con base a lo establecido en la Constitución Política de la República y la Ley 32 de 1984, Orgánica de Contraloría.

Antes de referirme a las cifras contenidas en el mismo, ofreceré algunas informaciones sobre la ejecución del presupuesto de la actual vigencia y los principales logros alcanzados.

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL - 2011

A. El Presupuesto Modificado de la **CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**, asciende a **B/.88.6** millones, de los cuales B/.81.2 millones, es decir el 91.6% corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.7.4 millones o sea el 8.4% a Gastos de Inversión.

Al 31 de julio del 2011, el **Presupuesto Total Asignado** fue de **B/.61.6** millones, de los cuales B/.55.8 millones corresponden a gastos de funcionamiento y B/.5.8 millones a los proyectos de inversión.

B. En los gastos de **FUNCIONAMIENTO**, de una asignación acumulada de B/.55.8 millones, se comprometió un monto de **B/.41.5** millones, lográndose un **74.5%** de ejecución, con el que se cubrieron los gastos operativos previstos, según detallo a continuación:

EJECUCIÓN CON RELACIÓN A LO ASIGNADO		
<u>GRUPO</u>	<u>MILLONES (B/.)</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Servicios Personales	26.5	82.3
Servicios No Personales	12.6	70.2
Materiales y Suministros	2.1	44.7
Maquinaria y Equipo	0.1	17.6
Transferencias Corrientes	0.2	81.0

C. En los gastos de **INVERSIÓN**, de una asignación al mes de julio de **B/.5.8** millones se comprometió un monto total de **B/.1.7** millones, es decir el **29.9%** de lo asignado. Describo la ejecución de los cinco **(5)** proyectos incluidos:

EJECUCIÓN		
<u>PROYECTO</u>	<u>MILES (B/.)</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público	124.6	10.6
Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	489.3	34.6
Adquisición de Transporte Terrestre	599.2	95.3
Adecuación de las Instalaciones (Oficinas Regionales)	128.9	15.1
Apoyo Logístico	387.4	22.8

La ejecución total del presupuesto de funcionamiento e inversión hasta julio fue de 70.3%; Y, de acuerdo con nuestra programación se espera alcanzar un nivel mínimo del **85.0%** de ejecución al finalizar el año 2011.

Consideramos conveniente expresar que hemos aplicado criterios de racionalidad que han generado ahorros en la ejecución de nuestro presupuesto.

D. LOGROS ALCANZADOS

El **DESPACHO SUPERIOR** ha orientado importantes esfuerzos a mejorar los controles de los bienes del Estado, implementando programas de auditorías que permitan apoyar los procesos administrativos en el buen manejo de los recursos financieros.

En cuanto a los logros por Dirección tenemos:

1. ASESORÍA JURÍDICA

En materia LEGAL, se ha unificado el 90% de los criterios de *Revisión Previa* de todos los documentos de afectación fiscal; y el 80% de los criterios de *Asesoría Previa* de toda la documentación especial (entre otros PRODEC, PROINLO y FIS). Se agilizó el 90% del trámite en la revisión jurídica de los contratos públicos y otros documentos fiscales.

2. COMUNICACIÓN SOCIAL

Se atendieron las solicitudes de periodistas y comentaristas de los diferentes medios de comunicación, de los resultados estadísticos del Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC) y se prepararon las Notas de Prensa.

En la lucha contra la corrupción y la función primordial fiscalizadora de la gestión pública, se desarrolló la **Campaña de Valores** en su versión “*Utilicemos correctamente los Recursos del Estado*”, que considera aspectos importantes de prevención y erradicación de este flagelo; y se continuó con la campaña **Denuncia Ciudadana**, en su versión “*Línea Gratuita 100*”.

Se divulgaron las actividades del INEC, como son las Encuestas de Hogares, Ingresos y Gastos, y el *VII Censo Nacional Agropecuario* realizado del 24 de abril al 1 de Mayo del 2011; se realizaron giras a las Regionales con el fin de recopilar información, coordinar y divulgar en las emisoras y hacer entrega del material promocional, distribuidos en las distintas ferias de la región. Para esta actividad se emitieron 1,500 Boletines **“Especial – VII Censos Agropecuarios”**.

Con miras a mantener el principio de transparencia institucional, se produce y coordina la revista denominada Rendición de Cuentas con datos de la labor que llevan a cabo las diferentes oficinas que conforman la Contraloría General, de interés para la ciudadanía.

Alineado con el **Plan Estratégico Institucional** y bajo la coordinación de la Dirección de Fiscalización General se realizaron los *Operativos Vehiculares* en los Carnavales y Semana Santa, con el fin primordial de hacer cumplir el **Decreto No.124 del 27 de noviembre de 1996: “DE VELAR POR EL BUEN USO DE LOS VEHÍCULOS DEL ESTADO”**.

3. INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN Y GESTIÓN PÚBLICA

El cronograma de capacitación 2011 (de forma presencial y virtual), consta de 215 acciones programadas, de las que se han realizado 96 actividades, es decir, un **44.7%** de las mismas.

Las capacitaciones se dan fundamentalmente en las áreas de Contabilidad, Auditoría, Fiscalización y Estadística. Además, un total de 568 servidores públicos de la CGR se beneficiaron de 19 programas de capacitación ofrecidos por el INADEH, empresas particulares, e Institutos y Organismos a nivel nacional e internacional.

4. AUDITORIA INTERNA

Se planificó un total de **127 auditorías** 31 auditorías de este período, 33 de períodos anteriores y 63 imprevistas, de las cuales se asignaron un total de 119 (93.7% del Plan de Auditoría), y se terminaron 50 (42%).

Se preparó un Manual de Auditoría Interna, que está siendo evaluado por la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, en el cual se detallan los cargos y funciones del personal de Auditoría Interna, creando así los departamentos de Auditoría, Asistencia Ejecutiva de Proyectos y Asistencia Administrativa.

