

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA



PRESENTACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN PARA LA VIGENCIA FISCAL 2013



**LICENCIADA GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI
CONTRALORA GENERAL**

**ANTE LA
COMISIÓN DE PRESUPUESTO DE LA
ASAMBLEA NACIONAL**

31 de agosto de 2012

CONTENIDO

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

A. EJECUCIÓN GLOBAL DEL PRESUPUESTO

B. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

C. GASTOS DE INVERSIÓN

D. LOGROS ALCANZADOS

II. PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

A. PLAN DE TRABAJO

B. METAS E INDICADORES CUANTIFICABLES

C. PRESUPUESTO RECOMENDADO

D. PROGRAMAS DE FUNCIONAMIENTO

E. PROYECTOS DE INVERSIÓN

Honorable Diputado FERNANDO CARRILLO,
Presidente de la Comisión de Presupuesto

Honorable Diputado OSMAN GÓMEZ,
Vicepresidente de la Comisión de Presupuesto

Honorable Diputado RONY ARAÚZ,
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 2013, elaborado con base a lo establecido en la Constitución Política de la República y la Ley 32 de 1984, Orgánica de la Contraloría.

Antes de referirme a las cifras incluidas en el proyecto de presupuesto para el año 2013, brindaré algunos datos sobre la ejecución del presupuesto de la actual vigencia 2012 y los principales logros alcanzados.

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

A. EJECUCIÓN GLOBAL DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto Modificado de la **CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA** para la vigencia 2012 asciende a **B/.88.1** millones, de los cuales B/.84.5 millones, es decir el 95.9% corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.3.6 millones o sea el 4.1% a Gastos de Inversión.

Al 31 de julio del 2012, el **Presupuesto Total Asignado** fue de **B/.56.7** millones, de los cuales B/.53.1 millones corresponden a gastos de funcionamiento y B/.3.6 millones a gastos de inversión.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 63.2%; es decir, **B/.35.8 millones**.

B. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los recursos asignados en el Presupuesto de **Funcionamiento** por el orden de **B/.53.1 millones**, nos permite cubrir gastos operativos previstos en materia de servicios personales y no personales, materiales y suministros, maquinaria y equipo; como también transferencias corrientes en apoyo a la gestión institucional. Al 31 de julio de 2012, se registró una ejecución de **B/.35.3 millones**, mostrando el **66.5%** de avance relativo a la asignación acumulada.

C. GASTOS DE INVERSIÓN

En cuanto a los gastos de **Inversión** al 31 de julio de 2012, se muestra una ejecución acumulada por **B/.510.1 miles**, reflejando el **14.3%** de avance con relación a **B/.3.6 millones** asignados. Estos compromisos corresponden a acciones administrativas y cuentas presentadas para los cuatro (4) proyectos de continuidad que la institución desarrolla:

- Modernización de la Fiscalización del Gasto Público – Fase II
- Reparación y Equipamiento de las Instalaciones (edificio sede)
- Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre
- Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General

Entre julio 2011 y julio 2012, como parte de las políticas de racionalización del gasto presupuestario adoptadas por la institución, se ha reducido alrededor de B/.7.4 millones en gastos.

Mientras que del 1° de enero al 31 de julio de 2012 dentro del mismo presupuesto se han generados ahorros por un monto de

B/.4.4 millones en el renglón de sueldos como parte de las medidas administrativas adoptadas por la institución.

Nuestra perspectiva es alcanzar el **90%** de ejecución al finalizar el año 2012 y en el mes de agosto la ejecución preliminar asciende a **70.2%**, con lo cual cumpliremos las metas de ahorro acordadas con el Gobierno Central.

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 para un buen manejo de los recursos financieros.

En cuanto a los logros específicos alcanzados al 31 de julio de 2012 por Dirección, tenemos:

ASESORÍA JURÍDICA

- En materia LEGAL, se han unificado los criterios de Revisión Previa de todos los documentos de afectación fiscal; y de los criterios de Asesoría Previa de toda la documentación especial (entre otros PRODEC, PROINLO y PAN); además de agilizar el trámite en la revisión jurídica de los contratos públicos y otros documentos fiscales.

COMUNICACIÓN SOCIAL

- Se publican en los diferentes medios de comunicación los resultados estadísticos del Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC) y se preparan las Notas de Prensa relacionadas con las Encuestas de Hogares, Ingresos y Gastos, y el VI Censo Nacional Económico que se realiza del 1 de Junio al 30 de Noviembre de 2012.

- Se publica periódicamente 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.
- Se desarrolló la Campaña de Valores en su versión “Utilicemos correctamente los Recursos del Estado”, y se continua con la campaña Denuncia Ciudadana, en su versión “Línea Gratuita 100”.
- Se coordinó con la Dirección de Fiscalización General, 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”.
- Se coordinó con la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos las actividades del Día del Niño y la Niña, y la Caminata “Erradicación del Trabajo Infantil”.
- “***Controlín*** Educa con Valores” es un proyecto que implementa la institución en las diferentes escuelas oficiales a fin de inculcar valores a los niños y niñas entre edades de 7 a 11 años, para que sean ciudadanos capaces de basar sus actuaciones en principios sólidos y en el respeto de las normas que vayan encaminadas al buen uso de los bienes y recursos del Estado. Este programa se inició el 6 de agosto del presente y a la fecha se ha dado cobertura a 13 escuelas de primaria básica del Ministerio de Educación en el área de Panamá Centro.

INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN Y GESTIÓN PÚBLICA

- Dentro del Programa de Capacitación Continua, se han desarrollado 90 actividades con la participación de 1,831 servidores públicos de la CGR y 190 de otras entidades estatales para un total de 2,021 servidores beneficiados en lo que va de este año fiscal. Es importante resaltar tres actividades de carácter internacional como lo son: ***Auditoría Ambiental, Auditoría Forense y Control Interno.***
- Se promocionaron *cursos virtuales* ofrecidos por el INADEH (18) y Organismos Internacionales (16) además de dos (2) *diplomados* por la Procuraduría de la Administración, para un total de 222 funcionarios beneficiados.

AUDITORIA INTERNA

- De 230 auditorías planificadas, se ejecutaron 89 (39%).
- Se preparó un Manual de Auditoría Interna, evaluado por la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.

ASUNTOS INTERNACIONALES

- Se coordinó la realización de la 36ª Asamblea General Ordinaria de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS), la 52ª Reunión de Consejo Directivo de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), la Visita Técnica de colaboradores expertos de Contraloría General de Cuentas de la República de Guatemala, en la configuración e implementación del Sistema de Auditoría Gubernamental (SAG) y del Sistema de Auditoría Gubernamental para Unidades de Auditoría Interna (SAG – UDAI) y, la primera Reunión de la Red de Instituciones de la OLACEFS.

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

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:

- Remodelación y adecuación de las instalaciones en el edificio sede y en otros edificios donde se encuentran ubicadas las oficinas de la Contraloría General.
- Adquisición de 15 vehículos como parte del programa de reemplazo de la flota vehicular.

