



*Contraloría General de la República*  
*Informe de Gestión*

*Período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012*



*Enero 2013*



*Leda. Gioconda Torres de Bianchini*  
*Contralora General*

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

### Visión

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

### Misión

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

#### OBJETIVO ESTRATÉGICO 1

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

#### OBJETIVO ESTRATÉGICO 2

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

#### OBJETIVO ESTRATÉGICO 3

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

#### OBJETIVO ESTRATÉGICO 4

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

### VALORES INSTITUCIONALES

Legalidad – Independencia – Transparencia – Responsabilidad – Probidad – Integridad

## 10 PRINCIPIOS INSTITUCIONALES

### **LEGALIDAD**

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

### **INDEPENDENCIA**

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

### **TRANSPARENCIA**

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

### **RESPONSABILIDAD**

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

### **PROBIDAD**

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

### **INTEGRIDAD**

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

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

### **ÉTICA**

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

### **CALIDAD**

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

### **CONFIDENCIALIDAD**

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

### **JUSTICIA**

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

### **IGUALDAD**

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

**PERSONAL DIRECTIVO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA  
REPÚBLICA**

**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**

Contralora General

**LUIS FELIPE ICAZA**

Subcontralor General

**EDWIN R. HERRERA**

Secretario General

**CUERPO DIRECTIVO**

**ALEXIS A. ARIAS C.**

Director de Asesoría Económica y  
Financiera

**ROGER A. CERRUD G.**

Director de Fiscalización General

**ERICK OMAR CABALLERO**

Director de Administración y Finanzas

**JESÚS GONZALEZ**

Director de Informática

**ELOY E. ÁLVAREZ**

Director de Asesoría Jurídica

**YANY E. CHÁVEZ RIVERA**

Directora de Asuntos Internacionales

**NANCY H. DE AMBULO**

Directora de Consular Comercial

**MANUEL SALVADOR HERRERA**

Director de la Unidad de Fiscalización  
Especial

**DANIS CEDEÑO**

Director del Instituto Nacional de  
Estadística y Censo

**MARGOT E. FUENTES P.**

Directora de Auditoría General

**HARMODIO MADRID G.**

Director de Métodos y Sistemas de  
Contabilidad

**PRISCILA GARRIDO AROSEMENA**

Directora de Desarrollo de los Recursos  
Humanos

**MOHAMED H. UTHMAN N.**

Director de Ingeniería

**MARÍA ISABEL DOMÍNGUEZ**

Directora de Auditoría Interna

**MARIXENIA DÍAZ C.**

Directora de Denuncia Ciudadana

**JUANA DE ALCÁZAR**

Directora de Comunicación Social

**RICARDO DE LEÓN MARCISCANO**

Director Administrativo del Instituto de Fiscalización y  
Gestión Pública

## ÍNDICE

	<b>Pág.</b>
<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>vii</b>
<b>I. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL</b>	<b>1</b>
<b>II. LOGROS DE ALCANCE NACIONAL EN LAS ÁREAS FUNCIONALES</b>	<b>9</b>
A. Despacho Superior	9
B. Dirección de Fiscalización Especial	11
C. Asesoría Económica y Financiera	12
D. Asesoría Jurídica	24
E. Asuntos Internacionales	28
F. Auditoría General	36
G. Consular Comercial	40
H. Denuncia Ciudadana	51
I. Instituto Nacional de Estadística y Censo	53
J. Fiscalización General	58
K. Informática	83
L. Ingeniería	93
M. Métodos y Sistemas de Contabilidad	98
<b>III. LOGROS DE ALCANCE INSTITUCIONAL</b>	<b>122</b>
A. Desarrollo de los Recursos Humanos	122
B. Administración y Finanzas	128
C. Auditoría Interna	162
D. Comunicación Social	166
E. Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública	168
<b>IV. PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO PÚBLICO</b>	<b>175</b>
<b>V. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2012</b>	<b>177</b>
<b>VI. ACTIVIDADES VARIAS</b>	<b>184</b>

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría General de la República en cumplimiento a su misión de garantizar a la nación panameña probidad en el ejercicio de la gestión fiscalizadora, con fundamento en la ley, los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, calidad, transparencia en el manejo y mejoramiento en la gestión pública; y en cumplimiento a lo establecido en el numeral 12 del Artículo 280 de la Constitución Política de la República de Panamá, presenta el Informe de Gestión Institucional, correspondiente al período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, según lo establece la Resolución No.20 de 25 de octubre de 2010, de la Asamblea Nacional.

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

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

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

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

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

Capítulo V. Ejecución Presupuestaria Institucional de Funcionamiento e Inversión al 31 de octubre de 2012, en el que se presentan los movimientos del Presupuesto Institucional por Dirección, en términos absolutos y porcentuales.

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

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

### **Participación con organismos internacionales**

Durante 10 años la CGR, ha ejercido la Secretaría Ejecutiva de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades de Fiscalización Superior (OLACEFS), período que concluye el 31 de diciembre de 2012. Esta gestión ha redoblado esfuerzos, para que el manejo administrativo y financiero de la Organización sea un reflejo de la transparencia.

En el 2012 la CGR participó de la XXII Asamblea General de esta organización, llevada a cabo en Gramado, Brasil. Esta reunión revistió de especial importancia por ser la última en la cual Panamá ejerció como Secretaría Ejecutiva, destacándose temas como la aprobación de las Normas y Reglamentos de la Organización, así como la elección de la nueva Presidencia y Secretaría, para lo cual han sido designados las Entidades de Fiscalización Superior (EFS) de Brasil y Chile.

La Contraloría General de la República de Panamá fue elegida por la Presidencia de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades de Fiscalización Superior (OCCEFS) 2013-2014, en el marco de la XVIII Asamblea Extraordinaria de la OCCEFS, llevada a cabo los días 27 y 28 de septiembre en La Habana, Cuba.

### **Programa de Auditorías**

Se realizaron 137 auditorías y existen 174 en ejecución. De igual manera, se recibieron 242 nuevas solicitudes de auditorías.

### **Fiscalización de la Recaudación Consular**

Se examinaron 984 Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a 92 Consulados de Panamá en el exterior entre Consulados Rentados y Privativos de la Marina Mercante. Se realizaron 2 auditorías, una a la Oficina de Panamá ante la Organización Marítima Internacional (O.M.I.) en Londres y una al Centro Regional de Documentación de la Dirección General de Gente de Mar de la Autoridad Marítima de Panamá en Manila, Filipinas.

Se fiscalizaron beneficios y concesiones que significaron un sacrificio fiscal para el Estado de B/.98.2 millones, y se refrendaron 34 Certificados de Abono Tributario, que registraron un valor de B/.743.5 miles y se dejaron de refrendar 41 certificados por un monto de B/.915.3 miles.

Se examinaron previamente 16,834 solicitudes de exoneraciones, autorizadas por la Autoridad Nacional de Aduanas, que alcanzaron un valor C.I.F. de B/.1,000.3 millones y exoneraciones de impuesto de importación por el orden de B/.80.9 millones.

Se examinaron 54,870 declaraciones de aduanas tramitadas y pagadas de los años 2011 y 2012 con el propósito de determinar si en los trámites se había cumplido con lo que establecen los Criterios de Clasificación de la Organización Mundial de Aduanas, el Arancel Nacional de Importación (Cuarta y Quinta Enmienda) y las demás normas vigentes.

### **Censos Económicos**

A partir del 1 de junio de 2012 se inició las labores de campo de estos Censos y se ha concluido con el levantamiento en todas las provincias. Está pendiente de concluir los distritos de Panamá y San Miguelito, la cobertura es superior al 90.0 %.

### **Cambio de Año Base de las Cuentas Nacionales**

Se continuó con el proceso de elaboración y revisión de las Cuentas Nacionales, y en particular con el cambio de año base, e inició la estimación de las nuevas series a precios corrientes 2007-2011.

Se atendió la misión del Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre asistencia técnica en materia de estadísticas de Cuentas Nacionales, cuyo objetivo principal fue evaluar las fuentes y métodos utilizados en la compilación del año base 2007, ajustes a la producción por medio de la Economía no Observada, a través de la matriz de empleo y remuneración en su versión preliminar.



### **Fiscalización Concomitante**

El equipo concomitante realizó 21 actividades que incluyeron una auditoría conjunta con la Dirección Nacional de Auditoría General en el Sector Salud, 9 evaluaciones de Pliegos de Cargos sobre actos públicos de bienes y servicios, celebrados en la Contraloría General de la República, enfocadas a la identificación de riesgos que pudieran afectar las operaciones de la entidad. De igual manera, realizó 7 evaluaciones a entidades del Sector Descentralizado, Gobierno Central y el Órgano Ejecutivo sobre procesos puntuales tendientes a garantizar que las acciones administrativas y financieras se realizaran de conformidad a lo pactado.

Otro aspecto importante fue la participación en la fase de divulgación del programa de Fortalecimiento de las Unidades de Auditorías Internas, en el marco de los 8 componentes del Informe COSO II según se establece en el Anteproyecto de Ley General de Control de la Gestión Gubernamental. En este aspecto, se atendieron un total de 42 instituciones, con la participación de 225 auditores internos.

### **Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFiD):**

El objetivo principal de este sistema es automatizar las operaciones y procesos para el trámite de los documentos que ingresan a la CGR para su atención. Permite a cada entidad con este sistema el registro inicial de la documentación que será enviada a la CGR. Por otro lado se ofrece en la Página Web de la CGR información de los trámites de estos documentos.

Este sistema fue puesto en producción el 11 de enero 2012, cumpliendo con la planificación establecida. A la fecha, se han registrado 501,645 transacciones que han generado 3,413,345 registros en lo que corresponde a flujo de estas.

### **Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias**

En el año 2011 se pone en producción la primera versión del Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias. Este sistema tiene como objetivo reemplazar el proceso manual y proveer de información relativa a los firmantes de las cuentas bancarias del Estado. Esta versión ofrece las funcionalidades para realizar la depuración de esta información y su entrega al Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial.

A la fecha se ha incorporando en su uso a 42 entidades de Gobierno Central y Descentralizadas, las cuales han depurado 3,551 cuentas bancarias.

### **Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial**

El Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial, se pone en producción en el último cuatrimestre del año 2011. Su objetivo es el de permitir el registro, uso de reportes y consultas que permitan de manera transparente informar a las instancias superiores sobre la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Estado Patrimonial por parte de los funcionarios públicos que estén obligados por Ley deben hacerlo.

A partir de la puesta en producción de este sistema, se han registrado 5,278 Declaraciones Juradas que corresponden a 5,278 personas distintas.

### **Sistema de Administración de Placas del Estado**

El usuario gerencial de este proyecto es la Oficina de Placas y Seguros del Estado. Este sistema funciona con información de SERTRACEN a fin de contar con la misma actualizada. A la fecha se han atendido a través del sistema 13,821 solicitudes.

### **Sistema de Control de Obras del Estado (COBE)**

A partir del 26 de octubre de 2012 se cuenta con la versión 2.19 que permite la tramitación de contratos con obras mixtas; es decir, se combina un renglón de obras con otra parte que puede ser relativa a suministros u otro tipo, permitiendo el registro a las Direcciones de Ingeniería y de Fiscalización General, según corresponda su área de responsabilidad.

### **Pago de Salarios a través de Cheques y Transferencia Electrónica (ACH)**

De un total de 138,471 funcionarios incluidos en la planilla del Gobierno Central al 31 de octubre, 118,236 (85%) reciben su salario por transferencia electrónica.

Para las Entidades Descentralizadas que realizan el pago de sus salarios por Contraloría que suman 23,312 funcionarios, 20,092 (86%), lo hacen por acreditamiento.

Con relación a los pagos realizados, se emitieron un total de 890,926 cheques del fondo de planillas y se pagaron 13,143 planillas adicionales, de las cuales 11,512 pertenecen a Gobierno Central y 1,631 a Entidades Descentralizadas.

### **Deuda Pública**

Durante el período, el Departamento de Deuda Pública tramitó 280 pagos para cubrir el servicio de deuda contractual del Gobierno Central, por un monto de B/.1,121.9 millones, incluyendo los pagos financieros para redimir Letras del Tesoro vencidas, por B/.351.6 millones y se contabilizaron las operaciones de los más de 240 préstamos que componen la deuda del Gobierno Central y entidades del Sector Descentralizado, generando el Estado e Informe Financiero de la deuda.

## **I. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

### **A. Su Constitución y Funciones**

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

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

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

### **B. Modificaciones a la estructura organizativa durante el período 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012**

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

- **Subdirección de Comunicación Social**

En este aspecto se creó la Subdirección de Comunicación Social mediante Decreto No.790-LEG, de 20 de diciembre de 2011, cuyo objetivo es colaborar y asistir al Despacho de la Dirección de Comunicación Social, en la labor de ofrecer a la ciudadanía acceso oportuno y efectivo a la información inherente a la Misión de la Contraloría General, a través de una imagen de excelencia institucional y en aquellas otras actividades dirigidas a administrar, planificar, coordinar y asesorar en los temas relativos a las relaciones públicas, protocolo, ceremonial y aquellas vinculadas a la comunicación social.

## **C. Estructura Organizativa**

### **1. Nivel Político y Directivo**

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

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

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

#### **1.1. Despacho del(la) Contralor(a) General**

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

#### **1.2. Despacho del Subcontralor**

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

#### **1.3. Unidad de Fiscalización Especial**

Agilizar el trámite de la documentación remitida para el refrendo de la Contraloría General, entre ellos Contratos y otras documentaciones de afectación fiscal.

### **2. Nivel Coordinador**

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

#### **2.1 Secretaría General**

Propiciar la interrelación de las labores de la Institución en la búsqueda de los objetivos comunes, planificar, organizar, dirigir y controlar en forma general las comisiones de trabajo,

coordinando las reuniones del Consejo de Directores, de Auditores del interior de la República, evaluando las actas de sus reuniones e informes, que mantengan informado al Despacho Superior, sobre el trámite de todos los asuntos que sean sometidos a su consideración o bajo su representación.

### **3. Nivel Asesor**

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

#### **3.1. Dirección de Asesoría Fiscal**

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

#### **3.2. Dirección de Asesoría Jurídica**

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

#### **3.3. Dirección de Asesoría Económica y Financiera**

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

Elaborar los informes que debe presentar la Institución, a saber: Informe Anual de la Contraloría General de la República, Informe Anual de Gestión Institucional, Informes Trimestrales del "Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público" e Informe de Logros Institucionales para su incorporación en el Informe Presidencial a la Nación, Informe Mensual de la Planilla del Sector Público, Informe Ejecutivo mensual sobre el Balance de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público, Informe de la Ejecución Presupuestaria de la Contraloría General. Estos informes se entregan a las altas autoridades de gobierno y se publican en el sitio web de la Contraloría General de la República.

Evaluar los Estados Financieros del sector gubernamental, estén auditados o no.

Coordinar la elaboración del presupuesto de funcionamiento e inversión de la Institución, de acuerdo a las políticas definidas por el Órgano Ejecutivo, a las directrices, normas y procedimientos del Ministerio de Economía y Finanzas y las orientaciones del Despacho Superior.

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

Evaluar y opinar en sus aspectos económicos y financieros expedientes de Contratos, Convenios, Acuerdos, Adendas, y otros que se celebran entre instituciones del Estado y entes privados y requieren análisis previo al refrendo del Despacho Superior..

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

### **3.4. Dirección de Asuntos Internacionales**

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

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

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

### **3.5. Dirección de Comunicación Social**

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

## **4. Nivel Fiscalizador**

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

### **4.1. Dirección de Auditoría Interna**

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

## **5. Nivel Auxiliar de Apoyo**

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

### **5.1. Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos**

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

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

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

### **5.2. Dirección de Informática**

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

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

### **5.3. Dirección de Administración y Finanzas**

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

## **6. Nivel Operativo**

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

### **5.4. Dirección de Fiscalización General**

Desarrollar las funciones relacionadas con la fiscalización y el control previo. Brindar un servicio de fiscalización, regulación y control de los movimientos de fondos y bienes públicos, con apego

a la Constitución, normas y reglamentos que lo regulan, a fin de promover y facilitar el logro efectivo de la gestión administrativa en todas las entidades que conforman la administración pública panameña, mediante una coordinación mutua y una asesoría oportuna.  
Contribuir con el proceso de modernización de la gestión pública, mediante una orientación oportuna por parte del fiscalizador.

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

#### **5.5. Dirección de Auditoría General**

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

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

#### **5.6. Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad**

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

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

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

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

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

#### **5.7. Instituto Nacional de Estadística y Censo, (INEC)**

Dirigir y formar la Estadística Nacional. Mantener informada a la nación respecto a los hechos de interés nacional, susceptibles de numeración o recuento, utilizando para ello actualizados y científicos procesos de recolección, elaboración, análisis y publicación de los datos estadísticos.



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

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

#### **5.8. Dirección de Consular Comercial**

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

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

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

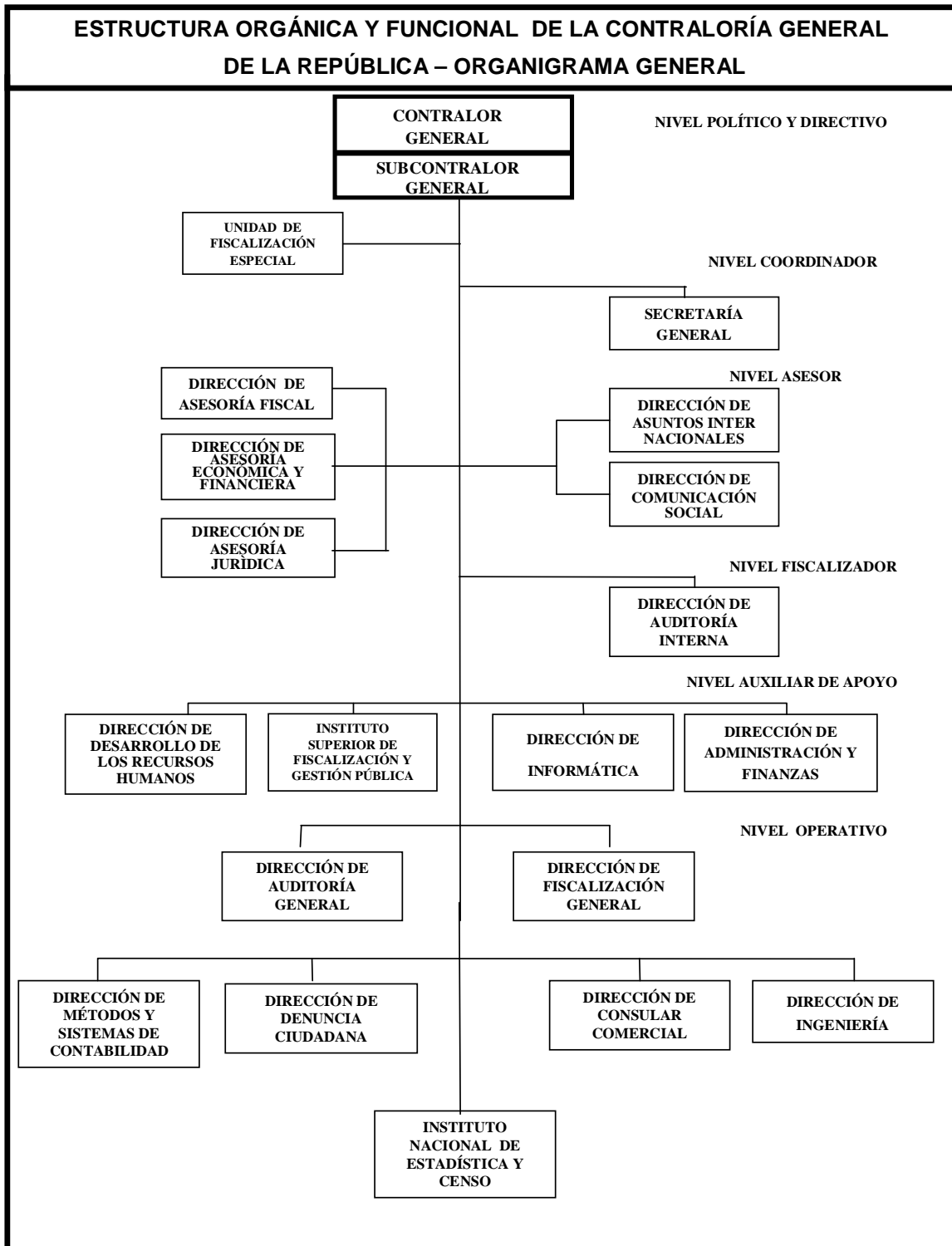
#### **5.9. Dirección de Ingeniería**

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

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

#### **5.10. Dirección de Denuncia Ciudadana**

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



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

## II. LOGROS DE ALCANCE NACIONAL EN LAS ÁREAS FUNCIONALES

### A. DESPACHO SUPERIOR

A continuación se detallan las actividades más relevantes gestionadas por el Despacho Superior, correspondiente al período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012:

- El 31 de agosto de 2012, la Contralora General de la República, Lcda. Gioconda Torres de Bianchini, presentó el Proyecto de Presupuesto de Gastos de Funcionamiento e Inversión de la Institución, ante la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional.



**Momentos en que la señora Contralora expone el Proyecto de Presupuesto Institucional, ante la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional. 31 de agosto de 2012.**

- Se actualizó mensualmente la información de Transparencia para la página Web de la Contraloría General de la República y en la página Web de la Defensoría del Pueblo.
- Se participó en el “Segundo Foro de América Central y República Dominicana por la Transparencia”, en Costa Rica del 1 al 3 de noviembre de 2011.
- Se participó en el “V Encuentro Internacional sobre la Sociedad y sus Retos Frente a la Corrupción” del 8 al 12 de noviembre de 2011, en la Habana Cuba.
- De acuerdo a lo que establece la Ley 59 del 29 de Diciembre de 1999, se inició con las retenciones a todos aquellos empleados de Manejo que no presentaron su Declaración Jurada de Bienes Patrimoniales en las Instituciones Centralizadas como las Descentralizadas. Entre las Instituciones donde se realizó retenciones, durante los meses de octubre y noviembre de 2011 estaban: Tribunal de Cuentas, Fiscalía General Electoral, Defensoría del Pueblo, Tribunal Administrativo Tributario, Procuraduría de la Nación y Tribunal Electoral.