5. ASUNTOS INTERNACIONALES

Se gestionó con organismos internacionales un 70% de lo programado para el 2011, oportunidades de formación dirigidas a los funcionarios de la institución, en temas inherentes a técnicas de instrucción del Programa Capacitando al Capacitador, Presupuesto Público, Declaraciones Juradas de Funcionarios Públicos en América Latina, Nuevas Políticas de Control para el Siglo XXI, V Reunión de la Comisión Centroamericana de Estadísticas del SICA, Reunión de la Comisión de Trabajo (Contratación Pública), V Encuentro Internacional sobre la Sociedad y sus Retos Frente a la Corrupción.

Se han llevado a cabo visitas técnicas, intercambio de expertos, pasantías y programas de capacitación en temas enfocados en la elaboración y diseño de cursos bajo el enfoque sistémico, organización y funcionamiento del Sistema de Control Interno Gubernamental, intercambio de experiencias con la Auditoría Superior de la República de China (Taiwán) y con la Federación Internacional de Contadores de New York.

Se participó en nueve (9) capacitaciones realizadas por los Comités y Comisiones de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS), la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS) y la INTOSAI.

La CGR ha cumplido al 100% con su responsabilidad como Sede y Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS, participando activamente en las reuniones de Consejos Directivos y Asambleas desarrollados, impulsando la proyección internacional de la CG en América Latina y el Caribe.

6. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Como administradora y responsable de los proyectos de inversión denominados **Adecuación de las Instalaciones del Edificio Sede y Oficinas Regionales**, además del proyecto de **Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre**, realizó las siguientes actividades relevantes:

- * Traslado y habilitación del Centro de Orientación Infantil de la CGR.
- * Traslado y adecuación de las instalaciones del Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública.
- * Remodelación y adecuación de las instalaciones del salón principal de reuniones (Salón Rosado), para brindar facilidades y llevar a cabo, reuniones y conferencias de alto nivel.
- * Adquisición de mobiliario para las áreas remodeladas en la CGR.

- * Adquisición de 25 vehículos como parte del programa de reemplazo de la flota vehicular.
- * Constante monitoreo al edificio central a través de estudios estructurales efectuados por la Universidad Tecnológica de Panamá, para conocer la salud de nuestras instalaciones.
- * Inicio de los trabajos para el diseño y construcción de la nueva Regional de Panamá Este, distrito de Chepo.
- * Inicio del proyecto de construcción de la escalera secundaria del edificio sede.
- * Se adquirió mobiliario para las Oficinas Regionales en Los Santos, Las Tablas y Chepo, actualizando así el mobiliario existente, el cual ya estaba obsoleto.

7. ASESORIA ECONÓMICA Y FINANCIERA

Responsable de asistir al Despacho Superior en la presentación de informes sobre las finanzas públicas y análisis de la conveniencia económica y financiera de programas, proyectos y leyes, preparó los siguientes documentos que son remitidos al Ejecutivo, Legislativo y se publican en la WEB institucional.

- Informe de la Contralora General de la República: Año 2010.
- Informe de Gestión Institucional, período: 1 de noviembre del 2009 al 31 de octubre del 2010.
- Informe de Logros de la Institución como parte del Informe a la Nación que presenta el señor Presidente de la República, período: julio 2009 a julio 2011.
- (7) Informes Mensuales de Ejecución Presupuestaria de la Contraloría General.
- (5) Informes Mensuales de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público.

- (7) Informes Mensuales de la Planilla del Sector Público.
- Informe Trimestral del “Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público”.

Efectuó análisis económico-financiero a 67 Contratos, entre ellos: de concesión, de administración, de suministros y otros; además, se analizaron 9 Adendas a contratos perfeccionados, 19 Convenios, 9 Acuerdos y se atendieron 21 solicitudes de viabilidad de Fianzas de propuestas y/o de cumplimiento.

Sesiones del Consejo de Gabinete

142 temas o propuestas examinados para la consideración en 23 sesiones realizadas por el Consejo de Gabinete, distribuidas así:

- 32 Proyectos de Ley
- 25 Proyectos de Decreto de Gabinete
- 85 Proyectos de Resoluciones de Gabinete

Sesiones del Consejo Económico Nacional

177 temas relacionados con las finanzas públicas, examinados para consideración del Consejo Económico Nacional, de los que se atendieron 33 sesiones del Consejo, un total de 163 propuestas por un monto total de B/.2,657.3 millones.

Presupuesto Institucional

Se atendieron las siguientes solicitudes de Modificación:

- 21 redistribución de asignaciones mensuales hasta por un monto total de **B/.1.3** millones.
- 112 traslados de saldos en partidas hasta por un monto total de **B/.8** millones.
- 70 documentos de Modificaciones a las Estructuras de Puestos, revisadas y 62 registradas en el SIAFPA.

Seguimiento y Evaluación:

- Se prepararon (7) Informes mensuales de ejecución del presupuesto institucional, e Informes de ejecución físico financiero de los Proyectos de Inversión. (diciembre 2010 y enero- junio 2011).

Sector Agropecuario

Programa Ley 24 de 2001 de MIDA-Fondo Especial de Créditos de Contingencias y Otros

Se atendieron 17 expedientes sobre préstamos blandos de la Ley 24 de 2001 por un monto de **B/.1.6** millones, 3 expedientes para Ayuda a productores afectados por inundaciones en Chepo-2010 por un monto de **B/.0.6** millones y otras solicitudes de Seguridad Alimentaria, estudios de factibilidad para riego.

Solicitudes de Préstamos de BDA

Se atendieron 122 expedientes, de los cuales se recomendaron refrendo para 81 solicitudes de préstamos por **B/.7.0** millones.

Ley 25 de 2001, MIDA-Programa de Transformación Agropecuaria

Se atendieron 78 expedientes de productores beneficiados con asistencia financiera directa del Programa de Transformación Agropecuaria, de los cuales se recomendó el refrendo para 56 expedientes por un monto de **B/.1.1** millones.

Fideicomiso de Competitividad Agropecuaria del MIDA-BNP

Se atendieron 285 órdenes de desembolso de productores para recibir asistencia financiera, de los cuales se recomendó refrendo para 263 órdenes de desembolso por **B/.1.5** millones.