ASESORIA ECONÓMICA Y FINANCIERA

- Se prepararon documentos que son remitidos al Ejecutivo y a la Asamblea Nacional de Diputados, y se publican en la WEB institucional, como son el **Informe de Gestión Institucional** (1 de noviembre del 2010 al 31 de octubre del 2011), los **Informes Mensuales de la Planilla del Sector Público**, el **Informe Trimestral del “Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público”**, los Informes Ejecutivos mensuales **“Balance de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público”**.

- Se efectuaron los análisis económico-financiero de contratos, convenios, acuerdos, escrituras públicas, cuentas de pago parcial, certificados de no objeción, adendas, gestiones de cobros, cheques, cartas de crédito y comercial, y enmiendas.
- **Programa de Transformación Agropecuaria-Ley 25 de 4 de junio de 2001-Ministerio de Desarrollo Agropecuario (MIDA).** Se analizaron y evaluaron 63 planes de inversión, de los cuales se recomendó el refrendo de 40 expedientes, que representan beneficios a productores por el orden de B/.2.0 millones.
- **Fideicomiso para la Competitividad Agropecuaria MIDA-BNP.** Se recibieron y evaluaron 114 órdenes de desembolso correspondientes a planes de inversión ejecutados por productores y financiados por diversos entes crediticios, principalmente de carácter privado. Estos planes de inversión representan un monto aproximado de B/.1.7 millones en concepto de asistencia financiera de beneficio a los productores.
- **Crédito Agropecuario-Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA).** Se analizaron y evaluaron 41 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/.8.5 millones en concepto de préstamos; se recomendaron para refrendo 26 contratos de préstamos por un monto de B/.4.7 millones.
- **Programa Especial para Créditos de Contingencias-MIDA/Ley 24 de 2001.** Se realizó el análisis técnico-financiero a 12 proyectos de solicitudes de préstamos blandos por el orden de B/.753.5 miles, remitidos por el MIDA para apoyar a productores de las provincias de Coclé, Herrera, Los Santos, Veraguas y Panamá, afectados por inundaciones, vientos huracanados, plagas y caídas del precio de mercado.

- **Sesiones del Consejo de Gabinete.** En 24 sesiones con 144 temas tratados, se examinaron Proyectos de Ley, Proyectos de Decreto de Gabinete y Proyectos de Resoluciones de Gabinete, con una afectación económica de B/.3,060.9 millones.
- **Sesiones del Consejo Económico Nacional.** De 23 sesiones atendidas, se examinaron **143** temas relacionados con las finanzas públicas, por un monto total de B/.3,582.2 millones.
- Se efectuaron análisis económico-financiero y de viabilidad para refrendo de 170 temas de diversas índole, por un monto aproximado de B/.4,211.2 millones.
- En la **Unidad de Análisis y Coordinación del Presupuesto Institucional.** Se atendieron **169** solicitudes de modificación al presupuesto, **14** Redistribución de Asignaciones Mensuales hasta por un monto total de B/.1.1 millones; **110** Traslados de Saldos en Partidas hasta por un monto total de B/.3.6 millones; además de **45** documentos de Modificaciones a las Estructuras de Puestos, revisadas y registradas en el Sistema de Administración Financiera de Panamá (SIAFPA).
- Se prepararon Informes de Seguimiento y Evaluación: 7 Informes mensuales de ejecución del presupuesto institucional, e Informes de ejecución físico financiero de los Proyectos de Inversión (diciembre 2011 y enero- junio 2012).

DIRECCIÓN NACIONAL DE INFORMÁTICA

- Proyecto **Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos** (SCAFiD). A la fecha, se cuenta con 3,111 usuarios de la institución y 144 usuarios en las Entidades implantadas, y se cuenta con 872,795 registros en este sistema.

- Proyecto **Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias**. Actualmente, cuenta con 31 Entidades de Gobierno Central y Descentralizadas incorporadas, con 10 usuarios en la institución y 87 usuarios en las entidades, y se han depurado 3,271 cuentas bancarias y 7,354 firmantes.
- Proyecto **Control de Obras del Estado (COBE)**. Actualmente se trabaja en la incorporación de funcionalidades para el registro de proyectos mixtos (obras y suministros) de forma tal que la Dirección de Ingeniería lleve el registro y control de obras; y la Dirección de Fiscalización General, la fiscalización de los bienes recibidos; y a través de la página WEB de la institución se da acceso al público en general a información actualizada de las obras estatales.
- Proyecto **Centro de Datos Institucional (SALA COFRE)**. Actualmente se está en un 95% de ejecución de la obra, estimándose la mudanza de los equipos a la Sala Cofre, durante el mes de septiembre; adicionalmente, se gestiona la adquisición del nuevo equipo (Hardware y Software), que reemplazarán los actuales del Centro de Datos, que tienen un promedio de vida de 5 o más años.

DESARROLLO DE LOS RECURSOS HUMANOS

- En cuanto a Bienestar y Relaciones Laborales, se desarrollan actividades en beneficio del servidor público de la institución, como es la Feria de Salud, Clínica Médico-Dental y Fondo de Ayuda Social.
- Se lleva a cabo el Programa de Pausas Activas, el cual consiste en hacer un alto durante la jornada laboral para que el personal realice ejercicios orientados a activar la circulación, la oxigenación cerebral, la respiración, los músculos, además de la energía, lo cual contribuye a **mejorar** el estado de fatiga física y mental, la productividad, el rendimiento, disminuir las incapacidades por traumas músculo esqueléticos y el estrés.

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

MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

- Revisión y validación del Proyecto Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental y Elaboración del Manual de Funciones de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.
- Revisión del Proyecto de actualización de la Estructura Orgánica y Funcional de la Contraloría General de la República.
- Avance del Acuerdo interinstitucional suscrito entre el MEF y la Contraloría General, el cual delimita las funciones del sistema de contabilidad gubernamental (módulos Tesoro y Deuda Pública).
- Se oficializaron 12 procedimientos administrativos de fondos y bienes públicos, y se brindó asesoría para la creación de oficinas Organización y Métodos a 13 instituciones del Sector Público.
- Se tramitaron 27 solicitudes para el otorgamiento de viabilidad o conveniencia de Créditos Adicionales por un monto aproximado de B/.350.0 millones.
- Se realizaron 7.0 millones de descuentos voluntarios, pensiones alimenticias, y embargos a Servidores Públicos del Gobierno Central, por un valor de B/.245.9 millones.
- Se emitieron 60 documentos **Certificados de Participación Negociable** (CERPAN) por valor de B/.166.0 miles y se efectuaron registros de cambio de tenedor, garantía bancaria y garantía judicial a 241 documentos por valor de B/.327.4 miles.