- Se capacitó a 10 facilitadores que capacitarán a los servidores de la CGR, en el Seminario “Ética Pública y Competencias Institucionales, del 21 al 25 de noviembre de 2011.
- Ganadores del Premio Prisma por el excelente puntaje en la página Web en la sección de Transparencia, el Día Internacional Contra la Corrupción, el 9 de Diciembre de 2011.
- Se recibió premiación del concurso “Por el rescate de los valores” que convoca anualmente el Comité de Ética, Participación Ciudadana, Administración Pública y Transparencia (CEPAT), organismo de la Organización Latinoamericana de Entidades de Fiscalización Superiores (OLACEFS), con la investigación que propuso la estrategia: “CONCIENCIACIÓN: SER SERVIDOR PÚBLICO, ES UNA RESPONSABILIDAD, NO UN PRIVILEGIO”, la cual propone una metodología para coadyuvar al fortalecimiento del comportamiento ético en las Contralorías de la región, el 14 de Diciembre de 2011.
- Se participó en Reunión de la Red Internacional de Transparencia y Anticorrupción convocada por OLACEFS y GIZ. Hubo seguimiento el 12 de octubre de 2012, mediante conferencia virtual. En esta red se ha habilitado un enlace donde las EFS publican las iniciativas, estrategias y buenas prácticas para combatir la corrupción. Marzo 2012.
- Se implantó el programa de SCAFID en la Sede de la CGR, a 23 entidades, todas las regionales y 6 oficinas pilotos para el registro inicial (MICI, MIVIOT, MITRADEL, MIDES, MINPRES, MUPA, CSS-Policlínica Manuel F. Valdés), en Enero 2012.
- Se participó en el Seminario de Evaluación, Avance de entendimiento OLACEFS-GIZ, en Quito Ecuador del 14 al 17 de marzo de 2012.
- Capacitación Virtual y Presencial a 20 facilitadores adicionales para el Seminario: “Ética Pública y Transparencia, abril 2012.
- Participación en foro convocado por la USMA: Existe crisis de valores en Panamá? Qué iniciativa pueden ayudar a eliminar dicha crisis? Junio 2012.
- Diseño del documento de referencia “Los Caracteres Morales”. Contiene la descripción de la vida actual (que no difiere de la pasada) desde los puntos de vista filosófico y psicológico de los tipos humanos. Será colocado en la intranet a disposición de los servidores. Julio 2012.
- Participación en reuniones del Consejo Nacional de Transparencia contra la Corrupción. Agosto 2012.
- El Secretario General participó por delegación de la señora Contralora en las Juntas Directivas de FOCREDUC, SENACYT, IPACOOOP, MIDES, SENADIS, IPHE, Comité de Hidrocarburos, Autoridad Nacional de Aseo Domiciliario y Urbano, Consejo Nacional de Turismo, Hospital Regional de la 24 de Diciembre, INADHE e IFARHU, respectivamente.
- Participación en la XXXVII reunión de la Asamblea General Ordinaria de la OCCEFS, realizada en la Habana Cuba, del 26 al 29 de Septiembre de 2012.
- Diseño de Informe sobre Buenas Prácticas para combatir la corrupción, que responde a la condensación de buenas prácticas de la CGR, entendidas como el control en cuanto a método de trabajo que busca eficacia y eficiencia mediante la prevención y el enfrentamiento; en la categoría: Lucha contra la corrupción. Octubre 2012.

- Participación en los foros virtuales de la OCCEFS. Octubre 2012
- Participación en las reuniones de la Actualización de la Estructura Organizacional de la Contraloría General de la República.
- Desde Enero hasta Octubre de 2012, se ha monitoreado a las distintas entidades Centralizadas y Descentralizadas para que cumplan con lo que establece la Ley 59 del 29 de Diciembre de 1999 y se procedió a las retenciones de todos aquellos empleados de Manejo que no presentaron su Declaración Jurada de Bienes Patrimoniales. Entre las entidades están: Ministerio de Comercio e Industria, Órgano Judicial, Ministerio de Relaciones Exteriores, Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial, IPHE, Ministerio de Desarrollo Agropecuario, IFARHU, Ministerio de Gobierno, Ministerio de Obras Públicas, Ministerio de Salud, AUPSA y la Universidad Tecnológica de Panamá.
- Coordinación y Seguimiento del logro en las Metas y Objetivos del Plan Estratégico Institucional de la Contraloría General de la República.

## **PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL**

El Plan Estratégico Institucional 2010-2014, que contiene 4 objetivos estratégicos y 52 metas institucionales, tiene en su conjunto un avance promedio del 41% a octubre de 2012.

**El Objetivo Estratégico #1**, *“REORGANIZAR Y ACTUALIZAR LOS MÉTODOS DE CONTROL GUBERNAMENTAL, A FIN DE ALINEARLOS CON LAS MEJORES PRÁCTICAS DE CONTROL DEL MUNDO MODERNO”*, tiene un avance del 36% en donde se han desarrollado mayormente las propuestas para el desarrollo de los nuevos modelos de control.

**El Objetivo Estratégico # 2**, *“FORTALECER EL MARCO DE CONTROL INTERNO A TRAVÉS DE LAS UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA DEL SECTOR PÚBLICO”*, es el objetivo con menor avance, con un 18%, ya que se está a la espera de las reformas constitucionales para lograr en gran medida su avance.

**El Objetivo Estratégico # 3**, *“REORGANIZAR Y FORTALECER LAS FUNCIONES INTERNAS PARA MEJORAR LOS NIVELES DE EFICIENCIA Y EFICACIA EN EL EJERCICIO DE LAS FUNCIONES DE LA CGR”*. Es el objetivo con mayor avance con un 60%, esto se debe a la naturaleza del mismo, ya que es un objetivo que se desarrolla a lo interno de la CGR y la mayoría de las metas se desarrollan independientemente entre una dirección y otra.

**El Objetivo Estratégico # 4**, *“PROMOVER Y FORTALECER LA COMPRENSIÓN DE LA GESTIÓN DE LA CGR A FIN DE LOGRAR MAYOR PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA FUNCIÓN DE FISCALIZACIÓN”*. Tiene un avance de 49%, como resultado de las campañas de divulgación realizadas a lo interno y externo de la Contraloría General, referentes a la ética y lucha anticorrupción.

## **B. DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ESPECIAL**

Entre las actividades más relevantes efectuadas por la Dirección de Fiscalización Especial, ubicada en el Despacho Superior, se detallan las siguientes:

- Asistencia a la Junta Directiva de los Bomberos y del IDAAN por asignación de la Señora Contralora.
- Se brindó asesoría en materia de procedimientos administrativos y financieros a los directivos del Programa de Desarrollo Comunitario para la Infraestructura Pública (PRODEC).
- Coordinación con los funcionarios del Programa de Desarrollo Comunitario para la Infraestructura (PRODEC), las unidades co-ejecutoras y el ente fiscalizador, en la actualización del Manual de Procedimientos Administrativos.
- Participación en reuniones de coordinación con el MEF - Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado, Dirección de Programación de inversiones, Dirección de Administración y Finanzas y Programa de Desarrollo Comunitario para la Infraestructura (PRODEC) del Ministerio de Gobierno, con el objetivo de dar seguimiento, conocer el manejo del fideicomiso y su ejecución presupuestaria.
- Coordinación de la labor de los funcionarios de las sedes Regionales de la Contraloría General de la República, vinculados a la fiscalización de las obras que realiza el Programa de Desarrollo Comunitario para Infraestructura Pública (PRODEC), a nivel nacional.
- Participación en la redacción, discusión y divulgación de:
  - El Anteproyecto de Ley General de Control de la Gestión Gubernamental;
  - Anteproyecto de Decreto por el cual se reglamenta el proceso de Rendición de Cuentas, su Evaluación y Finiquito;
  - Guías Metodológicas, para la presentación de los Informes de Rendición de Cuentas;

## **C. DIRECCIÓN DE ASESORÍA ECONÓMICA Y FINANCIERA**

A continuación se describen las actividades más trascendentales realizadas durante el período 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012:

### **Consejo de Gabinete**

Se analizaron un total de 263 temas tratados en 43 sesiones realizadas. De los temas atendidos, 72 corresponden a Proyectos de Ley, 50 a Proyectos de Decreto de Gabinete y 141 a Proyectos de Resoluciones de Gabinete.

### **Temas Tratados de Mayor Relevancia**

- Financiamiento para Proyecto Metro de Panamá con organismos de España y Francia.
- Financiamiento del subsidio al precio del diesel utilizado en el transporte público.
- Financiamiento corriente a través de préstamo y línea de crédito.
- Contrato BID adicional para el Saneamiento de la Bahía.
- Proceso de adquisición de la concesión y los activos del Corredor Norte.
- Contrato de Fideicomiso con el Banco Nacional para el Programa ProCom.
- Contrato BID para atención de desastres originadas por desastres naturales.
- Incremento de límite de emisión de bonos domésticos.
- Crédito Adicional CSS para Programa de Retiro Voluntario por edad de jubilación.
- Proyecto Ley que crea el Fideicomiso de Compensación Energética, y autorizaciones para atender el financiamiento del costo del subsidio de la tarifa eléctrica.

- Crédito Adicional Ministerio de la Presidencia/CONADES para el Programa de Atención de Emergencia en diciembre de 2010.
- Operaciones para la ejecución del Plan de Inversiones Financieras 2012 de la Caja de Seguro Social.
- Contratos de Préstamos con el BID, esquema de facilidad de financiamiento flexibles aplicable a los intereses.

### **Consejo Económico Nacional (CENA)**

De las 42 sesiones celebradas, 16 fueron efectuadas en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República. Se revisaron 301 expedientes de los cuales 269 fueron formalmente presentados para ser tratados en las 42 sesiones en el Consejo Económico Nacional, por un monto total de B/.4,585.1 millones.

De los 269 temas atendidos, 150 correspondieron a Contrataciones Directas por un monto de B/.177.97 millones; 61 a Créditos Adicionales por un monto de B/.713.23 millones; 20 Addendas por un monto de B/.99.42 millones; 13 a Solicitudes de Autorización por un monto de B/.924.19 millones; 17 a Empréstitos por un monto de B/.2,576.07 millones y 8 Contratos por B/.94.25 millones.

### **Temas Tratados de Mayor Relevancia**

- Contratación de licencias, equipo y otros componentes del Sistema 311, como el “call center” para servicio a diferentes entidades públicas.
- Financiamiento de subsidios vía el Fideicomiso de Estabilización Tarifaria (FET), a la tarifa eléctrica.
- Adquisición de insumos y operación de salas de hemodiálisis; adquisición de equipos y medicamentos, servicios para el hospital virtual y otros.
- Cooperaciones financieras no reembolsables por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), la Corporación Andina de Fomento (CAF) y otras entidades, financiar proyectos de Conectividad de Ancha, Gobierno Electrónico, Creadores de Mercados y otros temas de interés.
- Incremento de la participación de la República de Panamá en el capital accionario de la Corporación Andina de Fomento.
- Pólizas de seguro para la protección los activos institucionales y a las personas de servicio en Instituciones como el Ministerio de Seguridad Pública, ETESA, Aeropuerto de Tocumen y otras.
- Suministro de útiles y mobiliario escolar, equipo informático para estudiantes y personal docente, servicios informáticos de apoyo a la educación, adquisición de terrenos y construcción de edificios escolares.
- Contratos y acuerdos para concretar la compra de los derechos de la Concesión y de los activos bajo el control de la Empresa PYCSA relacionados con el Corredor Norte.
- Compra de terrenos para proyectos como el Metro de Panamá, Metrobus, Cadena de Frío y servidumbres de proyectos de infraestructura vial.
- Arrendamientos de locales y Créditos adicionales para reforzar los presupuestos de las diferentes entidades públicas.

## **1. COORDINACIÓN Y PREPARACIÓN DE INFORMES**

Se cumplió con las siguientes actividades:

- Coordinación y preparación del Informe de la Contraloría General de la República, correspondiente al año fiscal 2011. Este informe fue presentado en marzo de 2012 a la Asamblea Nacional, al Presidente de la República. El mismo presenta el resultado del comportamiento económico del país, a través de indicadores económicos, presupuestarios y financieros, y está colocado en la página web institucional.
- Coordinación y elaboración del Informe de Gestión de la Contraloría General de la República, correspondiente al período de 1 de noviembre de 2010 al 31 de octubre de 2011.
- Elaboración de los informes mensuales de la Planilla del Sector Público, comparada con el mes y el año anterior. Éstos incluyen el número de empleados, permanentes y eventuales, monto mensual de los salarios pagados, comentarios, cuadros y gráficas, desglosados por sector: gobierno central, entidades descentralizadas, empresas públicas e intermediarios financieros. Estos informes se presentan al Ministerio de la Presidencia, al Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) y se publica en el sitio web institucional.
- Elaboración de los informes mensuales de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público: Gobierno Central y Sector Descentralizado, comparado con igual período de 2011.
- Elaboración de los informes trimestrales Comportamiento de la Economía a través de sus Principales Indicadores Económicos y Financieros del Sector Público al 30 de septiembre de 2011, al 31 de marzo de 2012 y al 30 de junio de 2012.
- Coordinación y confección del Informe de Logros Institucional para ser incorporado en el Informe a la Nación del señor Presidente de la República, correspondiente al período de julio de 2009 a marzo de 2011.
- Coordinación y conversión en PDF de todos los informes antes descritos para la publicación en la página web de la Contraloría General de la República, así como también la reproducción y distribución de estos informes.
- Coordinación y confección del Informe Trimestral Estado Financiero de la Administración Pública, al 31 de marzo de 2012.

### **Análisis y asesoría de tipo económico y financiero**

Se realizaron análisis, comentarios, observaciones y revisiones de subsanaciones a un total de 181 contratos de obras, 71 contratos de concesión, 151 contratos por suministro de bienes y servicios, 75 convenios, 70 adendas a contratos, 12 acuerdos, 2 enmiendas y 26 contrataciones de facilidades/servicios financieros, todos estos a celebrarse entre diferentes instituciones del sector público con empresas, con otras instituciones públicas, u organismos internacionales. Además, se analizaron 31 fianzas de propuesta y de cumplimiento, 65 certificados de no objeción, 22 gestiones de cobros, 33 certificados de pago parcial, 17 cesiones de créditos, 4 empréstitos, 158 operaciones para transferencias de fondos, 24 escrituras y se atendieron múltiples consultas y se dio opinión técnica a 22 casos diversos.

Por otra parte, se da seguimiento a la presentación de los Estados Financieros trimestrales de las diferentes instituciones del Sector Público, tal como se establece en el Artículo No.279 de la Ley No.74 de 11 de octubre de 2011 por la cual se dicta el Presupuesto



General del Estado para la vigencia fiscal 2012. Adicionalmente, se realizan análisis de gestión a los Estados Financieros presentados por las instituciones del Sector Público y Municipios.

### **Asistencias y asesorías económico-financieras de mayor relevancia**

- Análisis y opinión técnica al Contrato suscrito entre la Empresa de Transmisión Eléctrica, S.A. y la sociedad Dessau Panamá, S.A., para la supervisión, inspección y administración de los contratos para la construcción de los proyectos Colón Fase II y Guasquitas – Changuinola.
- Análisis y opinión técnica a la Enmienda a Contrato de Préstamo suscrita entre el Ministerio de Economía y Finanzas y el Banco Internacional para la reconstrucción y desarrollo, en relación al “Programa de suministro de agua y saneamiento en comunidades de bajos ingresos”.
- Análisis y opinión técnica a Contrato de Préstamo suscrito entre el Ministerio de Economía y Finanzas y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), para cooperar en el impulso de un marco de políticas de desarrollo, destinado a mejorar la gestión de riesgo de desastres, con una opción de desembolso diferido ante el riesgo de catástrofe (CAT DDO).
- Análisis y opinión técnica a Convenio de suscripción de acciones de capital ordinario Serie “B”, (Bolivia, Ecuador, Panamá Paraguay y Uruguay) suscrito entre el Ministerio de Economía y Finanzas, (MEF) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
- Contrato No-R-12-2011, a suscribir entre la Caja de Seguro Social y la sociedad Construcciones Hospitalarias, S.A., para la ejecución del Proyecto “Ciudad Hospitalaria” de la Caja de Seguro Social.
- Análisis y opinión técnica a Acuerdo o Contrato Maestro de Derivados, suscrito entre el Ministerio de Economía y Finanzas y Goldman Sachs Internacional, para adquirir coberturas de riesgos de mercado financiero que afectan o pueden afectar préstamos contratados con organismos internacionales.
- Análisis y opinión técnica a Contratos S/N, suscrito entre la Empresa Nacional de Autopistas, S.A., y las empresas Calificadoras de Riesgo STANDARD & POOR’S S.A. DE C.V., FITCH RATINGS y MOODY’S INVESTORS SERVICE, para la prestación del servicio de asignación de una calificación en la Escala Global de Calificación para la emisión de bonos que financiará la compra del Corredor Norte.
- Análisis y opinión técnica a Contrato de Fideicomiso de Garantía, suscrito entre la EMPRESA NACIONAL DE AUTOPISTA, S.A. (ENA) y las sociedades PYCSA PANAMA, S.A. y MMG TRUST, S.A., para viabilizar intercambio de activos y acciones requeridos para concretar compraventa del Corredor Norte.
- Análisis y opinión técnica a Contrato suscrito entre la Autoridad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa y la Confederación de Cooperativas Latinoamericanas de Ahorro y Crédito, COLAC,R.L., para que en calidad de Fiduciario administre y gestione los fondos del “Fideicomiso para el Microcrédito en Panamá, (FIDEMICRO-PANAMÁ).
- Análisis y opinión técnica a Acuerdos de Cobertura de riesgos conocidos como “Swaps de Tasa de Interés”.
- Análisis y opinión técnica a Contrato “Llave en Mano” para el “estudio, diseño, construcción y equipamiento de la Ciudad Deportiva de Colón con financiamiento a cargo del Contratista.

- Análisis y opinión técnica a Convenio Marco y Primer Convenio Individual de Financiamiento No Reembolsable “Iniciativa Salud Mesoamérica 2015 Panamá”, suscritos entre el Ministerio de Economía y Finanzas y Banco Interamericano de Desarrollo - BID.
- Análisis y opinión técnica a Contrato para la concesión otorgada por la Autoridad Marítima de Panamá a la sociedad Melones Oil Terminal Inc., para desarrollar proyecto de “Zona Libre de Combustible” en Isla Melones.
- Análisis y opinión técnica a Convenio suscrito entre la Caja de Seguro Social y el Patronato del Hospital Santo Tomás, para la prestación de Servicios Externos de Resonancia Magnética Nuclear.
- Análisis y opinión técnica a Contrato de Préstamo entre la República de Panamá, representada por el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), CITIBANK, N.A. como Agente de la Facilid MIGA, THE BANK OF TOKYO-MITSUBISHI UFJ, LTD (BTMU); CITIBANK, N.A. y MIZUHO CORPORATE BANK, LTD, como Acreedores MIGA y; Citigroup Global Markets Inc. y The Bank of Tokio-Mitsubishi UFJ, Ltd (BTMU), como Estructuradores de la Facilid MIGA, el cual estará garantizado por el Organismo Multilateral de Garantía de Inversiones (MIGA, en inglés).
- Análisis y opinión técnica a las transacciones de compraventa de activos financieros, de depósitos a plazo fijo y movimientos de fondos relacionados a las operaciones que ejecuta la Caja de Seguro, para administrar las reservas y carteras de inversiones de sus diferentes programas.
- Análisis y opinión técnica a Contrato suscrito con el Consorcio IBT Medical Outsourcing, para el suministro e instalación de unidades de hemodiálisis.
- Análisis y opinión técnica al Acuerdo suscrito entre el INADEH y Copa Airlines, para promover la formación de pilotos panameños.
- Análisis y opinión técnica a Contrato entre AITSA y la sociedad Pan America Construction, Corp., relacionado con las nuevas instalaciones del Aeropuerto de Tocumen.
- Análisis y opinión técnica a Contrato entre AITSA y la sociedad Omega Engineering, relacionado con la ampliación lateral norte del edificio del Aeropuerto de Tocumen.
- Análisis y opinión técnica al Convenio entre el MINSA y la CSS, para la provisión de servicios de atención de salud.
- Análisis y opinión técnica a Contrato entre el MEF y el Centro interamericano de Administración Tributarias, para implementar el programa de Fortalecimiento de la Gestión Fiscal.
- Análisis y opinión técnica a los Certificados de No Objeción Y Cuentas de Pago parcial y Gestiones de Cobro del Consorcio IBT Health, referente a la construcción de los MINSA-CAPSI en diferentes áreas del país.
- Análisis y opinión técnica a los Certificado de No Objeción y Cuentas de Pago Parcial y Gestiones de Cobro de la Constructora Norberto Odebrech, Constructora Meco, referente al Plan Maestro para el reordenamiento vial de la ciudad de Panamá.
- Análisis y opinión técnica a Contrato de financiamiento de Consultoría entre MEF-MIVIOT GSL Panamá Consulting, para el Plan de Ordenamiento Terriotorial para el Distrito de Pinogana.
- Análisis y opinión técnica a Contrato entre el MINSA y la empresa Medical, S.A., para suministro e instalación de dos torres de endoscopia para hospitales.
- Análisis y opinión técnica a Contrato entre el MEF y Smartbytes Inc, para la implementación de sistemas de seguridad informática.

- Análisis y opinión técnica a Contrato entre la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario y el Consorcio Mantiequipos, S.A., para el suministro de camiones.

## 2. ACTIVIDAD PRESUPUESTARIA DE LA INSTITUCIÓN

### 2.1. Modificaciones al presupuesto 2012

- **Redistribución de las Asignaciones Mensuales.** Trámite de **14** solicitudes hasta por un monto de **B/.1.1 millones**.
- **Traslado de Partida.** En atención a los requerimientos de las Direcciones, se tramitaron **169** solicitudes aprobadas hasta por un monto de **B/.4.1 millones**, las cuales se financiaron con ahorros comprobados en el renglón de sueldos fijos (001) y personal transitorio (002), para reforzar aquellas partidas presupuestarias con recursos insuficientes y cubrir las necesidades más apremiantes de la institución.
- **Traslado de Partida Interinstitucional.** Trámite de cinco (**5**) solicitudes por la suma total de **B/.5,193,441.00**, a favor del Instituto para la Formación y Aprovechamiento de los Recursos Humanos (IFARHU) por un monto de **B/.36,051.00**, con el propósito de dar cumplimiento al Convenio de Becas entre el IFARHU y la Contraloría General de la República (CGR), e implementar el Programa de Becas para Hijos de Colaboradores de la CGR; a favor del Ministerio de la Presidencia por un monto de **B/.7,500.00**, para la realización de la Feria del Niño y la Niña del 13 al 15 de julio de 2012, en las instalaciones del Parque Recreativo Omar; del Ministerio de Obras Públicas por **B/.2,711,631.00**, con la finalidad de sufragar el pago de cuentas a proveedores por trabajos realizados y dos traslados del Ministerio de Economía y Finanzas por **B/.2,438,259.00**, con la finalidad de sufragar proyectos con alto nivel de avances.
- **Crédito Adicional.** Se tramitó solicitud a favor de nuestra Institución por el monto de **B/.570,457.00**, para la ejecución de la encuesta de Indicadores Múltiples por Conglomerado, cabe señalar que los recursos fueron otorgados por la UNICEF.
- **Modificación a la Estructura de Puestos.** Evaluación, verificación y registro de **57** Resoluciones aprobadas, a solicitud de las Direcciones, financiadas mediante la disminución de salario y eliminación de puestos; con el propósito de adecuar la estructura a las necesidades reales de la institución: Personal Fijo (39), Personal Transitorio (17) y Servicios Especiales (1).

### 2.2. Seguimiento y Evaluación del Presupuesto

#### 2.2.1. Elaboración de los siguientes Informes:

- **Ejecución Física Financiera del Presupuesto de Funcionamiento e Inversión.** De acuerdo a las Normas Generales de Administración Presupuestaria, incluidas en la Ley de Presupuesto de cada año, se envía mensualmente este informe a la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados y a la Dirección de Presupuesto de la Nación en el Ministerio de Economía y Finanzas.

Durante el período señalado, estos informes corresponden a los meses de octubre a diciembre 2011 respectivamente (cierre vigencia presupuestaria), y enero a septiembre de 2012.

- **Contraloría General - Servicio de Descuento:** Cuenta BNP 05-69-0211-2 correspondiente a los meses de octubre a diciembre 2011 y de enero a septiembre 2012.

Informe interno de la Unidad de Coordinación y Análisis del Presupuesto que se presenta al Director, tomando como fuente la Conciliación Bancaria del Departamento de Valores de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad.

### 2.2.2. Cierre y Liquidación del Presupuesto

- **Reserva de Caja.** Se solicitó al Ministerio de Economía y Finanzas, reservas de caja de los compromisos **devengados** existentes al 31 de diciembre de 2011, por un monto de **B/.3.1 millones**, los cuales deberán ser cancelados a más tardar en abril de 2012.