8. DIRECCIÓN NACIONAL DE INFORMÁTICA

Sistema de Estructura Planilla y Descuento (EPD)

- Se implementó el aumento a educadores en 35,395 posiciones por un total de **B/.1.4 millones** mensuales.
- Se incluyeron 3,455 posiciones de educadores por un total mensual de **B/.2.2 millones**.
- Se implementó el aumento de sobresueldo por antigüedad a 32,205 educadores por un total mensual de B/.483,959.
- Se incluyeron 376 nuevas posiciones en Educación con pago adicional de 40 días, por un total de B/.236,263 mensual y B/.314,989, respectivamente

Control de Obras del Estado (COBE)

COBE Entidad frente a Rendición de Cuentas: se libera en febrero de 2011, la versión 2.16 que permite el registro por parte de la Entidad, para aquellas que se les ha excluido del control fiscal previo.

Segregación Ministerio de Gobierno y Justicia, en los Ministerios de Gobierno y de Seguridad.

Se apoyó en la migración de la información y ajustes a las aplicaciones de la Contraloría para recibir las transacciones de estos Ministerios, lo que impactó en los sistemas de EPD, SICO y e-Fiscaliza.

Otros:

- Se realizó auditoría externa de seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad, para validar el cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001:2008, manteniéndose la certificación.

- Efectuó aumentos de ancho de banda en los enlaces del Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública y en el enlace satelital de Metetí, Provincia de Darién.
- Instaló 35 certificados nuevos para el acceso al Sistema de Verificación de Personal SVI (Tribunal Electoral).

9. DESARROLLO DE LOS RECURSOS HUMANOS

Departamento de Bienestar y Relaciones Laborales

- **Entrega de Uniformes** al personal femenino de la Institución, 1,300 servidoras permanentes y eventuales e interinas, con dos años de contrato consecutivos al 31 de marzo de 2011.
- **Actividades de Feria de Salud, Clínica Médico-Dental y Fondo de Ayuda Social.** Beneficiaron a más del 80% de los funcionarios de la institución.

Departamento de Servicios Técnicos

Se cumplieron los procesos de Reclutamiento y Selección, Clasificación de Cargos, Evaluación del Desempeño y Administración Salarial.

Departamento de Acciones de Personal

Se gestionaron 16,781 acciones de personal durante el período comprendido de enero a junio de 2011.

Centro de Orientación Infantil

Atendió una matrícula de 76 niños, entre enero y junio de 2011: 70 párvulos y 6 en Estudio Dirigido.

10. MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

- Revisión y validación del **Proyecto Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental y Elaboración del Manual de Funciones de la DMySC**, modelo de reestructuración de la Dirección y la elaboración de 12 Guías Técnicas de Contabilidad Gubernamental, armonizadas con las Normas de Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.
- Revisión del **Proyecto de actualización de la Estructura Orgánica y Funcional de la Contraloría General de la República**. Este proyecto tiene un avance de un 25%.
- Avance del **Acuerdo** interinstitucional suscrito entre el **MEF** y la **CGR**, el cual delimita las funciones del sistema de contabilidad gubernamental.

Módulo Consolidado: Estados Financieros Consolidados del Sector Público. Se cumplió en un 100% con las tres fases programadas.

Módulo de Deuda Pública: Las transferencias de las funciones de la Deuda Pública hacia la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Economía y Finanzas, ha avanzado en un 45%.

Módulo del Tesoro Nacional: Se ha logrado transferir al Ministerio de Economía y Finanzas un 86% de las funciones del módulo de Tesoro Nacional.

- **Procedimientos de Fondos y Bienes Públicos.**
Se oficializaron 13 procedimientos administrativos, 7 están pendientes de oficialización y 75 están en trámite.

Se atendieron créditos adicionales por B/.414.5 millones, de los cuales la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados ha aprobado un total de B/.374.3 millones.

▪ **Servicio de Deducciones Varias.**

Se atendieron un total de 5.7 millones de solicitudes por descuentos voluntarios, pensiones alimenticias, y embargos a Servidores Públicos del Gobierno Central, por un valor de **B/.193.1** millones.

11. FISCALIZACIÓN GENERAL

Se fortaleció el recurso humano con la incorporación de 57 nuevos funcionarios para atender los requerimientos de las entidades públicas y aliviar la carga de trabajo de las oficinas de fiscalización.

Se reestructuraron los sectores de fiscalización bajo la figura de Coordinaciones de Fiscalización.

Se ejecutó el Plan Piloto de Implementación del Sistema de Correspondencia y Otros Sistemas Informáticos para las Oficinas de Gobierno Central y Descentralizadas.

A través de varias actividades **se fortaleció el método de trabajo de control concomitante** y rendición de cuentas, como parte del proceso de modernización del control fiscal.

Se avanza en los trabajos para el funcionamiento de la **oficina de Coordinación de Fiscalización de financiamiento de proyectos de inversión con organismos internacionales**, programada para iniciar en septiembre de 2011.

Se está coordinando la realización del III Congreso de Fiscalización, sobre *Rendición de Cuentas*.

Operativos Vehiculares.

- Se inspeccionaron **2,046** vehículos: 1,171 en el operativo Carnaval; 846 en el operativo de Semana Santa; 12 en operativos sorpresa a nivel nacional y 17 denuncias ciudadanas atendidas.
- Infracciones Menores:
Se atendieron **91** vehículos: 45 en el operativo Carnaval y 46 en el operativo de Semana Santa.
- Vehículos Retenidos:
Se retuvieron **174** vehículos: 109 en el operativo Carnaval; 63 en el operativo de Semana Santa y 2 en operativos sorpresa a nivel nacional.

12. CONSULAR COMERCIAL

- Se examinaron Seiscientos Cuarenta y Tres (643) Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a Ciento Veinte (120) Consulados de Panamá en el exterior.
- Se ejecutaron 2 auditorías a los Consulados de Panamá en San Diego California, Estados Unidos y a la Sección Consular de la Embajada de Panamá en Brasilia, Brasil, cuyos Informes de Auditoría, se encuentran en proceso de elaboración para su presentación a la Contralora General.
- Se realizaron 8 evaluaciones administrativas y financieras a los Consulados Panameños en Miami, Florida (EU), Montreal (Canadá), Róterdam (Holanda), Mumbai (India), Bogotá (Colombia), Nueva York (EU), Seúl (Corea) y San José (Costa Rica).
- Se fiscalizaron las Oficinas Regionales de la Autoridad Marítima de Panamá en Londres (Inglaterra) y Manila (Filipinas).