FISCALIZACIÓN GENERAL

- Se elaboró el estándar del proyecto de Rendición de Cuentas, a través de un equipo de trabajo multidisciplinario que revisó los avances en la materia, divulgado por organismos como INTOSAI, OLACEFS, OCCEFS y otros relacionados.
- En lo que transcurre del año, las 11 Coordinaciones de Fiscalización y sus respectivas oficinas han dado trámite a **860,685** documentos de afectación fiscal, incluidos órdenes de compra, contratos, desembolsos y planillas, con un porcentaje del 4.7% de solicitudes de subsanación a las Entidades.
- Se ejecutó el Plan Piloto de Implementación del Sistema de Correspondencia y Otros Sistemas Informáticos para las Oficinas de Gobierno Central y Descentralizadas.
- Se avanzó significativamente en la aplicación y en el fortalecimiento del método de trabajo de control concomitante y rendición de cuentas, como parte del proceso de modernización del control fiscal.
- Se fortaleció el recurso humano con la incorporación de 28 nuevos funcionarios para atender los requerimientos de las entidades públicas y aliviar la carga de trabajo de las oficinas de fiscalización.
- Se han realizado dos operativos vehiculares denominados “Carnavales 2012” y “Semana Santa 2012”. Durante la realización del operativo de Carnaval 2012, se inspeccionaron 3,734 vehículos en circulación, de los cuales fueron retenidos por incumplimiento a las normas que regulan su uso un total de 137 vehículo oficiales; no obstante, durante el operativo de Semana Santa 2012, se observó una disminución considerable de los vehículos en circulación dando como resultado un total de 535 autos inspeccionados y 18 retenidos por incumplimiento de las normas.

CONSULAR COMERCIAL

- Se examinaron concesiones de Incentivos Fiscales por un monto total de B/.5.9 millones en concepto de Compensación a la Exportación a la Unión Europea (Eurocertificados) e Incentivos a las Exportaciones Agropecuarias (CeFA), de los cuales la Contraloría General refrendó la suma de 3.6 millones.
- Se fiscalizaron 13 solicitudes de Certificados de Poder Cancelatorio para Reconocer Créditos Fiscales, por B/.2.5 millones.
- Se revisaron 484 Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a 88 Consulados de Panamá en el exterior entre Consulados Rentados y Privativos de la Marina Mercante.
- Se efectuaron evaluaciones, auditorías y otras acciones de fiscalización a los consulados y oficinas de Panamá acreditadas en el exterior; en Hong Kong, Venecia, Dubai, a la Sección Consular de las Embajadas de Panamá en Kingston, y en Bogotá; en las Oficinas Regionales de la Autoridad Marítima de Panamá en Nueva York, Londres y Manila.
- Se tramitaron 5 solicitudes de finiquitos consulares de ex funcionarios consulares, de los cuales a 4 se le expidió el finiquito y 1 solicitud está en espera de los resultados de auditoría del Manejo de Fondos del consulado donde prestó sus servicios el ex Cónsul solicitante.

INGENIERÍA

- Se realizaron 6,213 evaluaciones de Fiscalización de Obras. 3,306 Periódicas, 1,974 Soportes de Cuentas, 902 Actas y 31 Inspecciones de Apoyo (avalúos y peritajes).

- Se refrendaron 824 documentos (contratos, órdenes de compra y adendas) por un monto total de B/.1.387.3 millones, a nivel nacional.
- En auditoría de Obras, se atendieron 412 solicitudes de Endosos (Instituciones) por valor de B/.725.4 millones, y 588 cartas de Reclamos (Aseguradoras) por B/.930.8 millones.
- Se efectuaron 3,695 Avalúos por un valor de B/.2.259.8 millones, 127 Contratos de Arrendamientos por valor de B/.4.6 millones y 37 Contratos Varios por un valor de B/.5.0 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

- Se dieron a conocer los resultados finales básicos de los Séptimos Censos Nacionales Agropecuarios de 2011, en la página Web y actualmente en proceso de impresión (Taller de Impresión).
- Se iniciaron las actividades de los Sextos Censos Nacionales Económicos a partir del 1 de junio hasta el 30 de noviembre, donde se investigarán aproximadamente 23,000 empresas en los diferentes sectores económicos a nivel nacional.
- Se anunciaron los resultados preliminares del nuevo año base 2007 de las Cuentas Nacionales, a nivel del INEC y autoridades superiores de la Contraloría General.
- Se presentaron los resultados del tercer y cuarto trimestre de 2011 y primer trimestre 2012, del Censo Trimestral de Construcciones y Edificaciones.
- Se entregaron los Boletines de la Encuesta de Mercado Laboral de agosto 2011 y de la Encuesta de Propósitos Múltiples de marzo 2012.

AUDITORIA GENERAL

- Se han concluido 93 Auditorías a la fecha y durante al año se han recibido 180 solicitudes de Auditorías.
- Se ha detectado un monto de posible perjuicio económico que alcanza B/.5.2 millones, a través de Auditorías Especiales, cuyos resultados son remitidos por la Contraloría General al Ministerio Público y al Tribunal de Cuentas, para que procedan con las acciones de resarcir al Estado por la posible lesión patrimonial.
- Mediante convenio entre la Contraloría General de la República de Panamá y la Contraloría General de Cuentas de la República de Guatemala, se acordó poner en marcha un Sistema de Auditoría Gubernamental (SAG), como herramienta informática que controla el proceso de la Auditoría, permitiendo el registro de la información en las diferentes etapas de la misma.

DENUNCIA CIUDADANA

- Se realizaron las presentaciones y divulgaciones en medios de comunicación sobre la importancia de la participación ciudadana como coadyuvantes en el control de los bienes y fondos del Estado.
- Se llevaron a cabo las entregas de calcomanías para adherir a los vehículos de las Instituciones y seguir informando a la ciudadanía en general, la línea que deben marcar para realizar su aporte en el proceso del control de los bienes y fondos del Estado.
- Se recibieron 915 expedientes de denuncias ciudadanas, de los cuales se descartaron 380 expedientes verificados por no ser competencia de la Contraloría General, y están en trámite o en investigación 535 expedientes sujetos al seguimiento por las unidades asignadas; se concluyeron 288 expedientes, luego de realizar el trámite correspondiente de investigación.

II. PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

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 en el sector público.
- Reorganizar las funciones internas para mejorar los niveles de eficiencia y eficacia en el actuar de la institución.
- Promover una mejor comprensión de la comunidad respecto a la gestión de la Contraloría General, a fin de lograr mayor participación ciudadana y fortalecer la función fiscalizadora.
- Cumplir con el plan de publicaciones de estadísticas y actualizar la base del índice de precio al consumidor y del año de referencia de las Cuentas Nacionales.

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 Comunales.
- Fiscalizar todos 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 **18** encuestas especiales y publicar los resultados para usuarios nacionales e internacionales.

- Cumplir los compromisos con los Organismos Internacionales de Fiscalización.
- Planificar y ejecutar **438** auditorías en el Sector Público para la prevención e investigación de presuntas irregularidades, evaluar denuncias y formular recomendaciones para combatir actos de corrupción.