### 2.3. Otras Actividades

- **Coordinación de las etapas de formulación, discusión y aprobación del presupuesto – Vigencia Fiscal 2013:**

#### a. Formulación

- Inicio de la etapa de formulación tomando como base los lineamientos generales establecidos por el Despacho Superior para la vigencia fiscal 2013.
- Apoyo técnico a las diferentes Direcciones de la institución para el logro de la presentación de sus requerimientos de acuerdo a sus planes y programas de trabajo para las vigencia fiscal 2013.

#### b. Discusión y Aprobación:

- Análisis y consolidación de la información presentada por las Direcciones para las vigencias fiscales 2013.
- Presentación del Anteproyecto de Presupuesto de funcionamiento e inversión para la vigencia fiscal 2013, a consideración de la señora Contralora y luego de realizados los ajustes se entregó al Ministerio de Economía y Finanzas, de acuerdo a la fecha tope establecida.
- Entrega a la Dirección de Presupuesto de la Nación (DIPRENA) en el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), del Anteproyecto de Presupuesto de Funcionamiento e Inversión 2013; contemplando las correspondientes justificaciones de la cifras solicitadas y analizadas por el equipo técnico, para reunión con las autoridades de la Contraloría General de la República (sustentación – vistas presupuestarias MEF).
- Elaboración de la documentación solicitada por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados, para la sustentación por la Señora Contralora del anteproyecto de presupuesto 2013: el Anteproyecto de Presupuesto de Funcionamiento e Inversión Solicitado por la Contraloría General de la República y Recomendado por el Ministerio de Economía y Finanzas; Plan de Trabajo, Metas Estratégicas,

Objetivos y Metas Institucionales (por Dirección); además de las Estructuras de Puestos y Planilla (personal fijo, transitorio, contingente y de servicios profesionales).

### 3. ACTIVIDADES DEL SECTOR AGROPECUARIO

#### Generalidades

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

Se revisaron y evaluaron solicitudes de importaciones del Instituto de Mercadeo Agropecuario (IMA) destinadas a la compra de productos alimenticios dentro del Programa de Solidaridad Alimentaria, a través de sociedades anónimas.

Igualmente, se evaluaron propuestas de estudios técnicos orientados al riego de cultivos agrícolas, convenios entre el MIDA y empresas y patronatos orientados al mejoramiento tecnológico de la ganadería bovina y la implementación de 200 granjas de desarrollo sostenible para beneficiar a familias y productores en áreas de pobreza en Panamá.

Durante el periodo se evaluaron y tramitaron 497 expedientes los que representaban un monto de B/.73.4 millones, de los cuales se recomendó el refrendo de 370 con un valor aproximado de B/.44.6 millones. Del total atendido en el periodo, a 127 expedientes se les solicitaron algunas subsanaciones para continuar su trámite de refrendo.

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

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

En el periodo se analizaron y evaluaron 113 planes de inversión que representaron un monto de B/.3.5 millones, de los cuales se recomendó el refrendo de 64 expedientes y el resto está en proceso de subsanación en el MIDA, para que puedan refrendarse.

Dichos planes de inversión corresponden a renglones productivos como, bovinos de leche y carne, agroindustrias, café, piña, melón, cebolla, palma de aceite, entre otros, ejecutados en las provincias de Darién, Coclé, Chiriquí, Los Santos, Herrera, Panamá y Veraguas. Estos planes de inversión recomendados para el refrendo representaban una asistencia financiera directa por el orden de B/.2.2 millones.

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

En el periodo en análisis del desempeño, se recibieron y evaluaron planes de inversión, financiados por diversos entes crediticios, principalmente de carácter privado. Estos planes de inversión alcanzaban la cantidad de 260 expedientes que representaban un monto aproximado de B/.2.9 millones en concepto de asistencia financiera de beneficio a los productores.

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

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

Se analizaron y evaluaron 79 contratos de préstamos agropecuarios de los cuales se recomendaron para refrendo 51 contratos por un monto de B/.11.1 millones, orientados al financiamiento de actividades productivas, así como la adquisición de fincas y derechos posesorios. Estos contratos de préstamos representaron un monto de B/.23.4 millones en concepto de préstamos.

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

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

En el período se realizó el análisis técnico-financiero a proyectos de solicitudes de préstamos blandos remitidos por el MIDA para apoyar a productores que se vieron afectados por contingencias como inundaciones, vientos huracanados, plagas y caídas del precio de mercado. Entre los rubros afectados están el ganado vacuno, la sandía y el melón.

Dichos expedientes representan solicitudes de préstamos blandos por el orden de B/.1.2 millones, los solicitantes son de las provincias de Coclé, Herrera, Los Santos, Veraguas y Panamá.

• **Evaluación financiera de los siguientes documentos:**

- Contratos entre el Ministerio de Desarrollo Agropecuario y la Asociación de Productores de Ganado Lechero y la Asociación de Criadores de Cebú de Panamá (CRICEPA) para el suministro de 106 sementales lecheros y 282 sementales de raza cebuina por un monto de B/.597.0 miles
- Contrato entre Consultores y el Ministerio de Desarrollo Agropecuario para elaborar Estudios de Factibilidad de proyectos de Riego de Bambito en Chiriqui y Tonosí.
- Evaluar solicitudes del MIDA-Planemap para apoyar a productores agropecuarios afectados por las inundaciones en Capira, Colón, Darién y Chepo en 2010. Son 3,243 productores que recibirán ayuda económica por B/.5.4 millones en el periodo 2012 y 2013.
- Evaluación de solicitudes de importaciones de maíz y arroz en cáscara por parte del IMA en el marco del Fideicomiso de Solidaridad Alimentaria.
- Evaluación de 30 expedientes de entidades del gobierno, empresas, patronatos y juntas comunales relacionados a estudios técnicos de riego, compra de semovientes ganaderos, implementación de granjas sostenibles para familias pobres en áreas rurales y aquellas solicitudes de importación y compra de granos para atender los programas de ferias y tiendas jumbo del IMA. Estos otros expedientes representaron un monto de B/.42.4 millones.

#### 4. REUNIONES Y COMISIONES DE TRABAJO

- Se participó en las reuniones de Junta Directiva de la Agencia del Área Económica Especial Panamá Pacífico.
- Se participó en reuniones con la empresa ENA, relacionadas con la compra y venta del Corredor Norte.
- Se participó en reuniones con la Secretaría de Energía-Ministerio de la Presidencia , para tratar temas relacionados con el Sector Energético.
- Se participó en la Comisión Evaluadora para la compra de equipo informático de la Contraloría General de la República.
- Se participó en las reuniones trimestrales de los avances de las estimaciones del Producto Interno Bruto (PIB), en el Instituto Nacional de Estadística y Censo.
- Se participó en reuniones semanales de Pre CENA y CENA.



En el Salón Rosado de la CGR, se llevó a cabo la reunión del CENA, que contó con la presencia del Lcdo. Alexis Arias, Director de Asesoría Económica y Financiera (19/1/2012).

- Se participó en las reuniones del Índice Mensual de Actividad Económica (IMAE), celebradas en el Instituto Nacional de Estadística y Censo.
- Se participó en las Vistas Presupuestarias, desarrolladas por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional.
- Se participó en reuniones de Junta Directiva de la Caja de Seguro Social. En cada sesión se enviaron los informes correspondientes al Despacho de la señora Contralora General.

- Se participó en la reunión con analistas del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), quienes vinieron a intercambiar impresiones y conocer más detalles de la evolución económica del país y sus indicadores económico-sociales más relevantes.



El martes 11 de septiembre de 2012, funcionarios del INEC y de la Dirección de Asesoría Económica y Financiera se reunieron con los analistas económicos Armando Navarrete y Pablo Flores, del BCIE.

- Se participó en las reuniones de la Comisión de Inversiones y Riesgos de la Caja de Seguro Social.
- Se participó en reuniones con la Coordinadora Nacional de la Salud, para aprobar las Contrataciones de Servicios de Salud.
- Se participó en reuniones del Consejo Directivo del Hospital San Miguel Arcángel.
- Se participó en las sesiones de la Comisión de Presupuesto y en la Comisión de Hacienda, Planificación y Política Económica de la Asamblea Nacional.
- Se participó en la Comisión de Trabajo sobre la ejecución presupuestaria de la Contraloría General de la República, vigencia 2012.
- Se participó en la Comisión de Trabajo sobre el Proyecto Banco Mundial – Préstamo N°.80160-PA para la Mejora de la Eficiencia del Sector Público (BIRF).
- Se participó en la Comisión de Trabajo sobre el Cambio de Año Base.





Representantes del Fondo Monetario Internacional y el Banco Mundial se reunieron con funcionarios del INEC y Asesoría Económica, en las instalaciones del antiguo Salón Rosado (19/1/2012).

- Se participó en la Comisión de Trabajo sobre la Implementación del nuevo proyecto denominado Sistema de Video Vigilancia de la CGR.
- Se participó en reunión con el personal directivo del Ministerio de Economía y Finanzas y del Banco Mundial para la presentación del nuevo gerente del banco en Panamá y consultas sobre avances de los proyectos que serán financiados a través del Banco Mundial.
- Participación en 10 reuniones de la Comisión Nacional de Transformación Agropecuaria de la Ley 25 de 2001 del MIDA en las que se analizaron y recomendaron planes de inversión agropecuaria a favor de productores.
- Se participó en 9 reuniones de Subcomisión de la Comisión Nacional de Transformación Agropecuaria evaluando el comportamiento y gestión de cobros sobre prestatarios morosos con el Programa de Transformación Agropecuaria de la Ley 25 de junio de 2001.
- Se participó en comisión para el análisis de Contratos Llave en Mano para construcción de los MINSA CAPSI.
- Se participó en comisión para el análisis de Contratos Llave en Mano para construcción de cinco Hospitales.
- Se participó en reuniones de la ASEP para Rescate Administrativo de Contrato de Concesión para Generación Hidroeléctrica.
- Se participó en reuniones en el MEF para la coordinación de Fianzas del Estado.
- Se participó en reunión en la Autoridad de los Recursos Acuáticos de Panamá, para unificar criterios en el procedimiento para refrendo de los Contratos de Concesión.

### Capacitaciones

- Capacitación sobre la Formulación y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria dirigida al personal del INEC.

- Seminario sobre Análisis de Estados Financieros dirigido a los fiscalizadores de la Contraloría General asignados en el Banco de Desarrollo Agropecuario, orientado al análisis y presentación de informe de resultados sobre solicitudes de préstamos agropecuario/BDA, con recomendación de refrendo o subsanación. Estos seminarios se dictaron en la sedes de Santiago de Veraguas y Panamá, con la participación de fiscalizadores de todas las provincias.
- Se participó en seminario taller de la Dirección Nacional de Agricultura del MIDA, a Seminario Taller sobre Actualización y Unificación de Criterios Técnicos en los Cultivos de Cucurbitáceas, celebrado en Chitré-Herrera.

## **D. DIRECCIÓN DE ASESORÍA JURÍDICA**

- Continua colaboración y apoyo en el asesoramiento jurídico a los Informes de Auditoría.
- Conciliación de criterios entre el Tribunal de Cuentas, Fiscalía de Cuentas, Ministerio Público y la Contraloría General de la República, referente a la presentación de nuestros Informes de Auditoría que se remiten al Tribunal de Cuentas.
- Interacción y unificación de criterios con los Auditores de la Dirección de Consular Comercial, Dirección Nacional de Auditoría Interna y Dirección Nacional de Auditoría General.
- Asesoramiento directo a la Dirección y Subdirección de Auditoría General, y Auditoría Interna, en reuniones tanto internas y externas.
- Apoyo jurídico en las declaraciones voluntarias rendidas por las personas citadas por la Dirección Nacional de Auditoría General, Dirección de Consular Comercial y Dirección Nacional de Auditoría Interna, tanto en la sede como en las Regionales. Apoyo jurídico en declaraciones voluntarias rendidas por las personas citadas por la Dirección Nacional de Auditoría General, fuera de la Institución.
- Absolver consultas jurídicas escritas, hechas por los auditores de las Direcciones de Auditoría General, Consular Comercial y Auditoría Interna.
- Diligencias de inspección en los Archivos Nacionales, Registro Público y consulados.
- Seguimientos en los Juzgados de Circuito, Fiscalía de Cuentas y Tribunal de Cuentas, a los distintos procesos relacionados con los Informes de Auditoría.
- Capacitación a los Auditores, a través de seminarios, conversatorios y reuniones sobre diversos trámites de la ejecución de las Auditorías.
- Apoyo jurídico a la Dirección Nacional de Auditoría General en las reuniones sostenidas con los Representantes de Corregimientos en los Consejos Municipales.

### **1. DEPARTAMENTO DE PROCESOS JUDICIALES**

- Se anunció y formalizó el recurso de casación dentro del proceso oral de anulación y reposición de bonos del Estado promovido por ISTHMIAN INVESTMENT, CORP. en contra de la Contraloría General de la República y el Ministerio de Economía y Finanzas.
- Dentro del proceso contencioso administrativo de nulidad promovido por la Contraloría General de la República, para que se declare nula por ilegal la Resolución DRP-208-2004 de 28 de julio de 2004, se interpuso y sustentó recurso de reconsideración en contra de la Resolución de 20 de octubre de 2011, proferida por la Sala Tercera de la Corte Suprema de Justicia, por medio de la cual no se accede a la solicitud de suspensión provisional de los efectos del acto impugnado.

- Mediante Resolución de 14 de diciembre de 2011, el Juzgado Undécimo de Circuito de lo Civil del Primer Circuito Judicial de Panamá, declaró probado el incidente de nulidad por distinta jurisdicción interpuesto por la Contraloría General de la República, el Ministerio de Obras Públicas y la Fiscalía Superior de Asuntos Civiles, dentro del proceso ordinario declarativo de mayor cuantía promovido por NATIONAL UNION FIRE INSURANCE COMPANY OF PITTSBURGH, PA. en contra de la Contraloría General de la República y el Ministerio de Obras Públicas.
- Mediante Resolución de 29 de agosto de 2012, el Primer Tribunal Superior del Primer Distrito Judicial confirma el Auto No. 1728 de 14 de diciembre de 2011, proferido por el Juzgado Undécimo de Circuito de lo Civil del Primer Circuito Judicial de Panamá, dentro del proceso ordinario declarativo de mayor cuantía promovido por NATIONAL UNION FIRE INSURANCE COMPANY OF PITTSBURGH, PA. en contra de la Contraloría General de la República y el Ministerio de Obras Públicas.
- Mediante Resolución de 6 de noviembre de 2012, el Primer Tribunal Superior del Primer Distrito Judicial Modifica la Sentencia No. 29 de 25 de junio de 2007, emitida por el Juzgado Segundo de Circuito de lo Civil del Primer Circuito Judicial de Panamá, en el sentido de decretar la anulación y reposición de los Títulos de Crédito No.0807234 y 0807244, a favor de Mirna Zuleika Silva.
- La Contraloría General de la República anunció y formalizó recurso de casación en contra de la Resolución de 2 de noviembre de 2011, proferida por el Primer Tribunal Superior del Primer Distrito Judicial, dentro del proceso oral de anulación y reposición del Certificado de Participación Negociable (CERPAN) identificado con el número 102732, promovido por Elvia Agrazal de De Los Ríos, en contra de la Contraloría General de la República y el Sistema de Ahorro y Capitalización de Pensiones de los Servidores Públicos (SIACAP).

## **2. DEPARTAMENTO DE ASESORÍA JURÍDICA INSTITUCIONAL**

- Se brindó el apoyo al Departamento de Fiscalización Previa Central, en lo que respecta a la elaboración de Notas y Memorandos, lo cual contribuyó a atender la gran demanda de contratos enviados por diferentes entidades del Estado en el mes de junio de 2012.
- Conforme al Memorando Núm.1727-Leg.-A.J.I. de 26 de marzo 2012, los Asesores Jurídicos participan como orientadores en las notificaciones personales de los servidores, de la Contraloría General de la República.
- Se ha logrado consensuar criterios jurídicos a nivel de temas de Recursos Humanos.
- Se han atendido una gran cantidad de Consultas Jurídicas, Manuales de Procedimientos, Revisión de Proyecto de Decretos y Resoluciones, como de peticiones y solicitudes.
- Se ha logrado mantener la unificación en los criterios jurídicos.
- Se participó en el Proyecto “Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial”, junto con otras Direcciones y la Secretaría General.
- Se participó en la revisión jurídica del Convenio de Becas suscrito entre el Instituto para la Formación y Aprovechamiento de Recursos Humanos (IFARHU) y la Contraloría General de la República, que logra un Programa de Becas para Hijos de los Colaboradores de esta Institución, donde además un Asesor Jurídico de este Departamento forma parte de la Comisión para la selección de las becas.

- En el área de Recursos Humanos se ha mantenido una estrecha comunicación con la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, lo cual ha contribuido a un manejo rápido de las consultas, procesos disciplinarios y solicitudes que llegan de esa Dirección para la debida verificación jurídica.
- Se inició la verificación de toda la documentación que sale de la Institución autenticada por la Secretaría General, para de esta manera asegurar una correcta atención a los usuarios que solicitan dicha información.
- Se trabajó en la confección del Proyecto de Fianza de Cumplimiento para establecimientos autorizados para el expendio de licores (Nivel 2) y en el Proyecto de Decreto por el cual se reglamenta dicha fianza, mismos que han sido aprobados por el Ministerio de Comercio e Industria y por el Ministerio de Economía y Finanzas, recientemente.
- Se asistió a una homologación de un acto público de la Institución, en apoyo al Departamento de Compras de la Dirección de Administración y Finanzas.
- Se está asesorando al Equipo de Apoyo para Desarrollo de la Aplicación de Administración de Fianzas en la Contraloría General, asistiendo a las reuniones que se efectúen para tal fin.

### **3. COORDINACIÓN JURÍDICA PREVIA EXTERNA**

- Agilización de trámites de 20,155 expedientes aproximadamente y de acuerdo a la cuantía hasta B/.300,000.00.
- Atención inmediata y efectiva de las consultas jurídicas, requeridas por nuestras oficinas de fiscalización y con respecto, a las entidades fiscalizadas, según la materia y cuantía.
- Se recibió capacitación en el uso del SCAFID, tanto Abogados como Secretarias.
- Patrocinio de pago parcial sobre capacitación en la rama del Derecho y aspectos afines, para abogado externo.
- Mejoramiento Salarial para algunos colegas externos, tratando de equiparar los emolumentos entre ellos.
- Agrupación de entidades gubernamentales fiscalizadas más cercanas de acuerdo a la ubicación de cada una de ellas con la Coordinación de Fiscalización pertinente, para facilitar la fiscalización más expedita y ágil, relativa al refrendo de los documentos fiscales.
- Se suministro una Abogada especial a la Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre (A.T.T.T.), pero adscrita a la Fiscalización, para el tratamiento oportuno y eficaz de los Convenios de Indemnización concerniente a esa entidad pública fiscalizada.
- Reubicación de la Oficina del Coordinador de los Abogados Externos en el edificio de Plaza Edison, para descentralizar ese despacho que guarda relación con respecto a las distintas áreas de coordinación jurídicas supervisadas.
- Se suministro una Secretaria a la oficina del Coordinador de Abogados Externos, para colaborar con las gestiones y menesteres inherentes a esa oficina.
- El Coordinador realiza la supervisión a los Abogados Externos, de forma normal, semanal o mensual, según el caso mediante el pago en concepto de transporte, dado que esta aun pendiente de impulsar la gestión y consecución de la autorización ante el Despacho Superior del Gasto de Movilización para estos efectos, tal como se reconocía anteriormente dentro de nuestra Dirección y se le reconoce actualmente a los Coordinadores de otra Dirección.

- Un mejor control y comunicación casi oportuno del registro y reporte de asistencia diaria de los abogados externos, a la oficina administrativa de la Dirección, mediante la emisión de la comunicación de llegada laboral, vía correo electrónico.
- Rotación esporádica de algunos funcionarios externos a otras Coordinaciones de Fiscalización, para la obtención de experiencia en otras áreas y por salud administrativa.

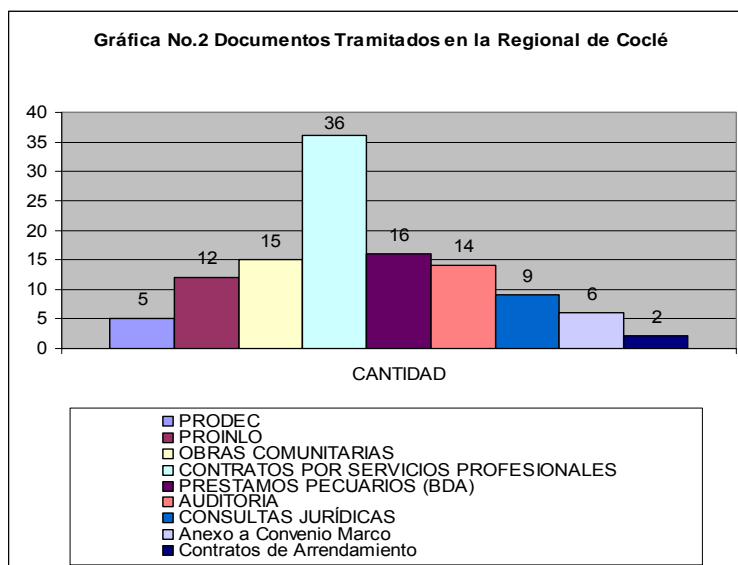
A continuación, se presentan las actividades relevantes realizadas en las oficinas regionales de la Contraloría General:

#### 4. REGIONAL DE CHIRIQUÍ

- Se llevó a cabo la mudanza de los compañeros fiscalizadores que atienden el área de oriente. Dicha mudanza ha permitido una mejor distribución del recurso humano y del mobiliario, lo que ha redundado en beneficio de todos.
- Se les brinda orientación legal a los compañeros fiscalizadores en las reuniones de diversa índole en las que participen, como en actos públicos y cualquier otra misión oficial. Además se brinda orientación legal a autoridades como Alcaldes y Representantes de Corregimiento.
- Se realizó una reunión con las Direcciones de Fiscalización e Ingeniería de CGR y la Alcaldesa del Distrito de San Félix y sus funcionarios, referente a observaciones al Proyecto Turístico de Las Lajas por un monto de B/.200,000.00. Cabe mencionar que este Contrato fue refrendado.

#### 5. REGIONAL DE COCLÉ

Los documentos tramitados se desglosan por programa a continuación:



#### 6. REGIONAL DE VERAGUAS

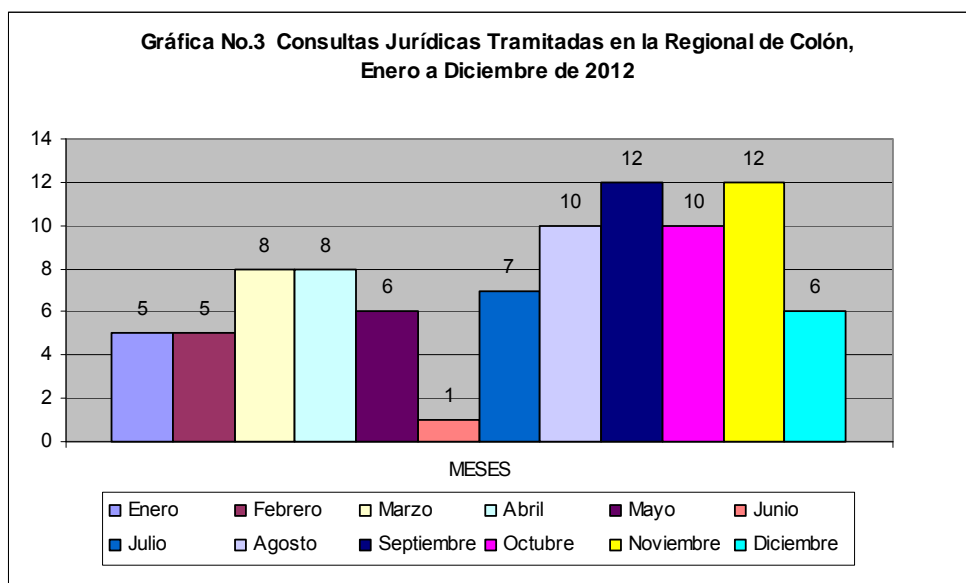
Se han tramitado un total de 837 expedientes, contentivos de contratos de las diferentes instituciones, entre ellos del PRODEC, Obras Comunitarias, BDA, Procesos Judiciales; Auditoría General, consultas y opiniones legales.