- Se tramitaron siete (7) solicitudes de Finiquitos Consulares de exfuncionarios consulares, en los que se entraron tres (3) reparos.
- Se fiscalizaron los Pagos de las Inspecciones a las Naves Inscritas en la Marina Mercante Nacional.
- Se examinaron concesiones de Incentivos y Compensaciones Fiscales en concepto de Certificados de Incentivos a la Exportación de Productos no Tradicionales (CAT), Compensación a la Exportación a la Unión Europea (Euro Certificados), Incentivos a las Exportaciones Agropecuarias (CeFA), por un monto en conjunto de B/.10.8 millones de Balboas, de los cuales se refrendaron por la Contraloría la suma de 9.3 millones de Balboas.
- Se fiscalizaron los Certificados de Poder Cancelatorio para Reconocer Créditos Fiscales.
- Se fiscalizaron las Solicitudes de Devolución de Depósitos de Garantías por la Importación de Mercancía, de las Declaraciones de Aduanas, y Auditorias a la Autoridad Nacional de Aduanas.

13. INGENIERÍA

- Se han realizado **3,992** evaluaciones de Fiscalización de Obras: Periódicas 1,868, Soportes de Cuentas 1,267, Actas 803 e Inspecciones de Apoyo 54 (avalúos y peritajes).
- Contratos, Órdenes de Compra y Adendas refrendadas por la CGR, un total de **696** documentos por un monto de B/.725.4 millones, a nivel nacional.

- En auditoría de Obras, se atendieron **378** solicitudes de Endosos por valor de B/.352.2 millones, y **483** cartas de Reclamos por B/.461.7 millones.
- Se atendieron **2,976** Avalúos por un valor de B/.994.1 millones, **511** Contratos de Arrendamientos por valor de B/.23.4 millones y **277** Contratos Varios por un valor de B/.281.2 millones.

14. INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

- Se instauró la Comisión del **VI Censo Nacional Económico** y sus respectivas subcomisiones (Técnica, Administrativa y de Divulgación). El Censo Nacional Económico está programado realizarlo de junio a diciembre del 2012, incluyendo la fase de captura de datos.
- Se recibió asistencia técnica y presentación del programa **ECONTRIM**, por parte del experto internacional del Banco Central de Chile, Dr. Michael Stanger, para hacer el ajuste a nivel anual de los datos trimestrales y la desestacionalización de las series de tiempo, para los cálculos del Producto Interno Bruto Trimestral y del Indicador Mensual de Actividad Económica.
- Se recibieron consultorías sobre temas específicos, las cuales servirán de insumos para la elaboración e implementación del Cambio del Año Base de las Cuentas Nacionales.
- Se realizó el VII Censo Nacional Agropecuario, del 24 de abril al 1 de mayo. Cabe señalar, que el impacto económico generado por este censo, en la economía de las diversas regiones del país (empleo temporal), fue positivo.

- Se realizó la recolección del *IV Trimestre 2010 del Censo Trimestral de Construcción de Edificaciones*, en los distritos de Panamá y San Miguelito.
- Se realiza la Encuesta Anual Entre Empresas No Financieras, año de referencia 2010, donde se investiga una muestra de aproximadamente 2,000 empresas, en todo el territorio nacional.
- Se está actualizando el Directorio de Empresas y Locales, en la provincia de Panamá, a través del método de barrido completo, el cual servirá de base para el desarrollo del VI Censo Nacional Económico, a efectuarse de junio a diciembre del 2012. En el 2010 se realizó en el interior del país.
- Se realizó la Encuesta de Propósitos Múltiples Mercado Laboral (marzo).
- Se coordina la ejecución de la Encuesta de Hogares – Mercado Laboral de agosto 2011, con la inclusión de las comarcas indígenas y zonas de difícil acceso.

15. AUDITORIA GENERAL

Se han concluido **81** Auditorías a la fecha; en ejecución existen **126** Auditorías, durante el año se han recibido **204** solicitudes de Auditorías. A la fecha existe un acumulado de **369** solicitudes pendientes por asignar, que corresponden a solicitudes del 2004 a la fecha.

Las **Auditorías Especiales** son auditorías que se ejecutan por ser temas muy sensitivos. Los resultados de estas Auditorías son remitidos por la Contraloría General al Ministerio Público y al Tribunal de Cuentas para que procedan con las acciones para resarcir al Estado del posible perjuicio económico.

La Dirección de Auditoría General, ha detectado durante el año 2011, un monto de *posible perjuicio económico* que alcanza B/.1.3 millones.

16. DENUNCIA CIUDADANA

- Se fortalece el uso de la línea 100 como medio de orientación y presentación de denuncias con un incremento de 214 llamadas efectivas reflejando un aumento del 195% con respecto al año 2010.
- Se cumplió con el cronograma de colocación de 8 banners en las oficinas regionales y se atendieron 28 solicitudes de las instituciones para la instalación de 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.
- Se atendieron **856** expedientes de *denuncias ciudadanas* recibidas; de los cuales se descartaron **456** expedientes verificados por no ser competencia de la CGR, y están en trámite o en investigación **400** expedientes sujetos al seguimiento por las unidades asignadas.

Se concluyeron **330** expedientes, luego de realizar el trámite correspondiente de investigación se confirma que 250 expedientes no se le encuentran irregularidad; de estos 192 no se le encuentran evidencias que acrediten el hecho descrito en la denuncia y a 58 el hecho no corresponde a la realidad. Por otro lado, a 80 expedientes son confirmados por irregularidad, de los cuales 49 se le acredita parcialmente el hecho; a 24 se le comprueba y aplican medidas disciplinarias y administrativas, y a 7 se le confirma preliminarmente el hecho denunciado, y se remite a la DAG.

II. PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO PARA EL AÑO 2012

A. PLAN DE TRABAJO

- Revisar y Actualizar los Métodos de Control Gubernamental actuales, a fin de alinearlos con las mejores prácticas de control del mundo Moderno.
- Fortalecer el Marco de Control Interno a través de las unidades de auditoría interna del sector público.
- Reorganizar y Fortalecer las funciones internas para mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el ejercicio de las funciones de la CGR.
- Promover y Fortalecer la comprensión de la gestión de la CGR, a fin de lograr mayor participación ciudadana en la función de fiscalización.