Proyectos de Inversión:

- Reemplazar o reponer **7** vehículos que han cumplido su vida útil para mantener y mejorar la calidad del servicio de transporte y movilización.
- Construir la sede Regional de Los Santos.

C. PRESUPUESTO RECOMENDADO

El Presupuesto del 2013 recomendado para la Contraloría General asciende a B/.81.5 millones, de los cuales B/.80.7 millones (99.0%) corresponde a Funcionamiento y B/.0.8 miles (1.0%) a Inversión.

Este presupuesto es B/.6.7 millones **menos** con respecto al presupuesto modificado del 2012, año en el que se realiza el Censo Nacional Económico y para el 2013 no se programa una actividad de esa magnitud; el presupuesto recomendado para el año 2013 permitirá cumplir con nuestras principales metas, 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.

D. PROGRAMAS DE FUNCIONAMIENTO

Con respecto al presupuesto de funcionamiento, los recursos presupuestarios se concentran en los **Servicios Personales**, por un monto total de **B/.64.0** millones para cubrir compromisos en concepto de servicios prestados por el personal fijo y eventual, el reconocimiento del ajuste por mérito (bianual) a los servidores de la Contraloría General que cumplan con los requisitos establecidos en la ley y las contribuciones patronales al Sistema de Seguridad Social.

La diferencia de los recursos presupuestarios recomendados por un monto total de **B/.16.7** millones servirán para cubrir los gastos operativos en concepto de **Servicios No Personales, Materiales y Suministros, Maquinaria y Equipo**, además de las **Transferencias Corrientes**.

E. PROYECTOS DE INVERSIÓN

Los proyectos de inversión por **B/.738.6** miles, están dirigidos a cumplir con las acciones técnicas y operativas prioritarias de la institución; para ello, se ha contemplado realizar la II Fase del proyecto **Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre** por un monto total de **B/.162.0** miles que permitirá la adquisición de 7 vehículos; y para el proyecto **Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales** de la Contraloría General de la República, la suma de **B/.576.6** miles con el fin de dar inicio a la construcción de la sede Regional de **Los Santos**.

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 Contraloría General 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, en 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 del nivel 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.

En el área de las Estadísticas, específicamente en las Cuentas Nacionales y con el objetivo de ofrecer un indicador con un período de referencia más reciente, se desarrollan los trabajos relacionados al cambio de base del Índice de Precio al Consumidor (IPC) y la creación de una base de datos; se continua la implementación de la aplicación en el sistema automatizado de captura de datos en situ por parte de los encuestadores para la recolección y captura de los precios en las encuestas de turismo y de hogares.

El **cambio de año 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 o cuando cambian de una actividad a otra; **realizar** un inventario exhaustivo de todas las actividades que se desarrollan y principalmente, el cambio de año base busca **determinar** los niveles de subvaluación que puede estar registrándose en la economía.

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 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 en el uso de medios **a** uno donde el centro de atención gire en torno al logro de los fines y objetivos que se expresen 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**.

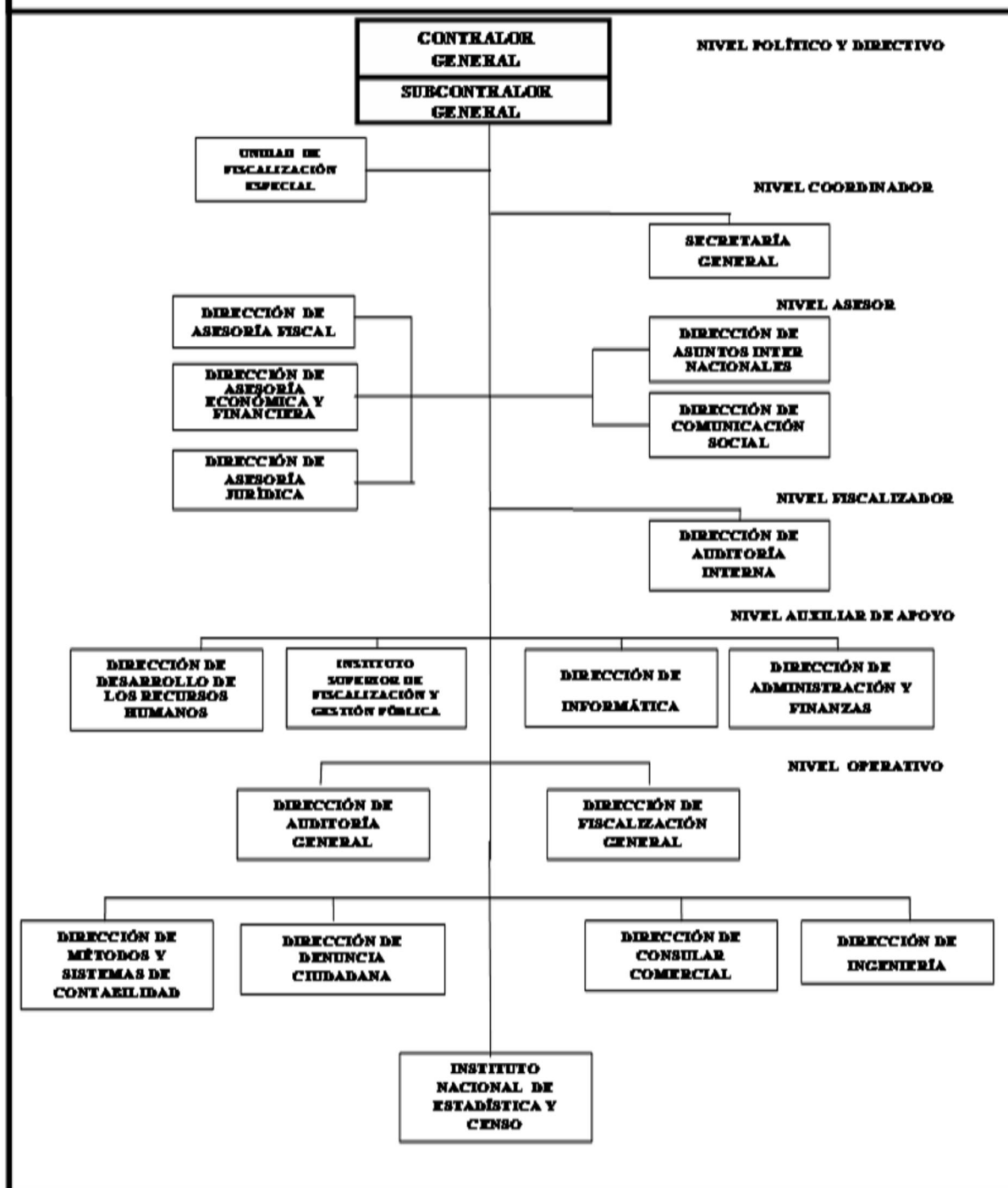
Finalmente, comprendiendo y compartiendo las recomendaciones del Ministerio de Economía y Finanzas, *aún con la reducción al anteproyecto de inversión presentado por nuestra institución*, ajustaremos el monto de los recursos al cumplimiento de nuestros objetivos y metas deseados para la vigencia 2013; siempre teniendo presente que esta institución orientará este presupuesto a cumplir con su tarea de **FISCALIZAR** los procesos administrativos, financieros y presupuestarios de todas las instituciones del Sector Público.