## 7. REGIONAL DE DARIÉN

Cuadro No.II-1 DOCUMENTACIÓN TRAMITADA EN LA REGIONAL DE VERAGUAS  
PERÍODO: 1 de octubre de 2011 al 30 de junio de 2012

MES	CONTRATOS	ADENDAS	ACCIONES DE PERSONAL	CONVENIOS	RESOLUCIONES	CONSULTAS
Octubre	1		10			
Noviembre	9		4	1		1
Diciembre	4					
Enero	6					
Febrero	4			1		2
Marzo	6		10			
Abril	10		20			2
Mayo	9	1	3			
Junio	3					
<b>TOTAL</b>	<b>52</b>	<b>1</b>	<b>47</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

## 8. REGIONAL DE COLÓN



Las consultas jurídicas en su mayoría son de las Direcciones de Fiscalización y Auditoría General. Las consultas absueltas sobre instituciones son en la mayoría del Municipio de Colón y Zona Libre de Colón. Los temas más consultados son pagos de planilla, gastos de representación y salarios caídos.

## E. DIRECCIÓN DE ASUNTOS INTERNACIONALES

La Dirección de Asuntos Internacionales tiene la misión de promover las relaciones internacionales y coordinar los procesos de gestión de la cooperación técnica para reforzar el desarrollo institucional de acuerdo al plan estratégico, en este marco se han desarrollado las siguientes actividades:

## 1. CONVENIOS DE COOPERACIÓN TÉCNICA

### 1.1. Cooperación Científica Panamá-Guatemala

Se realizó la firma del Anexo 2 al Convenio de Cooperación Científica Técnica entre Panamá y Guatemala, que busca por parte de la Contraloría General de Panamá reconocer y apoyar a la Contraloría General de Cuentas de Guatemala, en los gastos generados para homologar, mantener y actualizar los diversos módulos de los Sistemas de Información Computarizados, que nos han sido cedidos por la EFS de Guatemala. Es importante mencionar, que la suscripción inicial de este Convenio, ha permitido que nuestra Institución reciba la transferencia del Sistema de Auditoría Gubernamental (SAG), el Sistema de Auditoría Gubernamental para Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI), el Sistema de Control Vehicular y otras aplicaciones informáticas relacionadas.



- Actividad:** Firma del Anexo 2 al Convenio de Cooperación Científica-Técnica Panamá –Guatemala
- Nombres:** Gioconda Torres de Bianchini – Contralora General – República de Panamá  
Nora Segura de Delcompare – Contralora General de Cuentas – República de Guatemala
- Objetivos:** Generación y fortalecimiento de capacidades institucionales.  
Afianzar las actividades de cooperación.
- Lugar:** Panamá
- Fecha:** 24 de agosto de 2012

## 2. ACTIVIDADES INTERNACIONALES

### 2.1. Capacitaciones Internacionales

En este marco se ha gestionado la participación de los servidores públicos en innumerables cursos, encuentros, talleres, reuniones, seminarios y conferencias en temas de interés tales como:

Encuentro Internacional de Ciencias Penales, Implementaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, Auditoría Enfocada al Sistema de Gestión de la Calidad, Marco de Evaluación del Desempeño de las EFS, Taller de Balance en Experiencias en Revisión de Pares, Auditoría de Obras Públicas, Auditoría de Desempeño, Seminario Internacional de Presupuesto Público, Reunión Subregional para los Indicadores de Salud con Enfoque de Género, Formación Avanzada en la Tecnología DenInfoLAC, Uso de Nuevas Herramientas en Estadísticas, Primer Encuentro Regional de Experiencias en Estadísticas Educativas, Muestreo sobre la Encuesta de Mercado Laboral y del Uso del Tiempo, Operaciones en el Manejo de Pasivos, Estadísticas de Cuentas Nacionales Trimestrales, Séptima Reunión de CENTROESTAD, Taller Regional de las Estrategias de Pobreza en América Latina y el Caribe, Tratamiento de Información Estadística para el Sector Gobierno, Reunión de la Red Latinoamericana para el Fortalecimiento de los Sistemas Información Estadística, Curso de Gobierno Electrónico, Curso Regional sobre Estadística para Cuentas Nacionales Anuales, Taller Regional sobre Estadísticas Monetarias y Financieras, Taller sobre Uso de los Datos Censales para análisis de Migración, Curso Estadísticas de las Finanzas Públicas.

Entre algunas capacitaciones específicas, podemos mencionar:

- **Curso de Auditoría Ambiental:**



<b>Actividad:</b>	Curso de Auditoría Ambiental
<b>Participantes:</b>	25 colaboradores de la DINAG
<b>Especialistas:</b>	Jenny Abad Suárez – Contraloría General del Ecuador Alex Campaña Vargas – Contraloría General del Ecuador
<b>Objetivos:</b>	Metodología para realizar Auditorías Ambientales, que permita identificar los pasos y la información para planificar, ejecutar y comunicar resultados, en temas relativos a: residuos, agua (agua potable, contaminación de masas de agua, tratamiento, contaminación marina, entre otros); aire, atmósfera y ecosistemas.
<b>Lugar:</b>	Panamá
<b>Fecha:</b>	Del 28 de mayo al 1 de junio de 2012



- **Curso de Auditoría Forense:**



**Actividad:** Curso de Auditoría Forense  
**Participantes:** 35 colaboradores de la DINAG  
**Especialistas:** Franklin Terán Bravo – Contraloría General del Ecuador  
José María Zaldumbide – Contraloría General del Ecuador  
**Objetivos:** Fortalecer los conocimientos relacionados con el proceso de auditoría forense, realizando énfasis en el rol del Contador Público y la Auditoría Forense, riesgo de fraude, evaluación de los hallazgos con indicios de fraude, técnicas de investigación para la detección de fraudes, entre otros.  
**Lugar:** Panamá  
**Fecha:** 27 de junio al 7 de julio de 2012

- **Curso Control Interno según Informe COSO:**



**Actividad:** Curso Control Interno según Informe COSO  
**Participantes:** 30 colaboradores de la CGR  
**Especialistas:** Germán Mora Zamora – Contraloría General de Costa Rica

**Objetivos:** Fortalecer los en los temas relacionados al control interno como componente integral o parte inherente a la estructura administrativa operacional de una Institución, así como el resguardo de los recursos públicos y la reducción de los posibles errores o fraudes que perjudiquen la administración.

**Lugar:** Panamá

**Fecha:** 9 al 13 de julio de 2012

## • VISITAS TÉCNICAS

- ✓ 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). Esta actividad representa un avance importante para nuestra Institución; ya que permitirá que las Direcciones de Auditoría General, Auditoría Interna y Consular Comercial, cuenten con un sistema diseñado para la apropiada planificación, control y seguimiento de una auditoría. Esta actividad se realizó el 13 de marzo de 2012.
- ✓ Visita Técnica al Centro Internacional de Capacitación de la República del Estado de Ecuador, con el objetivo de conocer su estructura organizacional, innovaciones tecnológicas, productos y servicios, procesos, gestión guías, reglamentos, recurso humano, autogestión, así como obtener información relevante en el desarrollo y transferencia de la formación institucional y gubernamental. A esta actividad asistieron: Ricardo De León Marciscano, Director del Instituto de Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública; Diana King, Subdirectora de Administración y Finanzas; Víctor Miller, Subdirector de Informática.

## • PARTICIPACIÓN EN EVENTOS INTERNACIONALES



Reunión de Consolidación Normas y Reglamentos de la OLACEFS Santiago de Chile, 23 y 24 de julio de 2012 Participantes: Entidades de Fiscalización Superior de Ecuador, Venezuela, Perú, Brasil, Chile y Panamá.

- ✓ Reunión de Consolidación de las Normas y Reglamentos de la OLACEFS, cuyo objetivo fue definir los cambios concretos que se efectuarán sobre la estructura, sistemas de

planificación, prácticas de gestión y la oferta de productos o servicios provista en este Organismo Regional, del cual la Contraloría de Panamá ejerce la Secretaría Ejecutiva.

- ✓ Primer Encuentro de Género y Transparencia en la Fiscalización Superior, cuya finalidad es potenciar el trabajo de la mujer y los retos que deben asumir las Entidades de Fiscalización Superior en su accionar e incorporar definitiva al proceso de fiscalización en el momento actual de la sociedad, realizada en República Dominicana el 19 y 20 de abril de 2012.



### 3. COORDINACIÓN DE ACTIVIDADES INTERNACIONALES

- El 17 de mayo de 2012, se celebró en el Hotel Riu Panamá la XXXVI Asamblea General Ordinaria de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS), cuyo objetivo fue el fortalecimiento de la Organización, definición de acciones para la ejecución del Plan Estratégico y la Implementación de un Mecanismo de Capacitación Internacional, el cual se constituirá en un espacio para compartir experiencias en diversos temas de actualidad.

Esta actividad estuvo representada por los máximos Titulares de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) de Cuba, Honduras, Guatemala, Costa Rica, El Salvador, Nicaragua, República Dominicana y Panamá.



- El 18 de mayo de 2012, se celebró en el Hotel Riu Panamá la LII Reunión de Consejo Directivo de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), en cuyo marco se debatieron temas de vital trascendencia para las labores que realizan las Entidades Fiscalizadoras Superiores de Latinoamérica y el Caribe, en beneficio de la labor fiscalizadora. Los Consejeros adoptaron acuerdos tendientes a fortalecer las capacidades de sus EFS y definir planes de acción concretos que apuntan hacia el logro de las metas establecidas en el Plan Estratégico de OLACEFS. Entre los participantes, estuvieron presentes los Titulares de las EFS de Ecuador, Brasil, México, Uruguay, Venezuela, Perú, Chile y Panamá.



- Primera Reunión de la Red de Instituciones de la OLACEFS, con el apoyo de la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), red que agrupa a más de 25 organizaciones no gubernamentales e internacionales que se organizan para intercambiar información, enfoques y conocimiento, con el fin de adoptar mejores prácticas en materia de control fiscal, con especial interés en temas como: medio ambiente, transparencia y lucha contra la corrupción, participación ciudadana, ingresos públicos, contabilidad y auditoría.



Primera Reunión de Red de Instituciones de la OLACEFS

- Del 29 al 30 de marzo de 2012, se celebró en el Hotel Crowne Plaza Panamá la Primera Reunión de Empalme entre las EFS de Panamá y Chile, Secretaría Saliente y Entrante de la OLACEFS. Entre el 26 y el 30 de noviembre, en la ciudad de Panamá, se realiza la visita de empalme mediante la cual la EFS chilena nos visita, para interiorizarse sobre lo que significa el funcionamiento diario de la Secretaría Ejecutiva de OLACEFS. La visita de trabajo ha permitido traspasar experiencias prácticas sobre el funcionamiento de las diferentes instancias de la organización.



Después de 10 años la EFS de Panamá entrega Secretaría Ejecutiva de OLACEFS, siendo la EFS de Chile la encargada de asumir esta responsabilidad.

#### 4. PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES

- Durante 10 años la EFS de Panamá, ha ejercido la Secretaría Ejecutiva de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades de Fiscalización Superior (OLACEFS), período que concluye el 31 de diciembre de 2012.

Durante los 3 últimos años, esta gestión ha redoblado esfuerzos, para que el manejo administrativo y financiero de la Organización sea un reflejo de la transparencia, siendo la Dirección de Asuntos Internacionales, responsable de velar y cumplir con este compromiso. Esta labor ha sido reconocida por sus homólogos de la región, tanto en el marco de la XXII Asamblea General llevada a cabo en Gramado, Brasil, como posteriormente a través de comunicaciones oficiales, entre las que se pueden mencionar las siguientes:

- ✓ Reconocimiento de Fuad Khory Zarzar, Contralor de Perú, por las acciones emprendidas durante nuestra gestión para la buena marcha de la Organización, su administración y apoyo brindado.
- ✓ Agradecimiento de Eduardo Benjamín, Presidente del Tribunal de Cuentas de Buenos Aires, por el apoyo técnico recibido.
- ✓ Reconocimiento de Ligia Botero, Contralora Auxiliar de Bogotá Colombia, por el notable esfuerzo en impulsar el desarrollo investigativo y cooperativo de las EFS.

- La Contraloría General de la República de Panamá fue elegida Presidenta de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades de Fiscalización Superior (OCCEFS) 2013-2014, en el marco de la XVIII Asamblea Extraordinaria de la OCCEFS, llevada a cabo los días 27 y 28 de septiembre en La Habana, Cuba. Los señores asambleístas escogieron a Panamá para que dirija los destinos de la Organización durante el período de los próximos dos años que inician el 6 de marzo de 2013. Se tiene previsto que la señora Contralora, Gioconda Torres de Bianchini, sea juramentada en el cargo en la República de Honduras.
- Panamá participó de la XXII Asamblea General de la OLACEFS, llevada a cabo en Gramado, Brasil, esta reunión reviste de especial importancia ya que es la última en la cual Panamá ejercerá como Secretaría Ejecutiva. Entre los temas esenciales tratados, estuvieron la aprobación de las Normas y Reglamentos de la Organización, así como la elección de la nueva Presidencia y Secretaría, para lo cual han sido designados la EFS de Brasil y Chile respectivamente.



## F. DIRECCIÓN DE AUDITORÍA GENERAL

La Dirección Nacional de Auditoría General (DINAG) concluyó en este periodo 109 auditorías, que añadidas a las 28 auditorías terminadas en noviembre y diciembre 2011, da un resultado de 137 auditorías terminadas en campo a la fecha.

En ejecución existen 174 auditorías. Al 31 de octubre de 2012 se han recibido 242 solicitudes de auditorías.

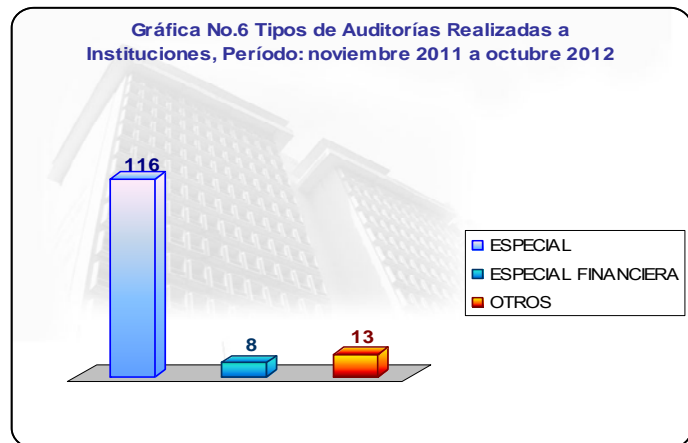
### 1. Número de Auditorías Realizadas a Instituciones

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

Durante el período en referencia la DINAG realizó 137 auditorías en campo, distribuidas de la siguiente manera:



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



El incremento de solicitudes que formulan las agencias del Ministerio Público, que superan en cantidad y complejidad la capacidad operativa de la Dirección; origina la emisión en mayor número de las denominadas auditorías especiales. Lo expuesto se demuestra en la gráfica anterior, señalando que el 85% son de tipo especiales, 6% de auditorías financieras y el 9% restante a otros como, complementos, ampliaciones y evaluaciones de control interno entre otros.

## 2. Tiempo Promedio de Presentación de Informes de Auditoría

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

## 3. Auditorías Terminadas con Perjuicio Económico

En el cuadro siguiente se puede observar en orden de importancia, información relativa a las auditorías terminadas con perjuicio económico del periodo de 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012:

**Cuadro No.II-2 Auditorías Terminadas con Perjuicios Económicos**  
Período: Noviembre 2011 a Octubre 2012

	ENTIDADES	PERJUICIO ECONÓMICO	PORCENTAJE
1	Autoridad Nacional de Tierras	1,959,997.52	35%
2	Programa de Ayuda Nacional (PAN)	1,083,376.79	19%
3	Municipio de Panamá	733,149.68	13%
4	Ministerio de Obras Públicas	575,203.47	10%
5	Hospital del Niño	254,202.03	5%
6	Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial	237,795.13	4%
7	Ministerio de Trabajo y Desarrollo Social	196,270.70	3%
8	Ministerio de Educación	91,238.50	2%
9	Lotería Nacional de Beneficiencia	81,324.07	1%
10	Junta Comunal de Pacora	70,807.00	1%
11	Municipio de San Lorenzo	65,244.31	1%
12	Programa de Desarrollo Comunitario (PRODEC)	53,567.02	1%
13	Instituto de Mercadeo Agropecuario	45,151.22	1%
14	Junta Comunal de Hurtado	22,542.04	0%
15	Municipio de Las Tablas	21,606.97	0%
16	Caja de Seguro Social	18,928.27	0%
17	Municipio de Tonosí	18,574.77	0%
18	Junta Comunal de Penonomé	16,217.39	0%
19	Instituto Nacional de Formación Profesional y Capacitación para el Desarrollo Humano	15,115.03	0%
20	Universidad de Panamá	14,831.26	0%
21	Junta Comunal de Parque Lefevre	11,896.26	0%
22	Ministerio de Comercio e Industrias	9,374.55	0%
23	Municipio de Bugaba	4,949.43	0%
24	Junta Comunal de La Represa	4,200.00	0%
25	Municipio de Las Minas	1,736.00	0%
26	Municipio de Penonomé	1,065.00	0%
27	Ministerio de Salud	1,042.07	0%
28	Municipio de Santa María	1,007.00	0%
29	Procuraduría General de la Nación	927.23	0%
30	Municipio de Changuinola	644.00	0%
31	Junta Comunal del Espino de San Carlos	459.94	0%
32	Instituto para la Formación y Aprovechamiento de los Recursos Humanos	350.00	0%
	<b>TOTAL</b>	<b>5,612,794.65</b>	<b>100%</b>

## 4. Logros Generales de la DINAG 2011-2012

- Plan de Actualización de las Normas de Auditoría Gubernamental.
- Revisión y evaluación de documentación para la actualización de normas, instructivos y manuales usados como guías en la ejecución de las auditorías.



- Giro de especialización y metodologías de trabajo para la aplicación de las mejores prácticas de la profesión.
- Participación en reuniones con los Honorables Representantes de Corregimiento en la Provincia de Panamá, sobre los hallazgos de auditoría más relevantes.
- Se realizaron reuniones con los Fiscales Anticorrupción del Ministerio Público para coordinar trabajos institucionales.
- Revisión del nivel de conocimiento de nuestro personal y priorización de las capacitaciones técnicas y de desarrollo personal a ser impartidas.
- Elaboración y distribución del boletín informativo de la DINAG, donde se tratan temas técnicos para todo el personal.
- Establecimiento de un Plan Anual con objetivos y metas a corto, mediano y largo plazo.
- Rendición de cuentas mensual y trimestral.
- Incorporación de otras disciplinas en las auditorías (abogados, auditoría de sistemas, ingeniería, fiscalización).
- Apoyo multidepartamental de acuerdo con la necesidad de auditorías por especialidades.
- Mejoras en el proceso de supervisión de las auditorías.
- Programación semanal del equipo de auditores y reporte diario de asistencia.
- Emisión boletines de la Dirección.
- Control en la entrega de los informes y en la revisión de informes con papeles de trabajo.
- Participación en Juntas Directivas y eventos designados por la señora Contralora.
- Adquisición e implementación de herramientas Tecnológicas de Sistema de Auditoría Gubernamental (aplicación de ACL).

## 5. Recursos Humanos

El Recurso Humano está conformado por personal calificado y multidisciplinario con las siguientes especialidades: Contadores Públicos Autorizados, Ingenieros Civiles e Ingenieros de Sistemas y como equipo de apoyo, con abogados de la Dirección de Asesoría Jurídica. Del total de 320 servidores que dan respuesta al control posterior a nivel nacional, 159 son auditores y 54 son supervisores de auditoría. De ese total de 320 colaboradores, 222 laboran en la sede y 98 en las oficinas regionales.

## 6. Capacitación

Del 1 de noviembre de 2011 a 31 de octubre de 2012, la Dirección participó en 50 acciones de capacitación, el número de participantes ascendió a 671, distribuidos en 609 para el área Metropolitana o sede central que representa un 91%; 32 acciones de capacitación fueron ejecutadas en las Oficinas Regionales que representa 5% y 30 como invitados que representan 4%.

La DINAG ha tenido 671 participantes en acciones de capacitación. Entre las más destacadas podemos mencionar: Normas de las INTOSAI (ISAAI) y las mejores prácticas en el Sector Gubernamental, Ética Pública, Auditoría de Desempeño (República de Costa Rica), Evaluación Institucional de Organizaciones Públicas OEA, Gestión de la Política Social OEA, Gestión de la Participación Ciudadana OEA, Auditoría Ambiental y Auditoría Forense (Ecuador), El Poder de la Tecnología en Manos del Contador, Desarrollo Integral de Secretarías (os) – Asistentes Ejecutivas (os), Auditoría de Obras Públicas (Colombia), “Revisión entre Pares”, Preparación de Estados Financieros, Excelencia en el Servicio, Manejo de Conflictos, Liderazgo Organizacional, Curso Herramientas Financieras para el Control y la Transparencia en la Gestión (Ecuador),

Curso Auditoría Enfocada al Sistema de Gestión de la Calidad (Ecuador), Delitos Informáticos U.T.P.

El Sistema Procesal Penal Acusatorio, Sistema de Clasificación de Cargos por Competencia propuesto por la empresa Proyecto y Consultoría OLDEFI, Taller de Cuerdas, Auditoría de Rendimiento (Facilitadores de Brasil).

## **7. Otras Actividades de la Dirección**

Durante el año 2012 los Directivos de la Dirección Nacional de Auditoría General, en coordinación con los Jefes de Departamento continuaron desplazándose a las Instituciones para lograr un acercamiento con los altos directivos de las mismas, así como los Magistrados, Fiscales, Personal del Tribunal de Cuentas y otras autoridades Judiciales.

Se firmó un Convenio con la Contraloría General de Guatemala para la utilización de una herramienta de Auditoría que incluya las mejores prácticas y metodología de trabajo.

## **G. DIRECCIÓN DE CONSULAR COMERCIAL**

Aspectos relevantes de la gestión realizada en el período de noviembre de 2011 a octubre de 2012.

### **1. Fiscalización de la Recaudación Consular**

#### **1.1. Fiscalización de la actividad Consular.**

Producto de la gestión del examen de las cuentas presentadas a la Contraloría General por los Consulados Panameños en el exterior se examinaron novecientos ochenta y cuatro (984) Informes de Recaudos Consulares, correspondientes a noventa y dos (92) Consulados de Panamá en el exterior entre Consulados Rentados y Privativos de la Marina Mercante.

Se verificó el manejo adecuado de la Recaudación Consular por un monto de ochenta y siete millones quinientos sesenta mil balboas (B/.87,560,000 millones), se fiscalizaron Gastos autorizados para el funcionamiento de los Consulados por el orden de quince millones seiscientos tres mil balboas (B/.15,603,000 millones) y se comprobó el derecho y cobro de Honorarios Consulares en base al Decreto de Gabinete Núm. 75 de 11 de julio de 1990, por la suma de tres millones ciento ochenta y cuatro mil balboas (B/.3,184,000 millones).