B. METAS E INDICADORES CUANTIFICABLES

Programas de Funcionamiento:

- Establecer los métodos y sistemas de contabilidad, velar por su adecuada aplicación y consolidar la contabilidad pública de las operaciones presupuestarias y financieras de las instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas, Municipios y Juntas Comunes.
- Fiscalizar los actos de manejo de fondos y bienes públicos realizados por las entidades de Sector Público, dentro del término de tiempo establecido.
- Levantar información estadística, realizar encuestas especiales para usuarios nacionales e internacionales y publicar los resultados.

- Cumplir con las cuotas a Organismos Internacionales de Fiscalización.
- Planificar y ejecutar auditorias en el Sector Público para la investigación de presuntas irregularidades, evaluar denuncias y formular recomendaciones para combatir actos de corrupción.

Proyectos de Inversión:

- Modernizar la fiscalización y control de la gestión pública a través de Sistemas de Información, el desarrollo de aplicaciones, la estandarización de procesos, la integración de oficinas regionales y otros sistemas de control y gestión pública.
- Rehabilitar la infraestructura, remodelar oficinas y remplazar equipos.
- Reemplazar o reponer vehículos que han cumplido su vida útil para mantener u mejorar la calidad del servicio de transporte y movilización.
- Construir la sede Regional de Veraguas y Las Tablas. (Número de oficinas construidas)
- Construir las nuevas instalaciones para el Centro de Orientación Infantil de la CGR.

C. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El Presupuesto del 2012 recomendado para la Contraloría General asciende a B/.88.2 millones, de los cuales B/.85.3 millones (96.8%) corresponde a Funcionamiento y B/.2.9 millones (3.2%) a Inversión.

Este presupuesto es B/.454,9 miles **menos** con respecto al presupuesto modificado del 2011 o sea un 0.5% menor, el cual permitirá cumplir con nuestras principales metas y

objetivos; y actividades regulares con eficiencia y eficacia; manteniendo en crecimiento a la Contraloría General de la República como institución de prestigio y excelencia por su profesionalismo y lealtad a la nación panameña.

Con respecto al presupuesto de funcionamiento, los recursos presupuestarios se concentran en:

- **Servicios Personales**, por un monto total de **B/.61.6** millones para cubrir el aumento en el renglón de Sueldos al Personal, las anualizaciones y el reconocimiento del ajuste por mérito (bianual) a los servidores de la Contraloría General que cumplan con los requisitos establecidos en la ley.
- **Servicios No Personales**, por un monto de **B/.16.2** millones, relacionados con los renglones de alquileres, servicios básicos, viáticos y transporte dentro del país, como resultado de la realización de auditorías, de un mayor número de encuestas, actualización cartográfica y la realización del VI Censo Nacional Económico; además de la contratación de algunas consultorías relacionadas con las actividades anteriores.

En cuanto a los gastos de viáticos y transporte de o para el Exterior, se toma en cuenta la fiscalización o audito a las cuentas de los Consulados. De igual forma se ha considerado la participación en cursos y consejos directivos de la *Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores* (OLACEFS), de la *Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores* (OCCEFS), congresos y reuniones de trabajo con la *Iniciativa de Desarrollo de la INTOSAI* (IDI), Government Accountability Office (GAO) *Contraloría General de los Estados Unidos*, la Comunidad Económica Europea (CEE), Banco Interamericano de Desarrollo (BID) Y Banco Mundial (BM).

- **Materiales y Suministros**, por un monto de **B/.4.4** millones, que comprende los renglones de combustibles, lubricantes, productos de papel y cartón, materiales de construcción y mantenimiento en general.

- **Maquinaria y Equipo**, por un monto total de **B/.2.7** millones, destinado a la adquisición de equipo de transporte terrestre para reemplazar vehículos de la flota vehicular de la CGR no contemplados en el programa anual de inversión; además de la compra del equipo de computación necesario para cubrir necesidades institucionales en esta materia.
- **Transferencias Corrientes**, por un monto de **B/.375.2** miles de balboas, Becas de Estudio y Capacitación para cubrir la participación de los servidores de la CGR en acciones de capacitación a nivel nacional e internacional (seminarios, congresos, cursos y pasantías) y cubrir el Programa de Becas para hijos de colaboradores.

D. PROGRAMA DE INVERSIÓN

El presupuesto de inversión por un monto de **B/.2.9** millones, está dirigido a cumplir con las acciones técnicas y operativas prioritarias de la institución; para ello, se han contemplado los siguientes proyectos:

Modernización Tecnológica Fiscalizadora (Fase II)

Los recursos solicitados para este proyecto se utilizarán en la continuación de su desarrollo, a mejorar la capacidad de gestión del sector público a través de la agilización de la función de **fiscalización y control** de los fondos del Estado que ejerce la CGR, por medio del uso y la disponibilidad de recursos tecnológicos que brinden la información necesaria para la ejecución de las acciones requeridas en el control y fiscalización de las operaciones financieras del sector público panameño, de forma oportuna y veraz.

La Contraloría General destinará **B/.1.5** millones **a este proyecto**, recursos que permitirán:

- Modernizar y mejorar la gestión pública 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.
- Renovar la plataforma informática del Centro de Datos, preparándola para el establecimiento de planes de contingencia y tomando en consideración todos los aspectos de control que permitan salvaguardar uno de los activos principales de la Institución, la data que rige las operaciones de la CGR.
- Construir un Centro de Datos Alternativo, que cumpla con los estándares de calidad que rigen la construcción de Centros de Datos, para contingencia de las aplicaciones críticas de la Institución
- Continuar con las actividades de implantación del SICO WEB en las oficinas externas a la CGR que no tengan acceso por vía de la WAN institucional y tengan acceso a esta facilidad.
- Modernizar y Fortalecer la aplicación de los diversos sistemas que permiten realizar la labor de fiscalización: Sistema de Control de Obras del Estado (COBE), Sistema Integrado de Gestión de Recursos Humanos (SIGRHU), Sistema de Administración de Auditoría Gubernamental (SIAAG), el cual es un proyecto para las Direcciones de Auditoría Interna y Auditoría General, para tener un escenario y llevar el control y detalle de las auditorías que se realicen; se trata de un convenio colaborativo entre la Contraloría de Guatemala y Panamá para implementar este proyecto.
- Favorecer la estandarización de los procesos que intervienen en la fiscalización, mejorando la fluidez en el trámite de la documentación (SICOWeb).
- Modernizar la aplicación Estructura, Planilla y Descuentos (EPD) con las reglas de negocio establecidas.