Les agradezco la atención.....

**REPÚBLICA DE PANAMÁ
CONTRALORÍA GENERAL DE LA
REPÚBLICA**

**PROYECTO DE PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
VIGENCIA FISCAL 2013**

ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA – ORGANIGRAMA GENERAL



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

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 Y EQUIDAD, PARA
PROPORCIONAR AL PUEBLO PANAMEÑO
TRANSPARENCIA EN EL MANEJO DE LOS
PATRIMONIOS PÚBLICOS."**

VISIÓN

**"CONSTITUIRNOS EN LA ENTIDAD DE
FISCALIZACIÓN SUPERIOR, MODERNA Y
CONFIABLE, QUE SEA MODELO NACIONAL E
INTERNACIONAL DE UNA GESTIÓN
RESPONSABLE Y EFICIENTE, QUE LE BRINDE
SEGURIDAD Y GARANTÍA A LA SOCIEDAD
PANAMEÑA DE UNA CORRECTA UTILIZACIÓN
DE LOS RECURSOS QUE FISCALIZAMOS."**



**EVALUACIÓN DEL
PRESUPUESTO
DE FUNCIONAMIENTO
E INVERSIÓN
AL 31 DE JULIO DE 2012**

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR TIPO DE PRESUPUESTO

AL 31 DE JULIO DE 2012

(en Balboas)

| DETALLE | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA (3) | CONTRATOS POR EJECUTAR (4) | SALDO A LA FECHA (5)=(2)-(3) | VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO (6)=(3/2)*100 |
|-----------------|-------------------|-----------------|---|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| | MODIFICADO (1) | ASIGNADO (2) | | | | |
| TOTAL DE GASTOS | 88,113,049 | 56,637,463 | 35,808,854 | 1,973,486 | 20,828,609 | 63.2 |
| FUNCIONAMIENTO | 84,482,542 | 53,068,861 | 35,298,729 | 1,973,486 | 17,770,132 | 66.5 |
| INVERSIÓN | 3,630,507 | 3,568,602 | 510,124 | 0 | 3,058,478 | 14.3 |

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

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS SEGUN SU OBJETO: JULIO 2011 - 2012 en Balboas

| CÓDIGO | OBJETO DEL GASTO | JULIO 2011 | JULIO 2012 | DIFERENCIA |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | |
| | | (1) | (2) | |
| | TOTAL | 43,265,363.82 | 35,808,853.56 | -7,456,510.26 |
| | FUNCIONAMIENTO | 41,536,014.37 | 35,298,729.49 | -6,237,284.88 |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 26,530,669.63 | 28,720,303.83 | 2,189,634.20 |
| 000 | SUELDOS | 21,335,391.39 | 23,973,869.79 | 2,638,478.40 |
| <i>001</i> | <i>Personal Fijo</i> | <i>17,421,608.27</i> | <i>20,173,417.48</i> | <i>2,751,809.21</i> |
| <i>002</i> | <i>Personal Transitorio</i> | <i>3,824,818.64</i> | <i>3,782,192.33</i> | <i>-42,626.31</i> |
| <i>003</i> | <i>Personal Contingente</i> | <i>88,964.48</i> | <i>18,259.98</i> | <i>-70,704.50</i> |
| 030 | Gastos de Representación Fijos | 246,747.83 | 254,797.25 | 8,049.42 |
| 040 | Sobretiempo | 6,148.00 | 11,708.85 | 5,560.85 |
| 050 | XIII Mes | 404,091.07 | 446,044.03 | 41,952.96 |
| 070 | Contribuciones a la Seguridad Social | 3,285,573.48 | 3,762,554.61 | 476,981.13 |
| 080 | Otros Servicios Personales | 350,635.33 | 211,538.25 | -139,097.08 |
| 090 | Créditos Rec. por Servicios Personales | 902,082.53 | 59,791.05 | -842,291.48 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 12,567,657.71 | 5,410,228.00 | -7,157,429.71 |
| 100 | Alquileres | 1,733,927.47 | 1,314,956.71 | -418,970.76 |
| 110 | Servicios Básicos | 676,347.15 | 535,377.62 | -140,969.53 |
| 120 | Impresión, Encuadernación y Otros | 346.08 | 1,808.76 | 1,462.68 |
| 130 | Información y Publicidad | 668,365.75 | 828,463.72 | 160,097.97 |
| 140 | Viáticos | 1,778,155.34 | 910,709.00 | -867,446.34 |
| 150 | Transporte de Personas y Bienes | 1,343,472.91 | 494,870.33 | -848,602.58 |
| 160 | Servicios Comerciales y Financieros | 6,318,012.18 | 863,410.31 | -5,454,601.87 |
| 170 | Consultorías y Servicios Especiales | 9,980.00 | 178,794.85 | 168,814.85 |
| 180 | Mantenimiento y Reparación | 0.00 | 267,056.09 | 267,056.09 |
| 190 | Créditos Rec. por Serv. No Personales | 39,050.83 | 14,780.61 | -24,270.22 |

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS SEGUN SU OBJETO: JULIO 2011 - 2012 en Balboas

| CÓDIGO | OBJETO DEL GASTO | JULIO 2011 | JULIO 2012 | DIFERENCIA |
|----------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | |
| | | (1) | (2) | |
| | TOTAL | 43,265,363.82 | 35,808,853.56 | -7,456,510.26 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,132,442.88 | 973,403.93 | -1,159,038.95 |
| 200 | Alimentos y Bebidas | 939,782.12 | 122,886.78 | -816,895.34 |
| 210 | Textiles y Vestuarios | 65,339.98 | 39,963.54 | -25,376.44 |
| 220 | Combustibles y Lubricantes | 425,182.42 | 125,603.00 | -299,579.42 |
| 230 | Productos de Papel y Cartón | 225,930.33 | 185,898.18 | -40,032.15 |
| 240 | Productos Químicos y Conexos | 54,803.53 | 16,280.61 | -38,522.92 |
| 250 | Materiales para Construcción y Mant. | 0.00 | 61,251.97 | 61,251.97 |
| 260 | Productos Varios | 108,762.20 | 101,590.73 | -7,171.47 |
| 270 | Útiles y Materiales Diversos | 200,799.09 | 263,314.69 | 62,515.60 |
| 280 | Repuestos | 58,689.34 | 56,467.42 | -2,221.92 |
| 290 | Créd. Reconoc. por Mater. y Sumin. | 53,153.87 | 147.01 | -53,006.86 |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 107,589.99 | 159,783.14 | 52,193.15 |
| 300 | Maquinaria y Equipo de Producción | 7,276.00 | 52,760.49 | 45,484.49 |
| 310 | Maquinaria y Equipo de Transporte | 72,532.20 | 28,529.02 | -44,003.18 |
| 340 | Equipo de Oficina | 0.00 | 9,407.51 | 9,407.51 |
| 350 | Mobiliario de Oficina | 0.00 | 19,815.97 | 19,815.97 |
| 370 | Maquinaria y Equipos Varios | 27,781.79 | 16,026.32 | -11,755.47 |
| 380 | Equipo de Computación | 0.00 | 33,243.83 | 33,243.83 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 197,654.16 | 31,164.59 | -166,489.57 |
| 620 | Becas de Estudio y Capacitación | 188,368.95 | 22,615.99 | -165,752.96 |
| 660 | Al Exterior | 8,535.21 | 8,548.60 | 13.39 |
| 690 | Créd. Reconoc. por Transf. Corrientes | 750.00 | 0.00 | -750.00 |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 0.00 | 3,846.00 | 3,846.00 |
| 930 | Imprevistos | 0.00 | 3,846.00 | 3,846.00 |
| | | | | |