#### **1.2. Fiscalización de los Resueltos Emitidos por la Comisión Interinstitucional que Aprueba los Presupuestos de Gastos de los Consulados Panameños.**

Del 1 noviembre de 2011 al 31 octubre de 2012, se revisaron treinta y cinco (35) Resueltos de Presupuestos y de Gastos Extraordinarios para Consulados de Panamá, aprobados por la Comisión Interinstitucional que aprueba los presupuestos de gastos de los Consulados.

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

En el período correspondiente a este informe se examinaron cincuenta y tres (53) Resoluciones para aprobar Gastos Consulares Extraordinarios y para Declarar Sin Lugar Débitos establecidos a los funcionarios consulares.

#### **1.4. Auditorías a los Consulados Panameños.**

Se realizaron auditorías a las siguientes Oficinas Consulares y Embajadas:

- Londres, Inglaterra.
- Manila, Filipinas.
- Sección Consular de la Embajada de Panamá en Bogotá, Colombia.
- Embajada de Panamá en Kingston, Jamaica.

#### **1.5. Evaluaciones a los Consulados Panameños.**

Se hicieron cinco (5) Evaluaciones a Consulados y Oficinas de Panamá acreditadas en el exterior:

- Dubai, Emiratos Árabes Unidos.
- Pireo, Grecia.
- Oficina Económica y Comercial en Hong Kong, China.
- Venecia, Italia.
- Nueva York, Estados Unidos de América.

#### **1.6. Informes Ejecutivos.**

Se elaboraron y fueron aprobados dieciséis (16) Informes Ejecutivos relacionados con el examen a las operaciones de Ingresos y Egresos de ex funcionarios consulares nombrados en la administración actual.

#### **1.7. Finiquitos Consulares.**

Para el período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, se han tramitado diez (10) solicitudes de Finiquitos Consulares de exfuncionarios consulares, de los cuales a siete (7) se les expidió el finiquito, y tres (3) no se han entregado a la fecha.

### **2. Fiscalización de la Marina Mercante Nacional**

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

Se examinaron los Informes Financieros presentados por la Oficina Internacional de la Autoridad Marítima de Panamá en Nueva York, Estados Unidos de América quienes reportaron ingresos por seis millones trescientos mil balboas (B/.6.3 millones) y egresos por tres millones doscientos mil balboas (B/.3.2 millones) en gastos de funcionamiento.

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

Se revisaron los Informes de Recaudación Mensual de las Inspectorías de Marina Mercante ubicadas en los Puertos Nacionales de la República de Panamá, las cuales reportaron ingresos por ochocientos noventa y nueve mil balboas (B/.899 miles).

### **2.3. Fiscalización de las Oficinas Regionales de la Autoridad Marítima de Panamá en Londres, Inglaterra; Manila, Filipinas y la Oficina Representativa de Panamá ante la Organización Marítima Internacional (O.M.I.), en Londres.**

En el examen de las Cuentas Rendidas por estas Oficinas de Panamá en el exterior se revisó el manejo de subsidios otorgados, por un monto de un millón cuatrocientos mil balboas (B/.1.4 millones), de los cuales reportaron el uso de un millón trescientos mil balboas (B/.1.3 millones), como gastos de funcionamiento.

### **2.4. Reintegro de Fondos del Estado en el Extranjero.**

Producto de las auditorías y evaluaciones se logró que las Oficinas de Panamá en Manila, Filipinas y Nueva York, Estados Unidos, reintegraran a los Fondos de la Autoridad Marítima de Panamá la suma de cuatro millones novecientos mil balboas (B/.4.9 millones) que se mantenían en las cuentas bancarias de estas Oficinas del Estado.

### **2.5. Fiscalización de la Caja de Recaudación de la Dirección General de Marina Mercante.**

Se examinaron los Informes de Recaudación de la Caja de Marina Mercante ubicada en el Edificio de Pan Canal, por un monto de diecisiete millones de balboas (B/.17.0 millones).

### **2.6. Fiscalización de la Recaudación de los Consulados Honorarios.**

Se examinaron los Informes de Recaudos de los Consulados Honorarios de Panamá, cuya recaudación bruta fue de veintisiete mil balboas (B/.27.0 miles) y se verificaron los desembolsos de los honorarios consulares por la suma de cinco mil cuatrocientos balboas (B/.5.4 miles).

### **2.7. Auditorías.**

Se realizaron dos (2) auditorías, una a la Oficina de Panamá ante la Organización Marítima Internacional (O.M.I.) en Londres y una al Centro Regional de Documentación de la Dirección General de Gente de Mar de la Autoridad Marítima de Panamá en Manila, Filipinas.

## **3. Fiscalización a los Incentivos Fiscales**

Para el período de noviembre de 2011 a octubre de 2012, los beneficios y concesiones fiscalizados significaron un sacrificio fiscal para el Estado de noventa y ocho millones doscientos mil balboas (B/.98.2 millones) cuyo desglose es el siguiente:

**Cuadro No.II-3 Beneficios y Concesiones Fiscalizados**  
(En millones de B/.)

<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO</b>
Exoneraciones de Impuesto de Importación	80.90
Certificado de Abono Tributario	0.74
Eurocertificados	2.30
Certificados de Fomento a las Agroexportaciones	10.90
Certificado de Fomento Industrial	0.01
Certificado Con Poder Cancelatorio	3.40
Devoluciones de Impuesto de Importación	0.01
<b>Total</b>	<b>98.26</b>

### 3.1. Fiscalización a las Exoneraciones del Impuesto de Importación.

En cumplimiento a las disposiciones legales se examinaron previamente dieciséis mil ochocientos treinta y cuatro (16,834) solicitudes de exoneraciones, autorizadas por la Autoridad Nacional de Aduanas, que alcanzaron un valor C.I.F. de mil millones trescientos mil balboas (B/.1,000.3 millones) y exoneraciones de impuesto de importación por el orden de ochenta millones novecientos mil balboas (B/.80.9 millones), el cual se desglosa de la siguiente manera:

- i. Al Sector Industrial se le registraron beneficios por el orden de treinta y cinco millones novecientos mil balboas (B/.35.9 millones), en la importación de mercancías por valor C.I.F. de trescientos veintiséis millones seiscientos mil balboas (B/.326.6 millones). Entre las mercancías exoneradas están: maquinarias, equipos, repuestos, accesorios, materias primas, productos semielaborados, envases y empaques para el desarrollo de las actividades de este sector.
- ii. Al Sector Público se le concedieron beneficios por diecinueve millones doscientos mil balboas (B/.19.2 millones) en las importaciones exoneradas de equipos médicos y medicamentos (para uso de los hospitales), vehículos para Honorables Diputados, Miembros del Órgano Judicial, así como también equipos didácticos y deportivos para los colegios públicos, y otros; cuyo valor C.I.F., ascendió a ciento cincuenta y un millones quinientos mil balboas (B/.151.5 millones).
- iii. El Cuerpo Consular, Diplomático y los Organismos Internacionales recibieron exoneración por la suma de un millón seiscientos mil balboas (B/.1.6 millones) en trámites de las Importaciones de vehículos, mobiliarios y otros por valor C.I.F. de treinta millones doscientos mil balboas (B/.30.2 millones).
- iv. El Sector de Corporaciones entre los cuales podemos mencionar: Cooperativas, las Concesiones Administrativas, Clínicas y Hospitales Privados, Colegios Privados, Turistas Pensionados radicados en nuestro país, Universidades Privadas, el Gremio de la Acción Pastoral, recibieron exoneraciones en concepto de impuesto de importación por un monto de dieciocho millones cuatrocientos mil balboas (B/.18.4 millones) y un valor C.I.F. de trescientos cincuenta y un millones seiscientos mil balboas (B/.351.6 millones).

- v. El Sector del Transporte Público se le exoneró en impuesto de importación la suma de cinco millones ochocientos mil balboas (B/.5.8 millones), con un valor C.I.F. de ciento cuarenta millones cuatrocientos mil balboas (B/.140.4 millones).

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

Se examinaron setenta y cinco (75) Resoluciones por el monto de un millón seiscientos mil balboas (B/.1.6 millones), emitidas por la Dirección Nacional de Promoción de las Exportaciones del Ministerio de Comercio e Industrias, con sus respectivos certificados expedidos por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Se refrendaron treinta (34) Certificados de Abono Tributario, que registraron un valor de setecientos cuarenta y tres mil quinientos balboas (B/.743.5 miles) y se dejaron de refrendar cuarenta y un (41) certificados por un monto de novecientos quince mil trescientos balboas (B/.915.3 miles).

### **3.3. Fiscalización a los Eurocertificados (EURO).**

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

Durante el período de noviembre 2011 a octubre 2012, se examinaron trescientas una (301) Resoluciones por dos millones novecientos mil balboas (B/.2.9 millones), dictadas por la Dirección Nacional de Promoción de las Exportaciones del Ministerio de Comercio e Industrias, con sus respectivos certificados, emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas.

De este total se refrendaron doscientos cuarenta y nueve (249) Eurocertificados, que registraron un valor de dos millones trescientos mil balboas (B/.2.3 millones) y se dejaron de refrendar cincuenta y dos (52) Eurocertificados por un monto de setecientos tres mil balboas (B/.703. miles).

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

Mediante la Ley 82 de 31 de diciembre de 2009, se crea el Programa de Fomento a la competitividad de las Exportaciones Agropecuarias (CeFA), Reglamentada por el Decreto Ejecutivo Núm. 65 de 25 de marzo de 2010.

Se refrendaron mil ciento setenta y seis (1,176) cartones de Certificados de Fomento a las Agroexportaciones, que registraron un valor de diez millones novecientos mil balboas (B/.10.9 millones) y se dejaron de refrendar cuatrocientos cuarenta y cuatro (444) por seis millones ochocientos mil balboas (B/.6.8 millones).

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

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

Durante el período se examinaron trece (13) Resoluciones por el monto de siete millones de balboas (B/.7.0 millones), emitidas por la Dirección General de Industria del Ministerio de Comercio e Industrias.

Se procedió al refrendo de un (1) certificado por el monto de ocho mil balboas (B/.8. miles).

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

En base a lo estipulado en el Artículo 1057v del Código Fiscal, la Contraloría General de la República aprobó diez (10) expedientes, remitidos por la Dirección General de Ingresos, de solicitudes de Certificados con Poder Cancelatorio para reconocer créditos fiscales por el orden de cuatro millones de balboas (B/.4.0 millones), a empresas que exportaron o reexportaron bienes corporales muebles y que por razón del volumen de sus operaciones tenían saldo de Impuesto de Transferencia de Bienes Muebles y Servicios (I.T.B.M.S.) a su favor, situación que fue examinada por nuestros funcionarios. Del total solicitado se refrendaron catorce (14) Certificados con Poder Cancelatorio por valor de tres millones cuatrocientos mil balboas (B/.3.4 millones).

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

De conformidad con lo establecido en la Ley 3 de 20 de marzo de 1986 y el Artículo 25 de la Ley 28 de 20 de junio de 1995 modificado por la Ley Núm. 26 de 4 de junio de 2001 y previo análisis a las solicitudes por parte del Ministerio de Economía y Finanzas, se examinó y aprobó una (1) petición de devolución por cinco mil balboas (B/.5.0 miles), correspondiente al impuesto de importación pagado en la introducción al país de materias primas, productos semielaborados o intermedios, envases y empaque utilizados en la producción efectivamente destinada a la exportación.

CUADRO No.II-4 Costo de la Mercadería e Impuesto de Importación  
Exonerado a los Distintos Sectores:  
De Noviembre 2011 al 31 de Octubre de 2012(P)  
(En Balboas)

SECTOR	Número de Solicitudes	Valor C.I.F.	Impuesto Importación Exonerado (1)
<b>TOTAL.....</b>	<b>16,834</b>	<b>1,000,364,688.69</b>	<b>80,941,676.88</b>
SECTOR INDUSTRIAL	7,641	326,629,351.72	35,881,651.15
SECTOR PÚBLICO	2,886	151,469,289.02	19,247,023.59
CUERPO CONSULAR Y DIPLOMÁTICO	437	8,513,651.86	332,493.72
ORGANISMOS INTERNACIONALES	747	21,642,325.56	1,239,724.12
CORPORACIONES Y OTROS (2)	4,366	351,637,111.62	18,445,998.34
TRANSPORTE PÚBLICO	757	140,472,958.91	5,794,785.96

(1) Se refiere al impuesto de importación, no incluye I.T.B.M.S. y demás gravámenes conexos.

(2) Incluye Turistas, Rentistas y Jubilados Pensionados, Cooperativas, Exfuncionarios

Diplomáticos Panameños que regresan definitivamente al país, Clínicas y Hospitales

Privados, Colegios Privados, Concesiones Administrativas otorgadas por el Estado y otros.

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Contraloría General de la República, Dirección Nacional de Consular Comercial

**CUADRO No.II-5 Detalle de Beneficios y Concesiones Refrendados por la  
Contraloría General de la República: De Noviembre 2011 al 31 de Octubre 2012(P)**  
( En Balboas)

DETALLE	VALOR
<b>TOTAL ...</b>	<b><u>98,243,131.84</u></b>
<b>A. EXONERACIÓN DE IMPUESTO DE IMPORTACIÓN (1)</b>	80,941,676.88
SECTOR INDUSTRIAL	35,881,651.15
SECTOR PÚBLICO	19,247,023.59
CUERPO CONSULAR Y DIPLOMÁTICO	332,493.72
ORGANISMOS INTERNACIONALES	1,239,724.12
CORPORACIONES Y OTROS	18,445,998.34
TRANSPORTE PÚBLICO	5,794,785.96
<b>B. CERTIFICADOS DE ABONOS TRIBUTARIOS (2)</b>	743,534.04
<b>C. EUROCERTIFICADOS (3)</b>	2,280,084.06
<b>D. CERTIFICADOS DE FOMENTO A LA AGROEXPORTACION (2)</b>	10,884,887.89
<b>G. CERTIFICADO DE FOMENTO INDUSTRIAL (4)</b>	8,747.17
<b>H. CERTIFICADOS CON PODER CANCELATORIOS (5)</b>	3,379,540.96
<b>I. DEVOLUCION DE IMPUESTO DE IMPORTACION (6)</b>	4,660.84

(1) No incluye I.T.B.M.S. y demás gravámenes conexos

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

(3) Compensación Arancelaria Unión Europea

(4) Incentivo al Desarrollo y Fomento Industrial

(5) Créditos Fiscales , I.T.B.M.S. Acumulado

(6) Devolución de Impuesto de Importación

(P) Cifras preliminares

Fuente: Contraloría General de la República, Dirección Nacional de Consular Comercial

## 4. Fiscalización al Régimen Aduanero

Durante el período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, el Departamento de Fiscalización Aduanera, de la Dirección Nacional de Consular Comercial, fiscalizó las actividades relacionadas con la Autoridad Nacional de Aduanas, entre los cuales se describen, los siguientes resultados:

### 4.1. Fiscalización a las Declaraciones de Aduanas o Formularios Aduaneros.

Se examinaron cincuenta y cuatro mil ochocientos setenta (54,870) declaraciones de aduanas tramitadas y pagadas de los años 2011 y 2012 con el propósito de determinar si en los trámites se había cumplido con lo que establecen los Criterios de Clasificación de la Organización Mundial de Aduanas, el Arancel Nacional de Importación (Cuarta y Quinta Enmienda) y las demás normas, detectándose errores, en algunos casos, en la declaración de impuestos, en donde la clasificación arancelaria, las tarifas respectivas o el cálculo de las variables (valor de la mercancía, flete y seguro) para conformar la base imponible, a fin de determinar la exactitud de los impuestos inherentes a la importación, lo cual trajo como consecuencia que se declarara y pagara menos impuestos por la suma de doscientos veintiocho mil ochocientos balboas (B/.228.8 miles) situación comunicada a la Autoridad Nacional de Aduanas para que tomaran las medidas correspondientes.



#### **4.2. Informes producidos.**

Se elaboraron cinco (5) Informes de Auditorías relacionados con diferentes tipos de recaudaciones realizadas por diversas oficinas o recintos aduaneros. En cuatro (4) informes, se determinó cuentas por cobrar por la suma de ciento sesenta y tres mil ochocientos balboas (B/.163.8 miles) de los cuales se envió copia a la Autoridad Nacional de Aduanas para las recuperaciones respectivas.

#### **4.3. Asignaciones de Fianzas.**

En atención a las Resoluciones Núms. 53, 54 y 55 de 22 de mayo de 1997, expedidas por la Contraloría General de la República, se asignaron treinta y seis (36) fianzas, por la suma de cuatro millones cuatrocientos ochenta y un mil balboas (B/.4.481 millones) a empresas que operan con mercancías no nacionalizadas, a fin de que las mismas puedan responder al Estado por los impuestos que pudieran causar las mercancías extranjeras bajo su responsabilidad y las penas en que puedan incurrir por infracciones a las disposiciones fiscales.

#### **4.4. Examen a Consignaciones de Fianzas.**

Se examinaron ciento setenta y dos (172) fianzas remitidas por la Autoridad Nacional de Aduanas por un valor de diez millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil balboas (B/.10,455,000 millones) las cuales fueron consignadas por empresas para garantizarle al Estado sus actividades de operar con mercancías no nacionalizadas.

#### **4.5. Otras Actividades.**

- Se elaboró el Borrador de las funciones y procesos que se llevan a cabo en el Departamento de Fiscalización Aduanera. Además, se confeccionaron tres guías para el examen a los distintos tipos de fianzas.

También se elaboraron y pusieron en práctica un formato único para la presentación de la producción diaria y quincenal de los auditores.

- Se envió a la Autoridad Nacional de Aduanas el inventario de las empresas que trabajan con mercancía no nacionalizada y que tenían las fianzas vencidas para que tomaran las medidas correspondientes.

### **5. Otros Aspectos**

- Se participó, en representación de la Dirección Nacional de Consular Comercial de la Contraloría General de la República, en las reuniones convocadas por la Junta de Evaluación y Ética para analizar los expedientes de aspirantes a Agentes Corredores de Aduanas y solicitudes de suspensión temporal de licencias por diversos motivos.
- Se participó, por delegación, en reuniones convocadas por la Comisión Arancelaria, unidad adscrita al Ministerio de Economía y Finanzas.
- La Contraloría General, representa a la Institución en la Comisión Interinstitucional, la cual es la encargada de la aprobación de los Presupuestos de Gastos de los Consulados. Por delegación, participamos en las reuniones de dicha comisión.
- Por delegación de la señora Contralora Gioconda Torres de Bianchini, participamos en las Reuniones de Junta Directiva de la Autoridad Marítima de Panamá.

## 6. Oficina Regional de Colón

Durante el período comprendido de noviembre del 2011 a octubre del 2012 la fiscalización a las operaciones de recaudación de las inspectorías de Marina Mercante de la provincia de Colón alcanzaron un total de cuarenta (40) informes, por la suma de un millón veintiocho mil balboas (B/.1,028,000 ), desglosado así: 10 informes de Inspectorías de Marina Mercante por B/.501 miles; 11 informes de Inspectoría de Manzanillo International Terminal por B/.421 miles; 10 informes de Inspectoría de Puerto de Colón Port Terminal por B/.6.0 miles, y 9 informes de Inspectoría de Colon Container Terminal por B/.100 miles.

En cuanto al Régimen de Retiro de Mercancía con Pago Garantizado se examinó el trámite para la devolución de veintisiete (27) Depósitos de Garantías avalados mediante Fianza de Obligación Fiscal y Efectivo por un monto de ciento sesenta dos mil balboas (B/.162. miles).

Se rechazaron de cinco (5) Depósitos de Garantía por un monto de treinta y un mil balboas (B/.31. miles).

### 6.1. Conciliaciones Bancarias.

Se revisaron once (11) conciliaciones bancarias correspondientes a la cuenta de Depósito de Garantía No.10000151210, del Departamento de Depósito de Garantía de la Administración de Aduana Zona Norte, cuyo saldo al 31 de agosto de 2012 es de ciento ochenta y dos mil balboas (B/.182. miles).

### 6.2. Fiscalización en la Destrucción de Cigarrillos.

Se fiscalizaron ocho (8) destrucciones de cigarrillos (trituration), equivalente a catorce mil novecientos sesenta y uno (14,961) pacas con un peso de doscientos dieciocho mil novecientos diez kilos (218,910), en la empresa Servicios Tecnológicos de Incineración, S.A., ubicada en las inmediaciones del vertedero de Colón.

### 6.3. Se realizaron nueve (9) Inspecciones Oculares para el Servicio Especial de Control y Vigilancia Aduanera y/o Depósitos Aduaneros conforme a los Decretos Núm. 41 de 11 de diciembre de 2002 (Art.166, 175, 177 y 178) y Núm. 1 de 13 de febrero de 2008.

- Colón Oil and Service, S. A., ubicada en el Puerto de Coco Solo.
- Manzanillo Logistic Park, ubicado en Coco Solo Norte.
- Coral Minera, S.A., ubicado en el Puerto de Samba Bonita.
- Aegean Oil Terminals (Panamá), S.A. ubicada en Monte Esperanza.
- Mizratex, S. A., ubicada en la Zona Libre de Colón, área comercial de Coco Solito.
- Stward Agency, Inc., ubicada en el Club de Yates, Club Náutico Caribe.
- Colón Maritime Investor, S. A., ubicado en la ciudad de Colón.
- Willenius Wilhelmsen Logistic Service de Panamá, S. A., ubicada en Coco Solo.
- Atlantic Pacific, S. A., ubicada al frente de la entrada hacia Residencial Espinar – Margarita Estación 3 Gatún.

## 7. Oficina Regional de Chiriquí

### 7.1. Fiscalización de Feria con franquicias arancelarias.

Se fiscalizó el otorgamiento de franquicias arancelarias feriales, por parte de la Autoridad Nacional de Aduanas, a expositores nacionales y extranjeros que cumplieran los requisitos legales para dichas exenciones fiscales, en la Feria Internacional de San José de David. Las importaciones fiscalizadas asciendieron a un valor C.I.F. de setecientos ochenta y siete mil novecientos balboas (B/.787.9 miles) cuyas operaciones aduaneras generaron la recaudación de ingresos por impuestos pagados de noventa y dos mil ochocientos balboas (B/.92.8 miles).

### 7.2. Inspecciones Oculares.

Se realizaron siete (7) inspecciones oculares requeridas por la Autoridad Nacional de Aduanas. A continuación el detalle de las mismas:

**Cuadro No.II-6 Inspecciones Oculares a Establecimientos a Solicitud de Aduanas**

NOMBRE DE LA TIENDA	UBICACIÓN
Tiendas Libres Panamá, S.A.	Paso Canoas, distrito de Barú, provincia de Chiriquí
Las Delicias Duty Free No.2, S.A.	Paso Canoas, distrito de Barú, provincia de Chiriquí
Las Delicias Duty Free, S.A.	Las Tablas, distrito de Changuinola, provincia de Bocas del Toro
Las Delicias Duty Free No.3, S.A.	Guabito, distrito de Changuinola, provincia de Bocas del Toro
IBW Paso Canoas, S.A.	Paso Canoas, distrito de Barú, provincia de Chiriquí
El Papacito del Dólar, S.A.	Paso Canoas, distrito de Barú, provincia de Chiriquí
Distribuidora Internacional Antony, S.A.	El Progreso, Paso Canoas, distrito de Barú, provincia de Chiriquí

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

Los Certificados de Depósito de Garantía tramitados durante el período en referencia en la Zona Occidental Provincia de Chiriquí, ascendieron a doscientos seis (206) certificados por un monto de novecientos veinticinco mil cuatrocientos balboas (B/.925.4 miles) avalados mediante fianzas de obligación fiscal y en efectivo bajo custodia de la Contraloría General, Oficina Regional de Chiriquí; tramitados por importaciones temporales, trámite de exoneración de fomento a la industrias, Perfeccionamiento de Activo y Turistas Pensionados.