Adecuación de la Instalación del Edificio Sede

Este proyecto contempla continuar con la remodelación de las oficinas de la institución y optimizar la distribución del espacio físico existente, mediante la habilitación de oficinas modulares, reemplazo de aires acondicionados, además de cubrir el mantenimiento y reparación del edificio.

Para este proyecto se ha presupuestado la suma de **B/.500.0** mil balboas, que permitirá:

- Asegurar el desalojo rápido en situaciones de emergencia.
- Contar con material de construcción y de electricidad para las áreas que se van a remodelar.
- Lograr ahorros de energía eléctrica y mantener un sistema eléctrico seguro.
- Ofrecer a los servidores de la Contraloría General un lugar para que puedan almorzar con las comodidades mínimas.

Reposición y Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre (Fase II)

El deterioro y desgaste del equipo de transporte existente obliga a la institución a establecer un Programa de Reemplazos, a fin de:

- Mantener los estándares de seguridad en el uso de los mismos.
- Fortalecer y mantener en óptimas condiciones la flota vehicular de la Institución, a fin de cumplir con los programas de trabajos.
- Reemplazar los vehículos oficiales que cuentan con muchos años de servicio y que no reúnen las condiciones mecánicas para brindar un buen servicio de transporte, garantizando la seguridad de los funcionarios en misiones oficiales.

Para la vigencia fiscal 2012, se ha destinado la suma de **B/.325.5** miles de balboas que permitirá la adquisición de 15 vehículos.

Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales

Con el propósito de garantizar la adecuada prestación de los servicios que ofrece la Contraloría General, la institución cuenta con 10 Oficinas Regionales en diferentes regiones del país, alojadas en edificios de alquiler, cuyas estructuras datan de más de 25 años.

Por lo anterior y debido al alto costo que implica mantener representaciones de la Contraloría General de la República en locales alquilados, iniciamos gestiones para invertir en la construcción de instalaciones propias en cada región del país.

Para este proyecto se ha presupuestado la suma de **B/.555.2** miles de balboas, que permitirá:

- Adquirir terreno y construir inmueble para la sede Regional de **Veraguas**, instalaciones propias y adecuarlas para la expansión de otras Direcciones que se requieren en el área (obra civil, materiales eléctricos, aires acondicionados).
- Remodelar la sede Regional de Darién y Panamá Este.
- Optimizar el espacio de las oficinas y las estaciones de trabajo, mediante la utilización de muebles modulares de oficina.
- Crear áreas de salón de reuniones y capacitación, ya que en la actualidad para la realización de actividades de capacitación y/o reuniones debe recurrirse al alquiler de locales; área de depósito para la custodia de bienes, archivos inactivos, expedientes y materiales de trabajo.

CENTRAMOS nuestra atención en un enfoque hacia el nuevo modelo de la Fiscalización de la Gestión Pública, que requiere de Planificar dentro del concepto de integralidad y que permita

mejorar la calidad del trabajo de fiscalización, a fin de adecuarnos a las exigencias de la sociedad en materia de transparencia y oportunidad.

Nuestros objetivos son realistas y responden a una planificación comprometida en la fijación de los objetivos de la organización y en formas generales para alcanzarlos.

Los planes efectivos son flexibles y se adaptan a condiciones cambiantes; para ello, serán monitoreados, evaluados y modificados de acuerdo con las necesidades y eventos internos y externos.

El Plan Estratégico de la CGR es el fundamento de nuestras actividades para el quinquenio 2010-2014, una guía para el desempeño y ejecución de nuestras acciones de fiscalización y control. El mismo está siendo objeto de revisión y se están incorporando algunas observaciones y recomendaciones de nuestro Cuerpo de Directores, con el propósito de aprobarlo y divulgarlo oficialmente. Este Plan pondrá a prueba la capacidad de gestión y coordinación de las diferentes direcciones que componen la entidad, para el cumplimiento de nuestra misión y visión.

Entre la modificación al enfoque general de la Fiscalización que ejerce la Contraloría General, ponderamos la mayor efectividad a desarrollar por la auditoría interna gubernamental, la aplicación de métodos y sistemas actualizados en cada una de las instituciones, con el fin de fortalecer el control interno y facilitar finalmente lo inherente a una debida rendición de cuentas.

En un sentido más amplio, nos encaminamos a apoyar la fiscalización mediante la elevación técnico-profesional del recurso humano y el uso adecuado de herramientas informáticas

especializadas y desarrolladas para efectos prácticos de mejorar el proceso y la acción fiscalizadora.

En cuanto a la fiscalización de obras del Estado, se fortalecerá la capacidad de inspección física de los proyectos de Inversión con personal de la rama de la ingeniería, dándole mayor lectura a la participación y denuncia ciudadana.

Por otra parte, en el área de las estadísticas nacionales, específicamente en las Cuentas Nacionales, emprendemos el Proyecto de Cambio del Año Base de las Cuentas Nacionales.

El **cambio de base o de año de referencia** de las cuentas nacionales, es una actividad necesaria en todos los países, que permite **actualizar** las estructuras de costos de producción; **evaluar** la dinámica en los cambios de las empresas inclusive cuando éstas desaparecen, cuando cambian de una actividad a otra (industrias a comercio, constructoras a inmobiliarias, etc.), **realizar** un inventario exhaustivo de todas las actividades que se desarrollan y principalmente, el cambio de año busca determinar los niveles de subvaluación que puede estar registrándose en la economía.