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2012

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS SEGUN SU OBJETO: JULIO 2011 - 2012 en Balboas

| CÓDIGO | OBJETO DEL GASTO | JULIO 2011 | JULIO 2012 | DIFERENCIA |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | |
| | | (1) | (2) | |
| | TOTAL | 43,265,363.82 | 35,808,853.56 | -7,456,510.26 |
| | INVERSION | 1,729,349.45 | 510,124.07 | -1,219,225.38 |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 0.00 | 23,153.91 | 23,153.91 |
| 004 | Personal Transitorio para Inversiones | 0.00 | 19,850.00 | 19,850.00 |
| 050 | XIII Mes | 0.00 | 262.22 | 262.22 |
| 070 | Contribuciones a la Seguridad Social | 0.00 | 3,041.69 | 3,041.69 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 601,938.75 | 218,426.11 | -383,512.64 |
| 140 | Viáticos | 492.00 | 0.00 | -492.00 |
| 150 | Transporte de Personas y Bienes | 14.00 | 0.00 | -14.00 |
| 170 | Consultorías y Servicios Especiales | 284,162.49 | 182,487.60 | -101,674.89 |
| 180 | Mantenimiento y Reparación | 299,314.85 | 35,938.51 | -263,376.34 |
| 190 | Créditos Rec. por Serv. No Personales | 17,955.41 | 0.00 | -17,955.41 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 127,163.49 | 46,541.43 | -80,622.06 |
| 250 | Materiales para Construcción y Mant. | 75,708.20 | 14,072.28 | -61,635.92 |
| 260 | Productos Varios | 51,455.29 | 32,469.15 | -18,986.14 |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 886,913.88 | 204,610.96 | -682,302.92 |
| 300 | Maquinaria y Equipo de Producción | 14,209.82 | 0.00 | -14,209.82 |
| 310 | Maquinaria y Equipo de Transporte | 610,211.12 | 57,231.77 | -552,979.35 |
| 340 | Equipo de Oficina | 3,425.54 | 0.00 | -3,425.54 |
| 350 | Mobiliario de Oficina | 119,710.49 | 22,980.99 | -96,729.50 |
| 370 | Maquinaria y Equipos Varios | 125,023.04 | 97,422.80 | -27,600.24 |
| 380 | Equipo de Computación | 12,932.19 | 11,005.47 | -1,926.72 |
| 390 | Créditos Rec. Por Maquinaria y Equipo | 1,401.68 | 15,969.93 | 14,568.25 |
| 5 | OBRAS Y CONSTRUCCIONES | 113,333.33 | 17,391.66 | -95,941.67 |
| 510 | Edificaciones | 113,333.33 | 17,391.66 | -95,941.67 |



LOGROS ALCANZADOS

**PROGRAMAS DE FUNCIONAMIENTO
Y PROYECTOS DE INVERSIÓN**

AL 31 DE JULIO DE 2012

LOGROS ALCANZADOS

ASESORÍA JURÍDICA

En materia legal, hemos unificado los criterios de Revisión Previa de todos los documentos de afectación fiscal; y de los criterios de Asesoría Previa de toda la documentación especial (entre otros PRODEC, PROINLO y PAN); además de agilizar el trámite en la revisión jurídica de los contratos públicos y otros documentos fiscales.

LOGROS ALCANZADOS

COMUNICACIÓN SOCIAL

- Publicación de los resultados estadísticos del INEC.
- Redacción y Publicación de las Notas de Prensa relacionadas con las Encuestas de Hogares, Ingresos y Gastos, y el VI Censo Nacional Económico.
- Publicación periódica de la revista ***Rendición de Cuentas***.
- Campaña de Valores “***Utilicemos Correctamente los Recursos del Estado***”.
- Campaña “***Línea Gratuita 100***” (Denuncia Ciudadana).
- Actividades del Día del Niño y la Niña, y la Caminata “***Erradicación del Trabajo Infantil***”.
- Programa escolar “***CONTROLIN Educa con Valores***”.

LOGROS ALCANZADOS

INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN Y GESTIÓN PÚBLICA

Programa de Capacitación Continua

- 90 actividades nacionales para un total de 2,021 servidores beneficiados, (1831 servidores públicos de la CGR y 190 de otras entidades).
- 3 actividades internacionales: Auditoría Ambiental, Auditoría Forense y Control Interno.
- Para un total de 222 servidores beneficiados - **34 cursos virtuales** INADEH (18) y Organismos Internacionales (16); además de **2 Diplomados** por la Procuraduría de la Administración.

LOGROS ALCANZADOS

AUDITORIA INTERNA

- Plan Anual de Auditoria - 324 auditorías. De 261 asignadas (81%), 89 terminadas (34%) a la fecha.
- Manual de Funciones detallado con los cargos y funciones de las unidades departamentales de Auditoría Interna.
- Proyecto Certificación de los Auditores Internos.

LOGROS ALCANZADOS

ASUNTOS INTERNACIONALES

- **XXXVI Asamblea General Ordinaria** de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS).
- **LII Reunión de Consejo Directivo** de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS).
- Visita Técnica de colaboradores expertos de **Contraloría General** de Cuentas de la República de **Guatemala** – Acuerdo - Sistema de Auditoría Gubernamental (SAG) y del Sistema de Auditoría Gubernamental para Unidades de Auditoría Interna (SAG – UDAI).

LOGROS ALCANZADOS

ASUNTOS INTERNACIONALES

- Primera Reunión de la ***Red de Instituciones de la OLACEFS***, con el apoyo de la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ).
- Proyección internacional de la CGR en América Latina y el Caribe: Participación activa, como ***Secretaría Ejecutiva*** de la **OLACEFS**, en las reuniones de los Consejos Directivos y Asambleas.

LOGROS ALCANZADOS

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- ***Adecuación de Instalaciones*** (edificio sede y otros edificios donde se ubican oficinas de la CGR). Remodelación de áreas y adquisición de mobiliario para las áreas remodeladas.
- ***Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre.*** 15 vehículos Programa de Reemplazo Flota Vehicular.