### 7.4. Devoluciones de Garantías Aduaneras.

Se atendieron ciento sesenta y cinco (165) Devoluciones de Garantías consignadas para el Retiro de Mercancía con Depósito Garantizado por un monto total de seiscientos setenta y seis mil setecientos balboas (B/. 676.7 miles).

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

Se revisaron los informes de recaudación presentados por las inspectorías de Marina Mercante de las provincias de Bocas del Toro y Chiriquí por Impuestos de Naves, Recaudos Consulares, Derechos Documentarios de Naves, Certificados de Competencias y otros ingresos consulares por la suma de doscientos treinta y un mil balboas (B/.231.miles).

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

Se revisó el régimen aduanero de las entradas y salidas de mercancías no nacionalizadas en las quince (15) Tiendas Libres ubicadas en Paso Canoas – Chiriquí, Las Delicias y Guabito en Bocas del Toro, los cuales reflejan un movimiento comercial por un monto total en valor F.O.B. de sesenta y cinco millones de balboas (B/.65.millones).

## **7.7. Recaudaciones en los Recintos Aduaneros de la Zona Occidental y Noroccidental.**

En el período de 1 de noviembre de 2011 a 31 octubre de 2012 se revisaron las operaciones aduaneras realizadas en la Zona Aduanera Occidental a través del examen de los informes mensuales de recaudación, los cuales reflejan recaudos por sesenta y un millones setecientos mil balboas (B/.61.7 millones) en concepto de Impuesto de Importación, Impuesto de Transferencias de Bienes Muebles y Servicios (ITBMS), Impuesto Selectivo al Consumo (I.S.C.) Tasa de Servicios Aduaneros (TASA) y otros servicios aduaneros e ingresos varios; igualmente en este período se revisaron los informes revelados por la Zona Noroccidental (Bocas del Toro) por los mismos conceptos la suma de treinta y siete millones novecientos mil balboas (B/.37.9 millones).

## **8. Capacitación**

### **• Dictadas.**

Se han atendido a trece (13) funcionarios del servicio exterior, asignados a diferentes consulados, a los que se les ha dictado charlas sobre sus responsabilidades como empleados de manejo de fondos y bienes públicos y de la forma como deben rendir los informes de su gestión a la Contraloría General de la República. Esta acción se dio en atención de solicitudes efectuadas por el Ministerio de Relaciones Exteriores. Se dictó la Conferencia sobre Auditoría de Rendimiento y el seminario taller a los Funcionarios de la Fiscalía de Cuentas sobre “Auditorías Especiales en Materia Consular”.

### **• Recibidas.**

Durante el período en referencia, cuarenta y siete (47) funcionarios de la Dirección han participado en dieciséis (16) Acciones de Capacitación, incluyendo las relacionadas con capacitaciones ofrecidas por organismos internacionales en la modalidad de Curso Virtual; entrenamiento en el Sistema Pele Marine y Auditoría de Rendimiento que fue impartido a nivel Internacional.

Nuestros funcionarios recibieron una charla sobre el manejo y captación de información en la base de datos Consulares.

## **9. Otros Logros**

- Como parte del plan estratégico institucional se logró la aprobación del “Instructivo para la Apertura de Cuentas Bancarias Oficiales de los Consulados Panameños” en el Banco Nacional de Panamá.

- La aprobación de los presupuestos de gastos para los Consulados, Oficinas Internacionales de la Autoridad Marítima de Panamá (Segumar), Oficinas Regionales, Oficina Representativa de Panamá ante la Organización Marítima Internacional (O.M.I.) en Londres; Oficinas de Inspectorías en el exterior y Oficinas Comerciales en el exterior para que tengan autorizados los desembolsos al iniciar la vigencia fiscal.

## H. DIRECCIÓN DE DENUNCIA CIUDADANA

### 1. Logros Estratégicos

- Divulgación, en medios de comunicación, de cuñas televisivas sobre el uso adecuado de los bienes públicos, informativos en periódicos de circulación local, vallas publicitarias en carretera e información publicada a través de revista institucional.
- Se fomentó y fortaleció el uso de la línea 100 como medio de orientación y presentación de denuncias.
- Se cumplió con el cronograma de colocación de banners en las oficinas regionales y se atendieron solicitudes de las instituciones del sector público para la instalación de calcomanías para los vehículos oficiales y así integrar el sistema de Denuncia Ciudadana con la participación del sector público y la sociedad civil.
- Se realizaron visitas a los colegios primarios en la Campaña de Valores, en coordinación con el Despacho Superior y la Dirección de Comunicación Social.
- Se participó en jornadas de actualización internacional sobre temas relacionados con aportes para el diseño e implementación del programa de Participación Ciudadana y Lucha Contra la Corrupción, a través de reuniones con la Comisión Técnica de Participación Ciudadana de la OLACEFS, GIZ y la Red de Instituciones para el Fortalecimiento del Control Externo.

### 2. Logros Operativos

- 1,248 (100%) expedientes correspondientes a denuncias ciudadanas recibidas, analizadas, atendidas y tramitadas de manera efectiva, durante el período comprendido del 1° de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, divididos así:
  - 228 (18%) recibidos en el año 2011 (noviembre y diciembre).
  - 1,020 (82%) recibidos en el año 2012 (enero a octubre).
  - 575 (46%) Expedientes de denuncias ingresadas vía WEB.
  - 416 (34%) Expedientes de denuncias ingresadas por teléfono.
  - 158 (13%) Expedientes de denuncias ingresadas vía WEB-311.
  - 36 (3%) Expedientes de denuncias ingresadas por correspondencia.
  - 29 (2%) Expedientes de denuncias ingresadas presencialmente, con un ligero incremento de 15% comparativamente con la vigencia 2010 - 2011.
  - 25 (2%) Expedientes de denuncias ingresadas por correo electrónico, con un ligero incremento de 317% comparativamente con la vigencia 2010 - 2011.
  - 9 (0%) Expedientes de denuncias ingresadas vía periódico, con un incremento de 350% comparativamente con la vigencia 2010 - 2011.

**0 (0%) Expedientes de denuncias ingresadas vía fax.**

Se descartaron 638 (52%) expedientes de denuncias, luego de ser verificados preliminarmente por causas tales como: No es competencia de la Contraloría General, denuncias repetidas, comentarios que no corresponden a denuncias, falta de elementos concretos para su trámite y lo denunciado no corresponde a una irregularidad. Se registró un ligero decrecimiento de 29% con respecto a la vigencia 2010 – 2011, lo cual puede estar reflejando mejoras en la calidad de denuncias efectivamente recibidas.

Este indicador ha sido importante para determinar las deficiencias que tiene el ciudadano, al momento de presentar las denuncias, para luego así establecer en nuestros programas y actividades estratégicas, elementos de orientación en busca de mejor calidad de las denuncias efectivamente presentadas.

Se tramitaron 610 (48%) expedientes de denuncias, los cuales pasaron a ser investigados por las unidades asignadas para este fin. Se concluyeron 580 expedientes en lo cuales se confirmó o no la supuesta irregularidad descrita en la denuncia ciudadana, los que a su vez generaron la misma cantidad de Informes de Auditorias remitidos por los órganos de control de las instituciones, e Informes de Oficinas de Fiscalización a nivel nacional, con las recomendaciones dirigidas al reforzamiento del Control Interno Gubernamental, aplicación de multas, sanciones administrativas y disciplinarias, traslados de Denuncias Ciudadanas a la Dirección de Auditoria General, y comunicación de resultados de las denuncias tramitadas a las entidades correspondientes.

235 expedientes de denuncias en trámites o en investigación, sujetos al seguimiento por las unidades asignadas para este fin, al 31 de octubre de 2012, hasta su conclusión.

- 703 (100%) comunicaciones de Notas se han generado a las Instituciones, de la cual se ha informado a la autoridad competente para su debido trámite; durante el período comprendido del 1° de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, con un incremento de 14.69% comparativamente con la vigencia 2010 – 2011, detallado así:

475 (68%) detalles de las denuncias ciudadanas remitidas a las Instituciones del Estado o la Oficina de Fiscalización respectiva, para iniciar su respectivo trámite (investigación), con un incremento de 6.75% comparativamente con la vigencia 2010 – 2011.

133 (19%) notas de conclusión o resultado del trámite de las denuncias, comunicadas a las Instituciones del Estado, con un incremento de 100.0% comparativamente con la vigencia 2010-2011, toda vez que esta iniciativa surge este año 2012, a solicitud del Despacho Superior, a fin de mejorar la comunicación con las instituciones, a la vez exhortando a que coadyuven con la función de vigilancia y fiscalización que ejecuta la Contraloría General de la República, en cumplimiento con los objetivos planteados en los programas y actividades del plan estratégico institucional.

47 (7%) solicitudes de aplicación de recomendaciones relacionadas con el reforzamiento del control interno gubernamental en las instituciones, producto de debilidades detectadas en las investigaciones, conforme a los resultados.

24 (4%) solicitudes de aplicación de multas a los funcionarios de las instituciones que se les confirmó o comprobó incumplimiento con la normativa y disposiciones legales relacionadas con el uso inadecuado de vehículos oficiales.

16 (2%) Reiteraciones de las denuncias como parte del seguimiento formal de solicitudes de respuestas.

6 (1%) otros

- 279 (100%) comunicaciones de Memorando a las Direcciones de la Contraloría General de la República de la cual se ha comunicado sobre asuntos relacionados con denuncias ciudadanas y trámites administrativos; durante el período comprendido del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, detallado así:

143 (52%) detalles de las denuncias ciudadanas remitidas a las unidades de fiscalización a nivel nacional, solicitando apoyo para el inicio de respectivo trámite (investigación).

85 (31%) solicitudes y tramites administrativos (personal, presupuesto, informes, solicitudes de bienes y servicios, etc.).

26 (10%) generación de informes técnicos.

11 (4%) traslados de Denuncias Ciudadanas a la Dirección de Auditoría General y Auditoría Interna, luego de confirmarse preliminarmente irregularidades en los hechos denunciados.

10 (4%) solicitudes y tramites administrativos (personal, presupuesto, informes, solicitudes de bienes y servicios, etc.).

4 (1%) otros

## I. INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSO (INEC)

Durante el período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, se realizaron las siguientes actividades de mayor relevancia:

### 1. PROGRAMA REGULAR DE CENSOS Y ENCUESTAS

- Se entregaron las estimaciones de siembra y cosecha de Caña de Azúcar, Miel y Canela.
- Organización y levantamiento de la Encuesta de Turismo Interno (ETI), para la Cuenta Satélite de Turismo.
- Revisión de los datos de la Encuesta Coordinada de Inversión Directa: años 2009 y 2010, la cuál será remitida al FMI.
- Se confeccionaron los boletines de las series de Educación, Estadísticas Penales, Volumen II (Sindicados) y de Niñez y Adolescencia, Movimiento Internacional de Pasajeros, Indicadores Sociales, correspondientes al 2010. Los boletines arriba señalados, al igual que las Series de Servicios de Salud, Seguridad Social, Accidentes de Tránsito, Justicia Volumen I- Estadísticas de Detenciones y Penitenciarias del 2011, se encuentran disponibles en nuestra página Web.
- Por segunda vez, se realiza la investigación estadística sobre Educación Superior no Universitaria para el 2011 a todos los Institutos Superiores en la República.
- Encuesta de agosto 2011:
  - ✓ Encuesta de Hogares: Mercado Laboral

- Encuesta de octubre 2011:
  - ✓ Encuesta de Uso del tiempo
- Encuesta, Noviembre de 2011:
  - ✓ Encuesta de Precios Pagados por el Productor Agropecuario: II Semestre
- Encuesta de Marzo 2012:
  - ✓ Encuesta de Propósito Múltiples
- Encuestas mayo de 2012:
  - ✓ Encuesta Agrícola de Arroz, Maíz y Frijol de Bejuco.
  - ✓ Encuesta de Café.
- Encuesta julio de 2012:
  - ✓ Encuesta de Precios Pagados por el Productor Agropecuario: I Semestre.
- Encuesta octubre de 2012:
  - ✓ Encuesta de Pecuaria, Ganado Vacuno, Porcino y Gallinas.
  - ✓ Encuesta de Trabajo Infantil
- Ejecución y presentación de resultados del Censo de Construcción de Edificaciones en los distritos de Panamá y San Miguelito: Tercer y cuarto trimestre de 2011.
- Ejecución y presentación de resultados del Censo de Construcción de Edificaciones en los distritos de Panamá y San Miguelito: Primer y segundo trimestre de 2012.
- Ejecución y presentación de resultados de la Encuesta de Acuicultura: año de referencia 2011 y ejecución de la Encuesta de Pesca Artesanal, enero a junio de 2012.
- La obtención de manera trimestral de información mensual sobre empleo, remuneraciones pagadas e ingresos para la Encuesta de Empleo, Ventas y Producción del Cuarto Trimestre del 2011, Primero y Segundo Trimestre del 2012.
- A partir del 1 de junio se inició las labores de campo de los Censos y se ha concluido con el levantamiento en todas las provincias. Esta pendiente por concluir los distritos de Panamá y San Miguelito, la cobertura es superior al 90.0 %.
- Se concluyó con la cobertura y trabajo de campo de la actualización del Directorio de Empresa y Locales en la Comarca Guna Yala y los distritos de Chepo, Tortí, Chiman, Taboga, Panamá y San Miguelito. Y de esta manera terminan este proceso en la actualización del Directorio a nivel Nacional
- Se elaboraron los 18 cuadros respectivos del Boletín Total del País, con los resultados de la actualización del Directorio de Empresas y Locales
- Estadísticas del Trabajo: Serie de Empleo, Sectores Público y Privado: Años 2011 al 2012.



- Planificación y organización de la Encuesta de Indicadores Múltiples por Conglomerados (MICS): febrero-diciembre del 2012.

## 2. PROGRAMA DE LOS CENSOS NACIONALES

- Elaboración de las publicaciones del Censo de Población y Vivienda - 2010: Enero - Diciembre del 2011.
- Difusión de los resultados del VII Censo Nacional Agropecuario:
  - ✓ Volumen I: Resultados Básicos.
  - ✓ Volumen II: Características de los Productores y Explotaciones Agropecuarias.
  - ✓ Volumen III: Tenencia y Aprovechamiento de la Tierra.
  - ✓ Volumen IV: Cultivos Anuales o Temporales.
  - ✓ Volumen V: Cultivos Temporales.
  - ✓ Volumen VI: Características de la Actividad Pecuaria.
- Censos Económicos:
  - ✓ A partir del 1 de junio se inició las labores de campo de los Censos y se ha concluido con el levantamiento en todas las provincias. Esta pendiente por concluir los distritos de Panamá y San Miguelito, la cobertura es superior al 90.0 %.

## 3. CAMBIO DE AÑO BASE DE LAS CUENTAS NACIONALES

- Elaboración y revisión de las Cuentas Nacionales, con el cambio de año base, e inicio de estimación de las nuevas series a precios corrientes 2007-2011.
- Atención de la misión del CAPTAC-DR (Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre asistencia técnica en materia de estadísticas de Cuentas Nacionales, cuyo objetivo principal fue evaluar las fuentes y métodos utilizados en la compilación del COU del año base 2007, ajustes a la producción por medio de la Economía no Observada, a través de la matriz de empleo y remuneración en su versión preliminar.

## 4. OTRAS ACTIVIDADES

- Se elaboró y presentó en la web. el Boletín 13. Estimaciones y proyecciones de la población total de la república por sexo y edad: años 1950-50.
- Se preparó el Boletín 14. Estimaciones y proyecciones de la población de la república, por provincia y comarca indígena, según sexo y edad: años 2000-30. Se encuentra en la etapa de revisión, para subirlo a la web.
- Se está culminando la elaboración del boletín 15 que contendrá las Estimaciones y proyecciones de la población total por provincia, comarca indígena y distrito, según sexo y edad: años 2010-20.
- Se reelaboraron los cuadros para el Panamá en Cifras período 2007-11.

- Fueron revisados y ajustados los Factores de Expansión de la Encuesta entre empresas no financieras según cuadro de cobertura al 2010, con el propósito de cumplir con los cálculos concernientes al PIB.
- Se calculó el tamaño de muestra correspondiente por rama de actividad a cuatro dígitos, así como sus respectivos factores de expansión, para la muestra de establecimientos con menos de cinco empleados que se aplicó en el Censo Económico 2012.
- Se elaboró el diseño muestral para la Encuesta de Pesca Artesanal.
- Se elaboraron los diseños muestrales para las Encuestas de Café, Granos (Arroz, Maíz y Frijol) y Pecuaria.
- Se elaboró con el apoyo de la consultora de UNICEF el diseño muestral para la Encuesta de Indicadores Múltiples por Conglomerados (MICS).
- Se elaboró con el apoyo del consultor de CEPAL el diseño muestral de la Encuesta de Trabajo Infantil 2012.
- Se revisó el diseño muestral de las Encuestas de Hogares.
- Se dictó el seminario técnicas estadísticas para funcionarios del INEC.
- Se elaboró el diseño muestral para la Encuesta de Alquiler.

Se continuó la ejecución del Convenio de Cooperación entre la Oficina Regional de UNICEF para América Latina y el Caribe y el Gobierno de Panamá firmado en el 2010.

Este convenio se refiere al Proyecto “Sistema Regional de Indicadores e Información para América Latina y el Caribe” con base en la tecnología DevInfo. La Contraloría General de la República como contraparte de este Convenio mantuvo el compromiso de brindar el personal técnico, asumir los gastos administrativos para el funcionamiento del Grupo Regional DevInfoLAC.

## **5. CAPACITACIÓN**

- A nivel nacional se realizaron nueve talleres para divulgar y promocionar el uso de la tecnología DevInfo 6.0 para usuarios y administrador de bases de datos (Ver anexo 1).
- A nivel regional se realizaron 11 talleres para divulgar y promocionar el uso de la tecnología DevInfo 6.0 y la tecnología CensusInfo para usuarios y administrador de bases de datos y aplicación Web.
- La Feria de Cooperación Regional Saber del Sur: Intercambio Regional de Soluciones realizada en la Ciudad del saber del 8 al 10 de mayo de 2012.
- Traducción de los manuales de DevInfo 6.0 versión de Administración y Usuario y de los manuales de Di- Monitorio 6.0.

- Se elaboró instructivo de la metodología que permita adaptar los archivos \*.shp de la región a archivos que contengan características que permitan ser leídos por la plataforma DevInfo.
- Una persona recibió capacitación avanzada en la tecnología DevInfo 6.0.

### **Reuniones realizadas**

- Se realizó en la oficina de la Dirección de Instituto Nacional de Estadística y Censo una reunión con la participación de personal de UNICEF Regional y UNICEF Panamá para coordinar temas a incluir en el nuevo acuerdo para la continuidad del proyecto DevInfoLAC. También se trató el tema relacionado con las actividades a desarrollar para cumplir con el Grupo de Trabajo sobre la Situación de la Infancia y la Adolescencia en los países de la CEA".
- Participación en la comisión interinstitucional que trabaja en prototipo del Proxi con el cual se evaluarán datos de la encuesta del programa del Ángel Guardián.
- Se elaboró el manual "Procedimientos Administrativos para el Descarte de Publicaciones de la Biblioteca Especializada del Instituto Nacional de Estadística y Censo de la Contraloría General de la República de Panamá", el cual está en espera de su oficialización.
- Se adquirió el software El Dorado, para el manejo de base de datos de documentos digitalizados, proporcionada por la Biblioteca Simón Bolívar de la Universidad de Panamá. Se capturaron los boletines de Estadística Panameña 1907 – 1957.
- Se logró la aprobación del Proyecto de Digitalización Estadística 1958 – 2004 y la creación de la Biblioteca Digital y se inició la prueba piloto.

Atendió al Dr. Rafael Villareal consultor del Departamento de Finanzas Públicas de (FAD) del Fondo Monetario Internacional (FMI) quien llegó con el propósito de brindar asistencia técnica al Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en el fortalecimiento de la programación financiera, dentro del programa de adopción de marcos de gasto de mediano plazo.

- Seguimiento periódico a la actividad económica real y a los resultados fiscales; y evaluar la sostenibilidad de la deuda pública mediante *stress tests*;  
A través del Centro Regional de Asistencia Técnica de Centroamérica, Panamá y República Dominicana (CAPTAC – DR), se recibió visita del consultor David Franco, del 19 al 23 de marzo del presente año, con el fin de dar continuidad a la asesora técnica en la modernización de las Estadísticas Monetarias y Financieras  
En julio pasado iniciamos nuestra participación en el proyecto que realiza la Secretaría del Consejo Monetario conocido como SIMAFIR (Base de Datos del Consejo Monetario Centro Americano) y que corresponde al levantamiento de una base de datos de las principales estadísticas de los sectores real, monetario, externo y fiscal, y cuya fecha de inicio de la base de datos es el año 1990.
- Mejoramiento del cálculo del Indicador Trimestral de Empleo, Remuneración e Ingreso Total de las principales actividades económicas y mantenimiento de la serie al primer semestre y del Índice Mensual de Actividades Económicas (IMAE) a septiembre de 2012.

- Entrega de datos preliminares del PIB a precios corrientes y constantes del 2011. evolución de la economía, con cifras preliminares, gráficos y comentarios del PIB; del PIB Trimestral al primer semestre de 2012.

### **Soporte técnico**

- A la unidad de análisis metodológico para la actualización de las bases del datos del Sistema de Indicadores de Niñez, Adolescencia y la Mujer (SINAMP).
- Para la actualización del Sistema de Indicadores de trabajo Infantil desarrollado por el Instituto nacional de estadística conjuntamente con Ministerio de trabajo (MITRADEL) y OIT-IPEC.
- Se atendieron solicitudes y consultas internacionales en línea sobre diversos temas de DevInfo 6.0, países atendidos: México, Costa Rica, República Dominicana, Cuba.

### **Presentaciones para la difusión de la tecnología DevInfo**

- En la Feria de Cooperación Regional Saber del Sur: Intercambio Regional de Soluciones organizada por el Gobierno de Panamá, con el apoyo del Sistema de Naciones Unidas, coordinado por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), América Latina y el Caribe podrán compartir conocimiento sobre las políticas de desarrollo social y los mecanismos utilizados en la Cooperación Sur-Sur (CSS).
- A la secretaría del gabinete social y para funcionarios del MIDES se les mostró la utilidad de las herramientas de la Tecnología DevInfo.

### **Teleconferencias**

- Se realizaron conferencias vía Skype y vía teléfono: Con colaboradores del área de Monitoreo y evaluación en la oficina de UNICEF Nicaragua sobre la solicitud de apoyo técnico de DevInfoLAC. Con personal del Observatorio FEDEMSUR en Costa Rica, Paraguay, Venezuela y México. a la base de datos de Infonñez.

## **J. DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN GENERAL**

A continuación se presentan las actividades más relevantes realizadas por la Dirección de Fiscalización General:

- Programa de Rendición de Cuentas y Fortalecimiento de las Unidades de Auditoría Interna Gubernamental

Durante el período objeto de informe, este Programa ha llevado a cabo importantes actividades, tales como la elaboración del Anteproyecto de Ley General de Control de la Gestión Gubernamental y el Proyecto de Decreto que reglamenta la Rendición de Cuentas en la República de Panamá.

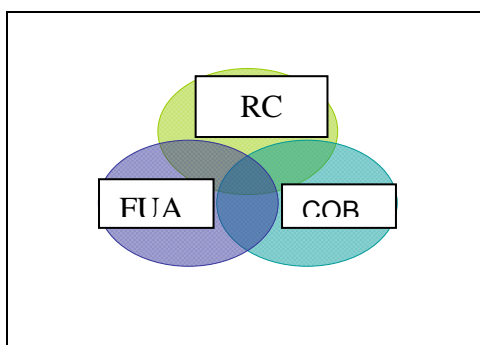
Esta Comisión elaboró el Proyecto de Decreto que reglamenta la rendición de cuentas, para todas las instituciones del Estado. La reglamentación desarrolla de forma armónica y sistematizada, las disposiciones de la Ley No. 32 de 8 de noviembre de 1984 sobre Rendición de Cuentas, su examen y finiquito, lo que constituirá la guía a seguir por las entidades públicas para presentar sus respectivos informes.