Finalmente, deseamos referirnos a la realización de los **VI Censos Nacionales Económicos**, cuya programación de ejecución es el 1 de julio de 2012, por espacio de seis (6) meses.

El **CENSO NACIONAL ECONÓMICO** es una importante medición que investiga el desarrollo económico por sectores, debido a que son investigaciones separadas sobre el desarrollo de actividades económicas como silvicultura, pesca, minas y canteras, suministro de electricidad e industria manufacturera.

El estudio también abarca sectores como el comercio al por mayor y menor, hoteles y restaurantes, transporte,

almacenamiento y comunicaciones, y otros servicios, de manera que es muy amplio y complejo.

La Contraloría General de la República es el auspiciador, a través del Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC) que es el ente ejecutor y el cual ya inició las reuniones de coordinación, organización y planificación de este censo.

Esta etapa precensal, que involucra una serie de actividades, **actualizará** el directorio estadístico de empresas y locales de actividades económicas, **elaborará** los manuales de procedimiento, y **definirá** conceptos relativos a los temas a investigar.

Dichas consultas se ejecutan cada 10 años desde 1962 y su objetivo principal es la compilación de la actividad económica de todas las empresas existentes en el país. Además, con este censo se busca obtener una base confiable de información sobre las principales características económicas que sirva a todos los sectores.

EN CONCLUSIÓN, aplicamos el concepto de PRESUPUESTO ORIENTADO A RESULTADOS y éste no sólo deviene de una firme voluntad política de cambiar el estado actual de cosas en la administración pública, sino de que exista además del marco jurídico, un cambio efectivo en los procesos de trabajo que permita transitar progresivamente de un enfoque centrado en la ejecución de actividades y el uso de medios a uno donde el centro de atención gire en torno al logro de los fines y objetivos que se expresan en resultados concretos, medibles y verificables, sobre los cuales los distintos actores del proceso decisional técnico y político que caracteriza el proceso presupuestario se responsabilizan ante la ciudadanía de los resultados obtenidos por la gestión. Conlleva en principio a **hacer más y mejor**.

Finalmente comprendiendo y compartiendo las recomendaciones del Ministerio de Economía y Finanzas, aún con la reducción al anteproyecto presentado por nuestra institución, ajustaremos el monto de los recursos al cumplimiento de nuestros objetivos y metas deseados para la vigencia 2012; siempre teniendo presente que esta institución orientará este presupuesto a cumplir con su tarea de FISCALIZAR los procesos financieros presupuestarios de todas las instituciones del Sector Público.

Les agradezco la atención.....



Proyecto de Presupuesto Funcionamiento e Inversión Vigencia Fiscal 2012

ASAMBLEA NACIONAL DE DIPUTADOS
COMISIÓN DE PRESUPUESTO
23 de agosto de 2011



PRESUPUESTO CGR 2011

BREVE EVALUACIÓN A JULIO

DETALLE	PRESUPUESTO MODIFICADO (1)	PRESUPUESTO ASIGNADO (2)	EJECUCIÓN ACUMULADA (3)	VARIACIÓN PORCENTUAL (4) = (3/2)*100
TOTAL	<u>88,611,500</u>	<u>61,545,242</u>	<u>43,265,364</u>	<u>70.30</u>
FUNCIONAMIENTO	81,167,627	55,771,764	41,536,014	74.47
INVERSIÓN	7,443,873	5,773,478	1,729,349	29.95



PRESUPUESTO CGR 2011

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DETALLE	PRESUPUESTO MODIFICADO (1)	PRESUPUESTO ASIGNADO (2)	EJECUCIÓN ACUMULADA (3)	VARIACIÓN PORCENTUAL (4) = (3/2)*100
<u>FUNCIONAMIENTO</u>	<u>81,167,627</u>	<u>55,771,764</u>	<u>41,536,014</u>	<u>74.47</u>
SERVICIOS PERSONALES	55,325,628	32,241,491	26,530,670	82.29
SERVICIOS NO PERSONALES	19,334,723	17,896,218	12,567,658	70.23
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,614,136	4,766,911	2,132,443	44.73
MAQUINARIA Y EQUIPO	609,759	609,759	107,590	17.64
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	260,681	244,016	197,654	81.00
ASIGNACIONES GLOBALES	22,700	13,369	0	0.00



PRESUPUESTO CGR 2011

GASTOS DE INVERSIÓN

PROYECTO	PRESUPUESTO MODIFICADO (1)	PRESUPUESTO ASIGNADO (2)	EJECUCIÓN ACUMULADA (3)	VARIACIÓN PORCENTUAL (4) = (3/2)*100
<u>INVERSIÓN</u>	<u>7,443,873</u>	<u>5,773,478</u>	<u>1,729,349</u>	<u>29.95</u>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,404,100	1,179,375	124,553	10.56
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (edificio Sede)	1,856,482	1,413,442	489,298	34.62
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	628,500	628,500	599,212	95.34
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales	1,145,683	853,018	128,903	15.11
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,409,108	1,699,143	387,384	22.80



PRESUPUESTO CGR 2011

LOGROS ALCANZADOS

DIRECCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO (1)	PRESUPUESTO ASIGNADO (2)	EJECUCIÓN ACUMULADA (3)	VARIACIÓN PORCENTUAL (4) = (3/2)*100
<u>TOTAL</u>	<u>81,167,627</u>	<u>55,771,764</u>	<u>41,536,014</u>	<u>74.47</u>
Superior	2,051,023	1,182,952	813,451	68.76
Asesoría Jurídica	2,270,558	1,459,743	1,120,054	76.73
Instituto Superior de Fiscalización	665,621	470,766	344,386	73.15
Auditoría Interna	1,413,821	687,484	396,618	57.69
Asuntos Internacionales	325,786	192,726	156,914	81.42
Administración y Finanzas	9,142,507	6,979,082	4,487,922	64.31
Asesoría Económica y Financiera	762,358	452,510	387,306	85.59
Informática	2,279,792	1,298,364	937,002	72.17
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,680,500	3,108,441	1,835,602	59.05
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,406,321	1,965,989	1,657,227	84.29
Fiscalización General	16,933,920	9,665,226	8,213,796	84.98
Consular Comercial	1,346,809	905,114	721,316	79.69
Ingeniería	2,113,838	1,233,203	1,015,518	82.35
Estadística y Censo (INEC)	27,924,834	22,368,190	16,472,174	73.64
Auditoría General	6,688,198	3,703,709	2,896,024	78.19
Denuncia Ciudadana	161,741	98,265	80,704	82.13



CGR PROYECTO 2012

PLAN DE TRABAJO

- Revisar y Actualizar los Métodos de Control Gubernamental actuales, a fin de alinearlos con las mejores prácticas de control del mundo Moderno.
- Fortalecer el Marco de Control Interno a través de las unidades de auditoría interna del sector público.
- Reorganizar y Fortalecer las funciones internas para mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el ejercicio de las funciones de la CGR.
- Promover y Fortalecer la comprensión de la gestión de la CGR, a fin de lograr mayor participación ciudadana en la función de fiscalización.