LOGROS ALCANZADOS

ASESORIA ECONÓMICA Y FINANCIERA

- Informe de ***Gestión Institucional*** (anual)
- Informe de ***Planilla*** del Sector Público
- Informe “***Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público***” (trimestral)
- **Análisis económico-financiero** de contratos, convenios, acuerdos, escrituras públicas, cuentas de pago parcial, certificados de no objeción, adendas, gestiones de cobros, cheques, cartas de crédito y comercial, y enmiendas.

LOGROS ALCANZADOS

ASESORIA ECONÓMICA Y FINANCIERA

- Programa de Transformación Agropecuaria- **Ley 25** de 4 de junio de 2001 - Ministerio de Desarrollo Agropecuario
- **Fideicomiso** para la Competitividad Agropecuaria MIDA-BNP; **Crédito Agropecuario** -Banco de Desarrollo Agropecuario; Programa Especial para **Créditos de Contingencias** (MIDA/Ley 24 de 2001)
- **Coordinación y Análisis** de los temas para las sesiones del **Consejo de Gabinete y del Consejo Económico Nacional**.
- **Coordinación y Análisis** del **Presupuesto Institucional**: elaboración de modificaciones, formulación, discusión y aprobación e Informes de seguimiento y evaluación.

LOGROS ALCANZADOS

INFORMÁTICA

- Proyecto ***Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos*** (SCAFiD)
- Proyecto ***Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias***
- Proyecto ***Control de Obras del Estado*** (COBE)
- Proyecto ***Centro de Datos Institucional*** (SALA COFRE)

LOGROS ALCANZADOS

DESARROLLO DE LOS RECURSOS HUMANOS

- Bienestar y Relaciones Laborales: FERIA de ***Salud***, Clínica ***Médico-Dental*** y Fondo de ***Ayuda Social***, Programa de ***Pausas Activas***.
- Procesos de ***Reclutamiento y Selección***.
- ***Clasificación*** de Cargos, ***Evaluación*** del Desempeño y ***Administración Salarial***.

LOGROS ALCANZADOS

MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

- Proyecto Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental y Elaboración del Manual de Funciones.
- Proyecto Actualización de la Estructura Orgánica y Funcional de la Contraloría General de la República.
- Acuerdo Interinstitucional MEF y CGR - Funciones del Sistema de Contabilidad Gubernamental: Módulos Tesoro y Deuda Pública.
- 12 procedimientos administrativos de fondos y bienes públicos oficializados.

LOGROS ALCANZADOS

MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

- Creación de oficinas Organización y Métodos en 13 instituciones del Sector Público.
- Trámite de 27 solicitudes de viabilidad de Créditos Adicionales por B/.350.0 millones.
- 7.0 millones de descuentos voluntarios, pensiones alimenticias, y embargos a Servidores Públicos.
- Se emitieron 60 documentos CERPAN, por valor de B/.166.0 miles.
- 241 registros a documentos de cambio de tenedor, garantía bancaria y judicial, por valor de B/.327.4 miles.

LOGROS ALCANZADOS

FISCALIZACIÓN GENERAL

- Proyecto Rendición de Cuentas.
- Trámite a 860,685 documentos de afectación fiscal con 4.7% de solicitudes de subsanación a las Entidades.
- Proceso de Modernización “Aplicación y fortalecimiento del método de control concomitante y rendición de cuentas”.
- Operativos de Carnaval y Semana Santa.

LOGROS ALCANZADOS

CONSULAR COMERCIAL

- Concesiones de ***Incentivos Fiscales*** – examinados por un valor de B/.5.9 millones (Euro certificados y CeFA), y B/.3.6 millones refrendados.
- 13 solicitudes de ***Certificados de Poder Cancelatorio*** (Créditos Fiscales), por B/.2.5 millones.
- 484 Informes de ***Recaudos Consulares*** - 88 Consulados de Panamá en el exterior entre Consulados Rentados y Privativos de la Marina Mercante.

LOGROS ALCANZADOS

CONSULAR COMERCIAL

- ***Evaluaciones y auditorías*** a los consulados y oficinas de Panamá acreditadas en el exterior (Hong Kong, Venecia, Dubai, Kingston y Bogotá) y en las Oficinas Regionales de la Autoridad Marítima de Panamá (Nueva York, Londres y Manila).

- ***Finiquitos Consulares*** (5) de ex funcionarios consulares, de los 1 en espera de los resultados de auditoría del Manejo de Fondos).

LOGROS ALCANZADOS

INGENIERÍA

- 6,213 evaluaciones de ***Fiscalización de Obras.***
- 824 documentos refrendados (contratos, órdenes de compra y adendas) por B/.1,387.3 millones, a nivel nacional.
- ***Auditoría de Obras*** - 412 solicitudes de Endosos por B/.725.4 millones, y 588 cartas de Reclamos (Aseguradoras) por B/.930.8 millones.
- 3,695 ***Avalúos*** por B/.2.259.8 millones, 127 ***Contratos*** de Arrendamientos por valor de B/.4.6 millones y 37 Contratos Varios por un valor de B/.5.0 millones.

LOGROS ALCANZADOS

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

- Resultados finales - VII Censos Nacionales Agropecuarios (2011).
- Levantamiento - VI Censos Nacionales Económicos (etapa pre censal e inicios de las actividades de campo (1 de junio hasta el 30 de noviembre).
- Preliminares Año base 2007 de las Cuentas Nacionales.

LOGROS ALCANZADOS

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

- Resultados del Censo Trimestral de Construcciones y Edificaciones (III y IV trimestre de 2011 y primer trimestre 2012).
- Boletines de la Encuesta de Mercado Laboral de agosto 2011 y de la Encuesta de Propósitos Múltiples de marzo 2012.

LOGROS ALCANZADOS

AUDITORIA GENERAL

- 93 Auditorías de 180 solicitudes recibidas.
- Posible perjuicio económico que alcanza B/.5.2 millones (Auditorías Especiales), resultados remitidos al Ministerio Público y al Tribunal de Cuentas.
- Convenio Contraloría General de Panamá y Guatemala, se gestionó la implementación de un Sistema de Auditoría Gubernamental (SAG).

LOGROS ALCANZADOS

DENUNCIA CIUDADANA

- Importancia de la ***participación ciudadana*** como coadyuvantes en el control de los bienes y fondos del Estado.
- Entrega de ***calcomanías*** para los vehículos de las Instituciones.
- 915 expedientes de ***denuncias ciudadanas*** recibidas: 380 descartados por no ser competencia de la CGR; 535 en trámite, de los cuales se concluyeron 288 expedientes.



**PROYECTO DE PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
VIGENCIA FISCAL 2013**

**RECOMENDADO POR EL
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y
FINANZAS**

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**

PLAN DE TRABAJO

- **Promover una mayor y mejor comprensión de la comunidad respecto a la gestión de la CGR, a fin de lograr mayor participación ciudadana y fortalecer la función fiscalizadora.**

METAS E INDICADORES

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 Comunales.
- **Fiscalizar** todos los actos de manejo de fondos y bienes públicos realizados por las entidades de Sector Público, dentro del término de tiempo establecido.