## 1. ASPECTOS RELEVANTES DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS

Los componentes para el ejercicio práctico de la Rendición de Cuentas, se diseñaron en tres fases a saber:

- Rendición de Cuentas, como una obligación para con los ciudadanos, de todo aquel a quien por cualquiera de las formas contempladas en las normas vigentes, se le ha consignado recursos y bienes públicos y de la administración pública.
- Fortalecimiento del control interno, para el logro de la gestión por medio de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, y
- Adecuación e implementación de la aplicación informática para el control de Obras del Estado (COBE).

El esquema que sigue muestra la relación sistémica de estos tres componentes para el logro de una efectiva Rendición de Cuentas.



La Rendición de Cuentas para la República de Panamá, se estructuró tomando como referencia los estándares que sobre esta materia, mantienen Organismos Internacionales que regulan las Entidades Fiscalizadoras Superiores, tales como: INTOSAI, OLACEFS, OCCEFS y otros Organismos relacionados. De acuerdo a este parámetro, se salvaguarda el objetivo de proveer un marco conceptual genérico para su establecimiento en el contexto de su inducción, análisis, evaluación, modelo de informe, periodicidad y comunicación del informe.

## 2. LOGROS OBTENIDOS

Durante el período antes señalado, se han recibido de las diferentes entidades, 24 informes y se han efectuado 29 reuniones de coordinación, tanto con entidades que ya están rindiendo cuentas, como aquellas que están próximas a la presentación de sus informes, tal como se observa en el siguiente cuadro:

**Cuadro No.II-7 Atención de Informes y Reuniones a Instituciones Gubernamentales**

ENTIDAD	INFORMES	REUNIONES
MEDUCA	4	2
MINSA	2	2
MOP	2	3
MEF	2	5
Tribunal Electoral	7	2
ETESA	5	4
BDA	-	2
Bingos Nacionales	1	4
Tribunal Administrativo Tributario	-	2
IMELCF	-	3
Municipio de Capira	1	-

### 3. ASPECTOS RELEVANTES DEL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LAS UNIDADES DE AUDITORÍA INTERNA (FUAI)

Mediante Decreto Núm. 444-DFG del 7 de diciembre del 2010, se asignan las funciones de Coordinación y Fortalecimiento de las oficinas de Auditoría Interna del Sector Público a la Dirección de Fiscalización General, para el desarrollo efectivo del control interno de las entidades públicas. El Decreto en cuestión dispone en su Artículo Segundo, la creación de la Unidad de Enlace y Coordinación de las oficinas de auditoría interna del sector público, para optimizar la funcionabilidad operativa de las mismas de conformidad con los principios y conceptos modernos sobre el control interno.

Para llevar a cabo la tarea asignada, se propuso una estrategia que consiste en el desarrollo de un instrumento jurídico que norme los componentes necesarios para lograr la modernización del control de la gestión pública y establecer la cultura de control en el ambiente gubernamental panameño, para lo cual trabajamos en los siguientes componentes:

1. Desarrollar una Ley General de Control Interno para la Gestión Pública Panameña.
2. Fortalecer y Modernizar las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público.
3. Desarrollar el Sistema Integral de Control.

A pesar de que todavía no se ha implementado formalmente la Unidad de Fortalecimiento y Coordinación de la Unidades de Auditoría Interna Gubernamental, con los recursos y demás requerimientos estructurales, se está desarrollando los cimientos para el desarrollo del programa mediante acciones concretas tales como:

- ✓ **Emisión de Circulares:** Con el fin de divulgar el programa de Fortalecimiento y Coordinación de la Unidades de Auditoría Interna Gubernamental, se han emitido las Circulares Núm. 06-2011-DC-DFG del 28 de enero del 2011 y la Núm. 17-2011-DC-DFG, dirigidas a las Máximas Autoridades de las Entidades Públicas.
- ✓ **Desarrollo de Diagnósticos a UAI:** A solicitud de las máximas autoridades realizamos evaluaciones a las Unidades de Auditorías Internas del MEDUCA y ASEP, las cuales generaron el diagnóstico que permite desarrollar el plan de mejoramiento para el buen desempeño de sus atribuciones.
- ✓ **Reuniones de concienciación y orientación en el proceso Rendición de Cuentas a las UAI y de divulgación del programa de FUAI:** Hemos realizado reuniones con cada una de las entidades a las cuales se le promulgó la excepción del control previo con el fin de que conozcan el programa y determinar el rol del auditor interno durante este proceso, complementado así la instrucción de inducción del Programa de Rendición de Cuentas.
- ✓ **Capacitación Técnica:** Se han impartido cursos técnicos en materia de Auditoría a solicitud de entidades interesadas para fortalecer los conocimientos de los auditores, los temas desarrollados son: Aplicación de las Normas de Auditoría Gubernamental, las Normas de Control Interno Gubernamental y la Estructura de los Informes de Auditoría.

Como parte de este proceso de modernización del control, se rediseñó y perfeccionó la herramienta tecnológica denominada COBE (Control de Obras del Estado), creando un subprograma denominado COBE - Institucional, para las entidades exceptuadas del control previo, que permitirá a los funcionarios de esas entidades, realizar un mejor control interno a los proyectos de obras públicas en ejecución, que incluye el control, evaluación y monitoreo sobre la vigencia de las fianzas, el control de los avances físicos y financieros y el control de calidad, según informes de inspección por avances de obras en ejecución.

La herramienta también facilita la presentación del detalle de los pagos autorizados a los contratistas, según lo establecido en el documento contractual.

Con la herramienta COBE Institucional, buscamos:

- Que las Entidades se encarguen de registrar la mayor parte de los registros en el Sistema.
- Que el personal de DNING-CGR, disponga de mayor tiempo para ejercer el Seguimiento, Evaluación y Control a los proyectos, entre ellos los relacionados con el COBE-Institucional.

A continuación presentamos un detalle de las actividades realizadas por el programa:

**Cuadro No.II-8 Actividades Realizadas por el Programa Control de Obras del Estado (COBE)**  
Del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012

FECHA	REFERENCIA	ACTIVIDAD	ENTIDAD	AVANCE %
1 al 30 de noviembre de 2011	Capacitación, Implementación y Monitoreo Continuo Sistema de CI usado en PLOP	Seguimiento y Asesoría -e-COBE-Institucional	MEDUCA, MINSA, y MOP	100
		Construcción de Nueva Sede del Tribunal Electoral	Tribunal Electoral	28
1 al 31 de diciembre de 2011	Reunión con la UAI-ETESA	Reunión ETESA-Contratos Accesos y Supervisión, interconexión a la LTE de ETESA	ETESA	100
	Implementación y Monitoreo continuo	Seguimiento y Asesoría - e-COBE-Institucional	MEDUCA, MINSA Y MOP	100
	Forma y contenido del informe de RC.	Revisión de 3 informes de RC presentado por MEDUCA, MOP y MINSA	MEDUCA, MOP Y MINSA	100
1 al 31 de enero de 2012	Monitoreo continuo	Seguimiento y asesoría e-COBE-Institucional	MEDUCA, MINSA y MOP	100
	Anteproyecto de Ley General del Sistema de Control de la Gestión Gubernamental	Sesiones de Trabajo para elaboración	CGR	60
1 al 29 de febrero de 2012	Monitoreo continuo	Seguimiento y asesoría e-COBE-Institucional	MEDUCA, MINSA Y MOP	100
	Anteproyecto de Ley General del Sistema de Control de la Gestión Gubernamental	Sesiones de Trabajo para elaboración	CGR	100
	Forma y contenido del informe de RC.	Revisión de 3 informes de RC presentado por MEDUCA, MOP y MINSA	MEDUCA, MINSA Y MOP	100
	Informe RC-Acceso y Acuerdos de Supervisión LTE-ETESA	Revisión de contenidos y elaboración de Nota	ETESA	100
1 al 31 de marzo 2012	Monitoreo continuo	Seguimiento y asesoría e-COBE-Institucional	MEDUCA, MINSA Y MOP	100
	Forma y contenido del informe de RC.	Revisión de informes de RC presentado por Tribunal Electoral	TE	100
1 al 30 de abril de 2012	Reunión	Aclaración de observaciones	TE	100
	Reunión de Inducción Sesión de trabajo	Lineamiento Informe de RC. Trámite de la Gestión de cobro PLOP	BINGOS- DNIA-MEDUCA	100
1 al 31 de mayo de 2012	Modelo de Informe de Rendición	Revisión Informe de Devolución de Impuesto Sobre la Renta (ISR)	D.G.I. del MEF	100
1 al 30 de junio de 2012	Sistema automatizado e-COBE Institucional	Exposición de los controles en los PLOP	Entidades	100
	Contratos de Acceso y los Acuerdos de Supervisión	Revisión del modelo de informe de Rendición de Cuentas.	ETESA	100
	Modelo de Informe de Rendición VII Informe de RC	Revisión de Devolución de ISR	DGI-MEF	100
1 al 30 de junio de 2012	Manuales de Préstamos a jubilados	Revisión modelos de Rendición de Cuentas	CSS	100
	Manual de Proedimientos para la Fiscalización de Obras de la Dirección Nacional de Ingeniería	Revisión de algunos aspectos. Seguimiento de estatus.	CGR, MOP y MINSA	100
	Notas de sostenibilidad a rendir cuentas.	Preparación y elaboración	PANDEPORTE	100
	Nota de RC relativa a casos modelos para la rendición de cuentas.	Reunión de presentación.	ETESA	100
1 al 31 de julio de 2012	Nota de RC relativa a casos.	Preparación y elaboración.	IDIAP	100
	Proyecto de Ley General de Control de la Gestión Gubernamental	Elaboración de Nota de la señora Contralora a la Presidencia.	CGR	100
	Modelos para rendición de cuentas	Ingresos de los Acuerdos de Supervisión.	ETESA	100
	Modelos para rendición de cuentas	Reunión Coordinación.	MINSA, ETESA	100
	Reglamento de Transmisión Exploraciones marinas	Reunión personal del CND	CGR	100
	Limitaciones y logros período de excepción del control previsto	Elaboración de nota	MOP	100
	Normas Presupuestarias del 2013.	Ronda de reuniones para el estudio de inconvenientes	CGR	100
	Rendición de Cuentas por uso de equipos. Inducción al Programa RC.	Aporte al comentario por modificaciones. Elaboración de nota. Reunión de orientación.	MOP-Herrera. IMELCF	100
1 al 31 de agosto de 2012	Proyecto de Reglamento para la Rendición de Cuentas	Reuniones de desarrollo	CGR	100
	Reunión con regionales.	Presentación de nuevos modelos	MINSA	100
	Ciclo de vida PLOP.	Capacitación-Multidisciplinario	MEDUCA	100
	Tipos de Contratos	Capacitación-Multidisciplinario	MEDUCA	100
	Utilitarios para Conciliaciones Bancarias.	Desarrollo y validación	CGR	100
1 al 30 de septiembre de 2012	Forma y contenido del informe de RC.	Revisión del informe de RC.	TE	100
	Modelos para rendición de cuentas	Reunión con el Gerente y sus Directores	BDA	100
	Nota de entrega al Director de Fiscalización	Reunión para el desarrollo de proyecto de Reglamento para la Rendición de Cuentas	CGR y MEDUCA	100
	Forma y contenido del informe de RC.	Revisión del informe de RC.		100
	Reglamento para la Rendición de Cuentas	Entrega y terminación del Proyecto de Decreto		100
	Guías Metodológicas para la Rendición de Cuentas	Planificación para el desarrollo	CGR	100
	Sesión informativa de avances de Programa de RC	Reunión con el Director de Fiscalización General		75
1 al 31 de octubre de 2012	Desarrollo de Utilitarios Informe de Rendición de Cuentas	Desarrollo y validación		
	Metodología de Fiscalización Jornadas de Divulgación	Foro OCCEFS	CGR - OCCEFS	100
	Interna hacia el trabajo en las Guías Metodológicas de RC	Planificación de contenidos a considerar	CGR	100



### 3.1. Actividades de Fiscalización Concomitante

Durante la vigencia del presente informe el equipo concomitante realizó veintiún actividades que incluyeron una auditoría conjunta con la Dirección Nacional de Auditoría General en el Sector Salud, nueve evaluaciones de Pliegos de Cargos sobre actos públicos de bienes y servicios, celebrados en la Contraloría General de la República, enfocadas a la identificación de riesgos que pudieran afectar las operaciones de la entidad.

Por otra parte en el Sector Municipal y Juntas Comunales se realizaron cuatro actividades que incluyeron Municipios, Juntas Comunales y la Asamblea Nacional.

El equipo concomitante realizó siete evaluaciones a entidades del Sector Descentralizadas, Gobierno Central y el Órgano Ejecutivo sobres procesos puntuales tendentes a garantizar que las acciones administrativas y financieras se realizaron de conformidad a lo pactado.

Otro aspecto importante lo fue la participación en la fase de divulgación del programa de Fortalecimiento de las Unidades de Auditorías Internas, en el marco de los ocho componentes del Informe COSO II según se establece en el Anteproyecto de Ley General de Control de la Gestión Gubernamental. En este aspecto, se atendieron un total de cuarenta y dos instituciones, con la participación de 225 auditores internos.

De igual forma el personal participó en acciones de capacitación destinadas a fortalecer sus conocimientos sobre temas vinculados a la realización de actividades concomitantes, tales como: Seminario sobre procesos de adquisiciones del Banco Mundial, Seminario sobre Control Interno según informe COSO y Seminario sobre la elaboración de Cuadros y Gráficas Estadísticas.

A continuación, se detallan las actividades donde participó el equipo de Fiscalización Concomitante

### 3.2. Actividades de Fiscalización y Control Previo

- **Fiscalización de Personal y Planillas**

La función principal del Departamento consiste en realizar la fiscalización, regulación y control de los movimientos y acciones de personal con apego a la Constitución, normas y procedimientos que regulan la materia, con el fin de promover y facilitar el logro efectivo de la gestión pública de las entidades, en materia de salario. Para ello, se fiscaliza el presupuesto estatal en materia de remuneración, mediante el ejercicio del control previo, la aplicación de las Guías y Normas de Fiscalización y demás procedimientos que regulan las acciones de personal en las entidades públicas, principalmente las de Gobierno Central.

En atención a lo antes señalado, durante el período objeto del informe, se atendieron documentos según el detalle adjunto

**Cuadro No.II-9 Documentación Atendida por el Departamento  
de Fiscalización y Planillas**

DETALLE	CANTIDAD	MONTO B/.
Movimientos a la planilla regular	175,740	60,273,125.42
Planillas Adicionales	8,447	36,679,025.92
Subsanaciones	1,009	1,199,375.80

Adicionalmente se revisaron 11,079 decretos, resueltos y resoluciones relativos a acciones de personal de 21,549 funcionarios.

En el aspecto de fiscalización de documentos para afectación de planillas, el logro más significativo fue la fiscalización del pago masivo para cancelar los ajustes y vacaciones proporcionales a 5,371 educadores TFHA 2012.

Otra labor igualmente importante consiste en la ejecución de Talleres en Sitio y Capacitaciones, que consisten en la preparación y desarrollo del tema, confección del material y preparación de los facilitadores al seminario. Cuando los talleres se dan en sitio, se instruye con una pasantía, explicando paso a paso el procedimiento para las diferentes consultas en el sistema de Estructura, Planilla y Descuentos (EPD).

Hasta el 31 de octubre del 2012, se habían realizado acciones de capacitación para funcionarios del Instituto de Medicina Física y Rehabilitación, Policía Nacional, Servicio Nacional Aeronaval, Servicio Nacional de Fronteras, Tribunal de Cuentas, Ministerio de Seguridad Pública, Correos y Telégrafos, Dirección de Gobiernos Locales del MINGOB, Coordinación Nacional del PRODEC (MINGOB), Procuraduría de la Administración, Defensoría del Pueblo y de la Dirección General de Contrataciones Públicas.

En adición, se efectuaron talleres en sitio sobre el uso y manejo del Sistema de Estructura, Planilla y Descuentos a fiscalizadores nuevos de nuestro departamento y de las oficinas instaladas en las entidades de Gobierno Central e Instituciones Descentralizadas.

Por último, como parte de las tareas de coordinación y comunicación continua con las entidades fiscalizadas y como apoyo a otras Oficinas de Fiscalización, se participó en reuniones con el Ministerio de Educación, sobre la inclusión masiva de los educadores para el año escolar 2012, con el Ministerio de Economía y Finanzas, a fin de coordinar el cierre del año Fiscal 2012 en lo que nos compete, con funcionarios internos y externos para coordinar el proceso del XIII de abril y agosto del 2012, con la Dirección Nacional de Informática para otras acciones de personal masivas por Institución y con el MEF para corregir inconsistencias observadas entre la Planilla y la Estructura de Puestos.

- **Fiscalización de Bienes Patrimoniales**

Durante el período informado, este Departamento ha fiscalizado operaciones de descartes, donaciones o traspasos de bienes y permutas por B/.11,905,624.12 representados en 44,921 bienes objeto de alguno de los alcances fiscales indicados, según consta en las 585 actas levantadas al efecto. En este aspecto, debe mencionarse que las actividades realizadas se coordinan y ejecutan con el apoyo de las Oficinas de Fiscalización institucionales y las respectivas Oficinas Regionales, cuando las tareas en cuestión deban hacerse en el interior del país, asignándose según disponibilidad, a un funcionario del Departamento.

En el presente año no se realizó acopio de chatarras ya que el MEF todavía no se ha realizado el acto público para contratar este servicio.

- **Investigación y Certificación de Planillas**

Este Departamento investiga y proporciona datos fidedignos mediante Certificaciones que firma la Secretaría General, como señala la Ley, en respuesta a solicitudes de información tanto internas como externas, sobre las planillas de Gobierno Central que estén bajo custodia de la Contraloría General de la República.

Las peticiones de Certificaciones de Salarios de los funcionarios de Gobierno Central (Ministerios) se hacen generalmente para la tramitación de Devolución de Impuesto Sobre la Renta, por exigencia del MEF al solicitante, certificación de cuotas que no aparezcan registradas en la Caja de Seguro Social, en ocasión de estar realizando los trámites para la jubilación y otras solicitudes que comprenden las externas de Ministerios, Caja de Seguro Social, Despachos Jurídicos, etc.; así como de otras oficinas de la Contraloría General.

Durante el período objeto de informe, se cumplió lo dispuesto en la Resolución Núm. 02-ADM del 3 de enero del 2011, sobre Tabla de Vida Documental reglamentada, realizándose el descarte de 33 cajas contentivas de las planillas regulares de 1976; de igual forma se ordenaron otras 209 cajas con planillas regulares y de décimo tercer mes del período 2007 al 2011, para su traslado a los archivos inactivos. El siguiente cuadro muestra un resumen de las tareas realizadas por el Departamento.

**Cuadro No.II-10 Documentos Tramitados en el Departamento de Investigación y Certificación de Planillas, Período: Noviembre de 2011 a Octubre de 2012**

DOCUMENTOS	RECIBIDOS	TRAMITADOS
AUTENTICACIONES DE PLANILLAS	0	0
CERTIFICACIONES PARA TRAMITAR JUBILACIÓN (incluye PRAA)	184	184
CERTIFICACIONES DE SALARIOS Y SOBRESUELDOS	88	88
CERTIFICACIONES DE SALARIOS PARA TRAMITAR DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS O DECLARACIÓN DE RENTA	430	430
MEMORANDOS REFERENTES A SOLICITUDES DE: Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, Dirección de Auditoría General, Otras Direcciones.	6	6
CERTIFICACIONES DE PAGOS POR PLANILLAS ADICIONALES	2	2
NOTAS DE SOLICITUDES DE CERTIFICACIONES PROVENIENTES DE: Entidades, Tribunales, Ministerios, Caja de Seguro Social, Otros.	46	46
<b>TOTALES</b>	<b>756</b>	<b>756</b>

- **Coordinaciones de Fiscalización**

La Dirección de Fiscalización realiza el trabajo de fiscalización principalmente a través de Oficinas instaladas en las Entidades Públicas. Dichas oficinas están organizadas por áreas geográficas en la ciudad capital y el interior del país, siendo dirigidas a nivel técnico y administrativo por delegación de la Dirección, mediante Coordinaciones de Fiscalización a cargo de Jefes de Fiscalización denominados Coordinadores de Fiscalización.

Actualmente se cuenta con 11 Coordinaciones de Fiscalización; ocho de ellas según distribución geográfica en la capital del país o área metropolitana, una para el interior del país (llamada Multisectorial), una dedicada a la fiscalización de proyectos financiados con fondos internacionales y una para la Caja de Seguro Social y sus dependencias, con lo cual cubrimos todo el ámbito de fiscalización asignado a la Dirección.

En el transcurso del período informado, estas Coordinaciones y sus respectivas oficinas han tramitado 1,524,469 documentos de afectación fiscal incluidos órdenes de compra, contratos, desembolsos y planillas, con un porcentaje de solicitudes de subsanación a las Entidades, del 5.2%, lo que indica una mejora en los sistemas de trabajo de las entidades fiscalizadas, producto entre otros factores, de un método de trabajo que propicia el intercambio continuo con los responsables institucionales acerca de las debilidades en los trámites y se ofrece adecuada orientación, sin perjuicio del control que realizamos.

Con excepción de la Coordinación Multisectorial, cuya labor detallada se explica más adelante, la Coordinación metropolitana con mayor número de documentos tramitados es la de la Caja de Seguro Social, con 208,298, de los cuales 115,473 corresponden a desembolsos por la ejecución de órdenes de compra, contratos, planillas, prestaciones económicas y demás documentos de pago gestionados por esa Entidad y sus dependencias. Le sigue en cantidad de documentos tramitados, la Coordinación de Avenida Perú con 141,692 documentos y la de Plaza Edison con 119,077. Estas dos Coordinaciones agrupan 5 Ministerios (incluso el MEF) y 14 Instituciones Descentralizadas (incluida la Universidad de Panamá).

En cuanto a los documentos fiscalizados, el que más tramitan las Entidades es la Orden de Compra, con un total de 168,888; seguidas por las cuentas contra el Tesoro con 130,486 y las planillas con 128,095. Al respecto, precisa indicar que la orden de compra es el documento utilizado para compras hasta B/.250,000.00; de allí su alta incidencia de uso.

Adjuntamos el detalle de la documentación tramitada por las Coordinaciones de Fiscalización

- **Coordinación Multisectorial**

La Coordinación Multisectorial dispone de Oficinas Regionales de Fiscalización en todas las provincias, en el Municipio de Panamá y el Concejo Provincial de Coordinación de Panamá. A su vez, dependiendo de la ubicación geográfica de los entes fiscalizados, principalmente los Municipios, el volumen de documentos generados por las Entidades y la disponibilidad de recurso humano, las Oficinas Regionales cuentan con “oficinas satélite” donde se reciben, verifican y refrendan según delegación, los documentos tramitados por las entidades públicas ubicadas en cada región.

El cuadro que sigue resume las oficinas regionales y sus respectivas oficinas satélites, en municipios y otras instituciones representadas en las respectivas provincias.