CGR PROYECTO 2012

METAS E INDICADORES CUANTIFICABLES

Programas de Funcionamiento:

- Aplicación de los **métodos y sistemas de contabilidad**. (Gobierno Central, Descentralizadas, Municipios y Juntas Comunales)
- Consolidación de la **contabilidad pública** de las operaciones presupuestarias y financieras. (Gobierno Central, Descentralizadas, Municipios y Juntas Comunales)
- Actos de **manejo de fondos y bienes públicos**. (Entidades del Sector Público)
- Publicación de **información estadística**, encuestas especiales realizadas. (Usuarios Nacionales e Internacionales).
- Cuotas a Organismos Internacionales de Fiscalización.
- Planificación y ejecución de **Auditorías** en el Sector Público.



CGR PROYECTO 2012

METAS E INDICADORES CUANTIFICABLES

Proyectos de Inversión:

- Sistemas de Información, control y gestión pública a la red de CGR. (Aplicación, Procesos, Integración de oficinas regionales)
- Remodelación de las oficinas y remplazo de equipos.
- Programa de Reemplazo de la flota vehicular.
- Construcción y remodelación de oficinas Regionales.



PRESUPUESTO 2012

COMPARATIVO MODIFICADO 2011 – PROYECTOS 2012 CGR Y MEF

DETALLE	PRESUPUESTO MODIFICADO 2011 (1)	2012		DIFERENCIAS DEL RECOMENDADO CON RESPECTO AL:	
		ANTEPROYECTO PRESUPUESTO CGR (2)	PROYECTO RECOMENDADO MEF (3)	MODIFICADO (4) = (3-1)	ANTEPROYECTO (5) = (3-2)
TOTAL	<u>88,611,500</u>	<u>91,194,714</u>	<u>88,156,600</u>	<u>-454,900</u>	<u>-3,038,114</u>
FUNCIONAMIENTO	81,167,627	86,337,194	85,299,100	4,131,473	-1,038,094
INVERSIÓN	7,443,873	4,857,520	2,857,500	-4,586,373	-2,000,020



CGR PROYECTO 2012

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

GRUPO	PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 JULIO 2011 (1)	PROYECTO SOLICITADO CGR - 2012 (2)	PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF -2012 (3)	DIFERENCIAS CON RESPECTO AL MODIFICADO (4) = (3-1)	DIFERENCIAS CON RESPECTO AL SOLICITADO (5) = (3-2)
<u>FUNCIONAMIENTO</u>	<u>81,167,627</u>	<u>86,337,194</u>	<u>85,299,100</u>	<u>4,131,473</u>	<u>-1,038,094</u>
SERVICIOS PERSONALES	55,325,628	62,674,550	61,641,500	6,315,872	-1,033,050
SERVICIOS NO PERSONALES	19,334,723	16,196,875	16,194,000	-3,140,723	-2,875
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,614,136	4,364,293	4,362,400	-1,251,736	-1,893
MAQUINARIA Y EQUIPO	609,759	2,701,708	2,701,500	2,091,741	-208
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	260,681	375,256	375,200	114,519	-56
ASIGNACIONES GLOBALES	22,700	24,512	24,500	1,800	-12



CGR PROYECTO 2012

PROYECTOS DE INVERSIÓN

PROYECTO	PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 JULIO 2011 (1)	PROYECTO SOLICITADO CGR - 2012 (2)	PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF -2012 (3)	DIFERENCIAS CON RESPECTO AL MODIFICADO (4) = (3-1)	DIFERENCIAS CON RESPECTO AL SOLICITADO (5) = (3-2)
<u>INVERSIÓN</u>	<u>7,443,873</u>	<u>4,857,520</u>	<u>2,857,500</u>	<u>-4,586,373</u>	<u>-2,000,020</u>
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	1,404,100	3,476,820	1,476,800	72,700	-2,000,020
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (edificio Sede)	1,856,482	500,000	500,000	-1,356,482	0
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	628,500	325,500	325,500	-303,000	0
Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales	1,145,683	555,200	555,200	-590,483	0
Mejoramiento Proyectos de Apoyo Logístico	2,409,108	0	0	-2,409,108	0



CGR PROYECTO 2012

PROYECTOS DE INVERSIÓN

PROYECTO	PROYECTO SOLICITADO CGR - 2012 (1)	PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF -2012 (2)	DIFERENCIAS CON RESPECTO AL SOLICITADO (3) = (2-1)	OBSERVACIONES
<u>INVERSIÓN</u>	<u>4,857,520</u>	<u>2,857,500</u>	<u>-2,000,020</u>	
Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público (e-Fiscaliza)	3,476,820	1,476,800	-2,000,020	Licencias y equipos (servidores y repositorios de datos) para la renovación de la plataforma de informática del Centro de Datos de la CGR.
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (edificio Sede)	500,000	500,000	0	Remodelación de baños y comedores en los diferentes pisos de la CGR (sede); además de la construcción de la escalera de desalojo del edificio Sede CGR. Diseño y confección de planos - sistema de protección contra incendio.
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	325,500	325,500	0	Programa de Reemplazo de la Flota Vehicular - 15 vehículos: 10 sedan, 1 microbus, 2 camionetas 4x4 y 2 pick Up/doble cabina.
Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales	555,200	555,200	0	Construcción de la Sede Regional CGR - Provincia de Veraguas.



Gracias