METAS E INDICADORES

Programas de Funcionamiento:

- **Levantar** información estadística, **realizar** 18 encuestas especiales y **publicar** los resultados para usuarios nacionales e internacionales.
- **Cumplir** los compromisos con los Organismos Internacionales de Fiscalización.
- **Planificar** y **ejecutar** 438 auditorias en el Sector Público para la prevención e investigación de presuntas irregularidades, **evaluar** denuncias y **formular** recomendaciones para combatir actos de corrupción.

METAS E INDICADORES

Proyectos de Inversión:

- **Reemplazar** o reponer 7 vehículos que han cumplido su vida útil para mantener y mejorar la calidad del servicio de transporte y movilización.
- **Construir** la sede Regional de Los Santos.



PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013, POR TIPO

| DESCRIPCIÓN | PROYECTO DE PRESUPUESTO CGR | PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF | DIFERENCIA |
|-----------------------|--------------------------------------|---|------------------------|
| <u>TOTAL</u> | <u>82,199,348</u> | <u>81,460,750</u> | <u>-738,598</u> |
| | | | |
| FUNCIONAMIENTO | 80,722,248 | 80,722,200 | -48 |
| | | | |
| INVERSIÓN | 1,477,100 | 738,550 | -738,550 |
| | | | |

**Comparativo: Presupuesto Solicitado vs Recomendado, por Grupo de Cuentas
Vigencia Fiscal 2013**

| GRUPO | DETALLE | PROYECTO DE PRESUPUESTO CGR | PROYECTO DE PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF | DIFERENCIA |
|--------------|---------------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| | TOTAL | 82,199,348 | 81,460,750 | -738,598 |
| | | | | |
| | FUNCIONAMIENTO | 80,722,248 | 80,722,200 | -48 |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 63,984,594 | 63,984,582 | -12 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 11,372,581 | 11,372,571 | -10 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 3,215,836 | 3,215,810 | -26 |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,567,225 | 1,567,225 | 0 |
| 4 | INVERSIÓN FINANCIERA | 0 | 0 | 0 |
| 5 | OBRAS Y CONSTRUCCIONES | 0 | 0 | 0 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 563,956 | 563,956 | 0 |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 18,056 | 18,056 | 0 |
| | | | | |
| | INVERSIÓN | 1,477,100 | 738,550 | -738,550 |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 0 | 0 | 0 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 0 | 0 | 0 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0 | 0 | 0 |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 324,000 | 162,000 | -162,000 |
| 4 | INVERSIÓN FINANCIERA | 0 | 0 | 0 |
| 5 | OBRAS Y CONSTRUCCIONES | 1,153,100 | 576,550 | -576,550 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0 | 0 |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |

PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2012 Y
PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013, POR TIPO DE PRESUPUESTO

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO MODIFICADO 31/07/2012 | PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013 | DIFERENCIAS |
|-----------------------|---|---------------------------------|-------------------|
| TOTAL | 88,113,049 | 81,460,750 | -6,652,299 |
| FUNCIONAMIENTO | 84,482,542 | 80,722,200 | -3,760,342 |
| INVERSIÓN | 3,630,507 | 738,550 | -2,891,957 |

PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2012 Y PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN RECOMENDADO 2013, POR PROGRAMA

| PROGRAMA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO MODIFICADO 31 JULIO 2012 | PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF 2013 | DIFERENCIAS |
|----------|--------------------------------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| | TOTAL | 88,113,049 | 81,460,750 | -6,652,299 |
| | <u>PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO</u> | <u>84,482,542</u> | <u>80,722,200</u> | <u>-3,760,342</u> |
| 1 | DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL | 30,088,228 | 30,136,720 | 48,492 |
| 2 | CONTABILIDAD PÚBLICA | 3,652,747 | 3,754,560 | 101,813 |
| 3 | FISCALIZACIÓN, REGULACIÓN Y CONTROL | 22,504,561 | 24,241,720 | 1,737,159 |
| 4 | SERVICIOS DE ESTADÍSTICA | 20,336,681 | 14,041,027 | -6,295,654 |
| 6 | TRANSFERENCIAS VARIAS | 8,700 | 8,700 | 0 |
| 7 | AUDITORIA | 7,891,625 | 8,539,473 | 647,848 |
| | <u>INVERSIÓN</u> | <u>3,630,507</u> | <u>738,550</u> | <u>-2,891,957</u> |

PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2012
Y PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO RECOMENDADO 2013
POR GRUPO DE CUENTAS

| GRUPO | DETALLE | PRESUPUESTO MODIFICADO 31 JULIO 2012 | PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF 2013 | DIFERENCIAS |
|-------|---------------------------|--|--|-------------------|
| | TOTAL | 88,113,049 | 81,460,750 | -6,652,299 |
| | | | | |
| | FUNCIONAMIENTO | 84,482,542 | 80,722,200 | -3,760,342 |
| 0 | SERVICIOS PERSONALES | 60,805,340 | 63,984,582 | 3,179,242 |
| 1 | SERVICIOS NO PERSONALES | 15,976,519 | 11,372,571 | -4,603,948 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 4,460,993 | 3,215,810 | -1,245,183 |
| 3 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 2,876,237 | 1,567,225 | -1,309,012 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 339,200 | 563,956 | 224,756 |
| 9 | ASIGNACIONES GLOBALES | 24,253 | 18,056 | -6,197 |
| | | | | |
| | INVERSIÓN | 3,630,507 | 738,550 | -2,891,957 |
| | | | | |

PRESUPUESTO RECOMENDADO 2013

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2012 Y PRESUPUESTO RECOMENDADO PARA INVERSIÓN 2013, POR PROYECTOS

| PROYECTO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO MODIFICADO 31 JULIO 2012 | PRESUPUESTO RECOMENDADO MEF 2013 | DIFERENCIAS |
|----------|--|---|-------------------------------------|-------------------|
| | PRESUPUESTO DE INVERSIÓN | 3,630,507 | 738,550 | -2,891,957 |
| 1 | MODERNIZACIÓN TECNOLÓGICA FISCALIZADORA | 1,921,612 | 0 | -1,921,612 |
| | INFORMÁTICA | 1,921,612 | 0 | -1,921,612 |
| | Mejoramiento y Fiscalización del Gasto Público - Fase II | 1,921,612 | 0 | -1,921,612 |
| 2 | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 1,708,895 | 738,550 | -970,345 |
| | ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | 1,708,895 | 738,550 | -970,345 |
| | Adecuación de Instalaciones del Edificio Sede | 1,254,345 | 0 | -1,254,345 |
| | Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre - Fase II | 66,530 | 162,000 | 95,470 |
| | Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la | 388,020 | 576,550 | 188,530 |
| | | | | |

Les Agradezco la Atención

Licenciada
GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI
Contralora General