**Cuadro No.II-11 Ubicación de las Oficinas Regionales y Satélites de la  
Dirección Nacional de Fiscalización General**

Oficina Regional	Oficinas Municipales	Oficinas en Instituciones
Bocas del Toro	Bocas del Toro Changuinola Chiriquí Grande	CSS MINSA Univ. Panamá
Coclé	Aguadulce Antón Penonomé (atiende Olá y La Pintada)	BDA CSS MINSA (incluye Hospital Aquilino Tejeira) CSS (incluye Hospital Rafael Estévez) Univ. Panamá
Colón	Colón	CSS (Incluye Hosp. Manuel Amador Guerrero) MINSA Zona Libre de Colón
Chiriquí	Alanje Barú Boquerón Boquete Bugaba David Dolega Gualaca Munic. Unificados y Tolé	Comarca Ngäbe-Buglé CSS (incluye Hospital Dionisio Arrocha y Hospital Rafael Hernández) MINSA Hosp. José De Obaldía MIDA UNACHI Univ. Tecnológica Gobernación Fac. Ciencias Agropecuarias
Darién		Comarca Emberá Wounnan BDA
Herrera	Chitré	BDA CSS (Incluye Hospital Gustavo N. Collado) Consejo Provincial de Coord. Gobernación Hosp. Cecilio Castillero INADEH MIDA MINSA Univ. Panamá
Los Santos	Los Santos Las Tablas	BDA CSS Gobernación Hosp. Joaquín Franco INADEH MIDA MINSA Univ. Panamá
Panamá Este	Chepo	CSS
Panamá Oeste	Arraiján Capira Chame Chorrera San Carlos	MINSA (Incluye Hospital Nicolás A. Solano) Escuela Vocacional de Chapala
Veraguas	Atalaya Santiago Soná	BDA Consejo Prov. Coordinación CSS (Incluye Hospital de Soná) Gobernación Hosp. Luis Fábrega Inst. Nal. Agricultura MIDA MINSA Univ. Panamá

Durante el presente período la Coordinación de Fiscalización Multisectorial llevó a cabo las siguientes actividades:

- Visitas de Supervisión a todas las Oficinas Regionales de Fiscalización, con excepción de las ubicadas en Bocas del Toro y Darién;
- Supervisión de las oficinas asignadas a la Zona Libre de Colón, Concejo Provincial de Panamá y Municipio de Panamá.
- Reuniones de trabajo con los Jefes de las Oficinas Regionales, de la siguiente forma: en Chiriquí con la participación de Chiriquí, Bocas del Toro y Veraguas, en Herrera participaron además del Jefe Regional, los Jefes de Los Santos y Coclé, en Panamá con la participación de los Jefes Regionales de Colón, Darién, Panamá Oeste y Este, Municipio de Panamá y Consejo Provincial. En cada una de esas reuniones participaron como expositores los licenciados José Vaz, Coordinador Multisectorial y José Pinzón, Asistente Ejecutivo de la Dirección de Fiscalización General.
- Reuniones en las distintas Oficinas Regionales con los Administradores del PRODEC, con el fin de unificar criterios, en estas reuniones participamos en conjunto con las Direcciones de Ingeniería y Asesoría Jurídica de la Contraloría, las cuales promovieron las confecciones de actas de acuerdos para unificar criterios para el trámite de la documentación de afectación fiscal.
- Comunicación continua con cada una de las Oficinas Regionales, en materias propias de fiscalización como las instrucciones generales impartidas por el Despacho Superior y la Dirección de Fiscalización General.
- Acciones de capacitación y actualización de procedimientos de trabajo sobre COBE, SCAFID, Procedimientos fiscales, Presupuesto de gastos, manejo de caja menuda, Examen de expedientes de préstamos agropecuarios y la respectiva capacitación para acceder a la plataforma tecnológica desarrollada por el BDA.

Las actividades más destacadas de las distintas Oficinas de Fiscalización del Sector Multisectorial fueron las siguientes.

#### **4. CONCEJO PROVINCIAL DE PANAMÁ**

##### **4. 1. Gestión de Fiscalización:**

Participación en la fiscalización física de proyectos ejecutados por el Programa de Inversión Local (PROINLO), correspondiente a la Provincia de Panamá, Consejo Comarcal Kuna Yala y Consejo Comarcal Emberá Wounnan. Esta fiscalización se realizó con fiscalizadores de esta Oficina de Fiscalización y con el apoyo de fiscalizadores del Municipio de Panamá, Regional de Panamá Este y Colón; toda vez que no contamos con suficiente recurso humano para cubrir todas las actividades de entrega y cierre de proyectos.

Igualmente se fiscalizaron proyectos del Programa de Obras Comunitaria del Municipio de Balboa, Municipio de Taboga y Consejo Comarcal Kuna Yala, Esta fiscalización consistió en la participación del fiscalizador durante la entrega de Becas a Estudiantes en diferentes corregimientos, entrega de materiales y equipos para obras, de igual forma la entrega de los proyectos terminados. Esta labor se realizó en áreas de difícil acceso, utilizando como medio de transporte el marítimo y terrestre para llegar a los lugares donde se entregan los proyectos.

Se refrendaron 5,566 documentos de afectación fiscal por B/.6,299,181.31 y se enviaron 515 documentos a subsanar por B/.2,045,844.00.

Se realizaron 6 arquezos y un traspaso de Caja Menuda, la verificación de órdenes de compra emitidas al Contado, para determinar si las entidades solicitaban las facturas correspondientes y demás documentos sustentadores del gasto y el inventario de la flota vehicular, cumpliendo así con lo programado en nuestro Plan Anual de Trabajo.

Participación en 67 Actos Públicos realizados por el Programa de Inversión Local (PROINLO), PROINLO EMBERÁ WOUNNAN y del CONSEJO COMARCAL KUNA YALA.

Por delegación de la Dirección, se asistió a dos reuniones del Consejo Provincial de Panamá; una efectuada en su sede y la otra en la Junta Comunal del Corregimiento 24 de Diciembre.

Por las buenas relaciones que se mantiene con las diferentes dependencias que se fiscalizan, se ha desarrollado una comunicación constante, brindándoles todo el asesoramiento y apoyo que ellos requieren para el cumplimiento de sus labores.

#### **4.2. Verificación de Informes Financieros**

Se verificaron las conciliaciones bancarias de las cuentas oficiales y ejecuciones presupuestarias del Consejo Provincial de Panamá, Consejo Comarcal Emberá Wounaan, Consejo Comarcal Kuna Yala; además de la ejecución de ingresos y egresos de los Municipios de Taboga y Balboa, en cuyos casos se observó que los informes reflejaban que el gasto superaba a los ingresos, por lo que se efectuaron las observaciones y recomendaciones pertinentes.

### **5. OFICINA DE FISCALIZACIÓN MUNICIPIO DE PANAMÁ**

#### **5.1. Gestión de fiscalización:**

Luego de su respectiva fiscalización, se refrendaron 9,810 documentos de afectación fiscal por B/.100,532,053.24, mientras que se enviaron 305 documentos para subsanar por B/.16,728,248.40.

Se ha logrado mejorar el tiempo de entrega de los informes para la verificación de las conciliaciones bancarias de las 21 Juntas Comunales que conforman el Municipio de Panamá, lo cual facilita la entrega oportuna de los desembolsos destinados tanto a la partida de funcionamiento como la de inversión de las mismas, autorizadas en el presupuesto municipal.

Se efectuaron reuniones de trabajo con la actual administración en la cual han participado la secretaría general, personal del despacho superior, gerente y subgerente a fin de fortalecer los procedimientos administrativos existentes.

### **6. OFICINA REGIONAL DE BOCAS DEL TORO**

#### **6.1. Gestión de fiscalización:**

Las Oficinas que componen esta Regional han atendido un total de 34,875 documentos cuyo monto asciende a B/.50,360,187.00 habiéndose emitido 3,037 subsanaciones. Los tipos de documentos verificados y tramitados, así como sus totales, se detallan a continuación:

Las conciliaciones bancarias de la Instituciones fiscalizadas en Provincia, se han mantenido actualizadas hasta el mes de septiembre, en su mayoría, con excepción del Municipio de Changuinola que ha presentado la información al mes de agosto; no obstante, todas las anteriores se enviaron para subsanar y no han sido devueltas con las subsanaciones correspondientes.

Se ejecutaron arquezos sorpresivos de caja menuda en todas las entidades fiscalizadas por la Oficina Regional.

La oficina atendió siete (7) denuncias remitidas por la Dirección de Denuncia Ciudadana, cuyos resultados fueron remitidos a esa Dirección, según el procedimiento.

En otra actividad de fiscalización, se colocaron doscientos cincuenta y cinco (255) placas con sus respectivas calcomanías, en autos oficiales de 44 Instituciones representadas en la provincia.

A fin de mantener adecuados mecanismos de información y coordinación con las autoridades de las entidades fiscalizadas, realizamos diversas reuniones de trabajo entre las que destacamos la realizada con el Director Nacional del PRODEC, su equipo de trabajo nacional y regional, conjuntamente con funcionarios de nuestras Direcciones de Ingeniería, Fiscalización, Asesoría Legal y la Unidad de Fiscalización Especial de la Contraloría, para buscar soluciones al atraso en el trámite de los pagos de las Cuentas a los contratistas del PRODEC que tenían Adendas de prórrogas en proceso y otras que se extraviaron en la mudanza de la Gobernación de la Provincia de Bocas del Toro. Al respecto, se elaboró una Acta de Acuerdos que fue remitida a la Oficina de Fiscalización Regional.

En materia de capacitación y actualización de conocimientos técnicos, nuestro personal ha tenido la oportunidad de participar en diversas actividades relativas a Contabilidad Gubernamental, Análisis Financieros de Solicitudes de Préstamos Agropecuarios, Trabajo en Equipo, Ética Pública, Informática (MS Office), SCAFID, Manejo del sistema de caja menuda, COBE, Actualización fiscal y otros, impartidos tanto a nivel interno como externo por organizaciones reconocidas.

## **7. OFICINA REGIONAL DE COCLÉ:**

### **7.1. Gestión de fiscalización:**

En el presente año se nombraron 2 secretarías y cinco fiscalizadores, por lo que la Oficina cuenta con cuarenta servidores para atender todas las entidades públicas presentes en la provincia, así como los Municipios que la conforman. Al respecto, se autorizó la apertura de dos oficinas requeridas por el volumen de documentos generados por las entidades, una en el Hospital Aquilino Tejeira y otra en la Universidad de Panamá, donde también se atienden documentos del IFARHU, INADEH, Universidad del Trabajo y la Tercera Edad y la Universidad Tecnológica.

Se continúa con la coordinación y participación en la fiscalización concomitante tanto en los proyectos de obras Comunitarias como en las diferentes Entidades. Respecto al desarrollo y ejecución de los proyectos del programa PRODEC, los mismos presentan la siguiente situación.



**Cuadro No.II-12 Desarrollo y Ejecución de Proyectos del Programa PRODEC**

CONDICIÓN	CANTIDAD	MONTO
Licitados	19	1,150,998.84
Adjudicados	19	1,150,998.84
Pagos Anticipados	18	160,521.31
Pagos por Avances	15	155,023.14

La Oficina asignada al Banco de Desarrollo Agropecuario-Regional de Coclé priorizó la verificación de las garantías, la fiscalización de herraje de ganado, la inspección a parcelas de arroz y la fiscalización de cosecha. Este proceso ha ayudado a determinar la necesidad de que se nos asigne un profesional de ciencias agropecuarias para la evaluación y fiscalización de ese tipo de proyectos, como parte de las inspecciones de los préstamos agropecuarios en el BDA.

Se atendieron diversas solicitudes de investigación de denuncias, a las cuales les dimos seguimiento y presentamos el resultado de las investigaciones a la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana, conforme al trámite establecido.

Se ha realizado la verificación de las flotas vehiculares de las entidades fiscalizadas, con el propósito de verificar el cumplimiento de las disposiciones en materia vehicular como son logo, línea amarilla, póliza y los revisados, además se entregaron las diferentes Circulares vigentes relacionadas con el uso de los vehículos oficiales.

## **8. OFICINA REGIONAL DE COLÓN**

### **8.1. Gestión de fiscalización:**

En materia de fiscalización del PRODEC se realizó una reunión de trabajo en donde se pudo establecer criterios para un mejor funcionamiento de la documentación a nivel de las oficinas de Ingeniería, Asesoría Jurídica y Fiscalización. La mayoría de los proyectos que se han designados en la provincia de Colón, se están ejecutando de conformidad al período establecido en el contrato.

Participamos en los Actos Públicos de las Áreas Revertidas y también brindamos apoyo a las oficinas de la Regional de Veraguas y al Consejo Provincial de Panamá, en cuanto a la verificación de suministro de materiales.

A solicitud de la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana, atendimos cinco denuncias, cuyos resultados fueron reportados a esa Dirección.

Durante este año se aprobó la realización de tres talleres, los cuales fueron realizados por dos (2) de nuestros Supervisores y la Secretaria Regional: Reglamentación y Uso de las Cajas Menudas, Procedimientos para Placas Oficiales y el seminario de SCAFID, los cuales han sido de gran beneficio a nuestros servidores.

En cuanto a la fiscalización de la ejecución presupuestaria de los Municipios, debemos destacar el incremento de recursos del Municipio de Donoso por B/.917,466.00 debido a que actualmente existen dos (2) mineras: Petaquilla Gold y Minera Panamá, S.A., que están otorgando regalías con base en la actividad que realizan en áreas de ese Municipio. Este incremento ha generado un aumento en el trámite de documentos en el referido Municipio.

## **9. OFICINA REGIONAL DE CHIRIQUÍ**

### **9.1. Gestión de fiscalización:**

Se realizaron dos evaluaciones fiscales al Programa Obras Comunitarias en los Municipios de Ñurum y Muná, lográndose que fueran incluidas en el programa de la Dirección Nacional de Auditoría General de la Contraloría General para el año 2012.

Se brindó apoyo a la Dirección Nacional de Denuncia Ciudadana con veintisiete (27) denuncias investigadas. Al respecto, podemos comentar que nuestro Departamento de Fiscalización – UNACHI recibió 10 (diez) Denuncias Ciudadanas remitidas al Rector de la Universidad Héctor Requena, las cuales fueron atendidas por el Departamento de Auditoría Interna.

Actualmente estamos asistiendo a las reuniones de Junta de Directiva de Zona Franca, del Patronato del Hospital José Domingo De Obaldía y del Servicio Municipal de Aseo.

En la Facultad de Ciencias Agropecuarias se orientó a esta casa de estudios para que utilizaran la modalidad de convenios entre Fertica, Rancherito y la Universidad de Panamá, lográndose una siembra de 140 hectáreas del proyecto de arroz comercial, incluyéndose tres variedades.

En materia relativa a fiscalización del PRODEC, se recibió capacitación sobre las actualizaciones del Sistema COBE, herramienta informática usada para el seguimiento de los proyectos refrendados y pagados del PRODEC Chiriquí.

Producto de reuniones con la Administración y el Departamento de Compras del Hospital Regional, hemos logrado que se nos invite para participar de los Actos Públicos que se realizan en esta Unidad Ejecutora; toda vez que durante este año la delegación para convocar, presidir y adjudicar actos públicos se incrementó de B/.30,000.00 a B/.75,000.00, lo que hace recurrente la convocatoria de actos de mayor cuantía.

En lo que se refiere al área municipal, en términos generales observamos que el presupuesto de los Municipios hasta el 31 de octubre del 2012, se ha ejecutado en un 93% quedando un 7% por ejecutar en los meses noviembre y diciembre. Los Distritos que han sobre pasado la Ejecución Presupuestaria para el año 2012 son: Bugaba, Gualaca y Renacimiento, debido a que han recibido ingresos adicionales por las construcciones de hidroeléctricas.

Si bien la ejecución del presupuesto es responsabilidad administrativa, la Contraloría General coadyuva a que la misma se realice de manera correcta y según las disposiciones legales vigentes para lo cual mantiene canales de comunicación continuos con las autoridades y funcionarios encargados de la gestión presupuestaria municipal, así como también ofrece asesoramiento en materia de control interno aplicables al presupuesto, con el fin de que las entidades conozcan los mecanismos que dispone la Ley para el debido trámite de los documentos de compromiso y pago.

### **9.2. Fiscalización en los Municipios**

Las distintas oficinas de fiscalización en los Municipios han realizado las siguientes acciones:

### **9.2.1. MUNICIPIO DE ALANJE**

Los ingresos varios recaudados son depositados oportunamente, de igual manera el dinero recaudado por los Tesoreros Auxiliares son entregados en caja en períodos más cortos. Se mantiene control en los gastos mediante el Flujo de Caja.

Se ha logrado mejor presentación en la documentación en cuanto a las órdenes de compras, cheques, contratos, los mismos se presenten foliados y con la información más detallada.

Se han realizado verificaciones de compras al crédito y al contado, las cuales fueron recibidas a satisfacción por parte de los beneficiarios.

### **9.2.2. MUNICIPIO DE BARÚ**

Se ha logrado eficiencia en la agilización de los documentos por parte del Municipio de Barú como consecuencia de la docencia y la coordinación permanente que se lleva a cabo entre esta oficina y el Municipio. De la misma forma se ha disminuido la confección de hojas para subsanar.

Producto de la insistencia continua se ha logrado la elaboración y presentación de los Estados Financieros de la Zona Franca de Barú a la Contraloría, ya que los mismos anteriormente nunca se habían confeccionado.

### **9.2.3. MUNICIPIO DE BOQUERÓN**

Se mantiene la entrega oportuna en informes de ingresos y gastos, así como los depósitos bancarios. Se ha logrado implantar el uso del flujo de caja, como un mecanismo para mejorar el control de los gastos.

### **9.2.4. MUNICIPIO DE BOQUETE**

En términos globales, el Municipio muestra la mejor ejecución del presupuesto con un 97%, a la fecha del informe, lo que demuestra que se está trabajando de manera coordinada entre ambas Instituciones.

### **9.2.5 MUNICIPIO DE BUGABA**

Se han efectuado verificaciones de compras de materiales al contado, las cuales fueron recibidas a satisfacción por parte de los beneficiarios.

Se ha logrado depurar las conciliaciones bancarias que mantenían saldos de años anteriores.

En el Programa de Obras Comunitarias se ha logrado que los Representantes de Corregimiento del Distrito, ejecuten sus proyectos a fin de disminuir los saldos pendientes por cancelar de algunas Juntas Comunales, correspondientes a los años 2009, 2011 y 2012.

### **9.2.6. MUNICIPIO DE DAVID**

Se logró la presentación de los Estados Financieros del Municipio de David, correspondientes al Cuarto Trimestre del 2011, Primero y Segundo Trimestre del 2012.

Producto del seguimiento y control, se ha logrado que se mantenga un equilibrio fiscal en las finanzas municipales, pudiendo el Municipio contar con una disponibilidad financiera que le ha permitido ejecutar su presupuesto según las estimaciones. Cabe destacar, que esta situación se ha dado pese a que el Municipio inició el año con una disponibilidad financiera inferior a la presupuestada.

Gracias al trabajo de los Fiscalizadores asignados a esta entidad, se ha mantenido una revisión y control permanente a los fondos asignados a las Juntas Comunales, los cuales se mantienen al día en la presentación de los expedientes de las asignaciones recibidas y de los informes presupuestarios y conciliación bancaria respectiva.

#### **9.2.7. MUNICIPIO DE DOLEGA**

Se logró que los Ingresos recaudados diariamente en el Municipio se depositen con mayor regularidad, y cada caja emite su hoja de depósito.

Se ha logrado la depuración de los cheques en circulación en las conciliaciones bancarias.

En cuanto a la ejecución de obras comunitarias, se han terminado 15 de 23 proyectos programados, consideramos que solamente uno no se ejecutará en esta vigencia, ya que se realizará mediante Convenio con el Ministerio de Obras Públicas.

#### **9.2.8. MUNICIPIO DE RENACIMIENTO**

Las conciliaciones bancarias del fondo municipal y obras comunitarias 2012, se encuentran al día, incluyendo el mes de octubre del 2012.

Los ingresos superan lo presupuestado, observándose un incremento del 60% sobre lo presupuestado, lo cual se sustenta en los pagos de tributos por construcción y edificación de las hidroeléctricas.

Se mantiene la revisión y control permanente a los fondos asignados a las Juntas Comunales, las cuales se mantienen al día en la presentación de los expedientes de las asignaciones recibidas y de los informes presupuestarios y conciliación bancaria respectiva.

#### **9.2.9. MUNICIPIOS UNIFICADOS (DE ORIENTE)**

Se orientó a la Administración del Municipio de San Félix, para que los fondos provenientes de la recaudación en la Playa de Las Lajas, sean depositados en el fondo municipal.

Se mantiene asesoramiento constante a la Administración a fin de que cumplan con el manejo y traslado de las partidas presupuestarias; en los actos de selección de contratistas; en la aplicación de mejor control de combustible; en la correcta actualización de las conciliaciones bancarias y seguimiento a la ejecución presupuestaria.

### **10. OFICINA COMARCA NGÄBE BUGLÉ**

Se recomendó a los Municipios comarcales el cobro del 1% de los impuestos municipales a todos los proyectos de construcción de PROINLO y Programa Obras Comunitarias.

Se logró la entrega y revisión oportuna por parte de las entidades establecidas en la Comarca, de las conciliaciones bancarias municipales y de obras comunitarias.

## **11. OFICINA REGIONAL DE DARIÉN**

### **11.1. Gestión de fiscalización:**

Se instalaron las oficinas de fiscalización en la Sucursal del BDA en Santa Fé, Sucursal del BDA en La Palma, Municipio de Pinogana, Municipio de Chepigana, MINSA e INADEH. Con relación al BDA, durante el período objeto de este informe se verificaron 33 expedientes de préstamos hasta por Cien Mil Balboas, que totalizaron B/.1,542,756.00 además de 6 expedientes mayores de Cien Mil Balboas cuyo total ascendió a B/.846,970.00

En el Programas de Obras Comunitarias se verificó la siguiente cantidad de proyectos: En el 2011 documentos licitados 13, ejecutados 12 y para el 2012, documentos licitados 14 y ejecutados 12.

### **11.2. Evaluaciones Fiscales:**

En atención al programa anual de trabajo y de acuerdo al procedimiento establecido, se realizaron evaluaciones fiscales a:

- El proceso de recaudación del Departamento de Placas y al renglón de Tasa de Aseo, del Municipio de Chepigana, correspondiente a los períodos julio a agosto del 2010, 15 de enero al 30 de mayo del 2011 y del 23 al 31 de agosto del 2011; detectándose la posible alteración de recibos de cobro de la tasa de aseo y en el departamento de placas en el Corregimiento de Santa Fe, por B/.42.00 y B/.257.50, respectivamente. Además se advirtió dualidad de funciones en el Departamento de expedición de placas del Municipio.
- El proceso de cobros de impuestos en el Municipio de Chepigana, específicamente en el puesto de Río Congo Arriba (Platanilla), durante el período del 28 de marzo al 24 de mayo del 2012; teniendo como hallazgo la posible retención de fondos por B/.6,838.00 y la falta de seguridad de los valores recaudados.
- El proceso de recaudaciones, depósitos y egresos del Municipio de Sambú; además de la ejecución de obras de inversión del Programa de Obras Comunitarias del 1 de julio al 31 de diciembre del 2011, revelándose lo siguiente: pago de mano de obra sin la respectiva inspección, pago de bienes y servicios sin el procedimiento adecuado, inconsistencia en los informes de recaudación municipal.

## **12. OFICINA REGIONAL DE HERRERA**

### **12.1. Gestión de fiscalización:**

Durante este período se ha fortalecido la coordinación de trabajo entre las oficinas de Bienes Patrimoniales de nuestra Dirección, del Ministerio de Economía y Finanzas y de las diferentes Entidades Públicas, dando como resultado un mejor manejo y control interno de los activos fijos que componen el erario público.

Como otro logro alcanzado, Bienes Patrimoniales del MEF en conjunto con nuestra oficina de Bienes Patrimoniales de Fiscalización; ha venido capacitando y creando conciencia a las administraciones de las Entidades Públicas, de mantener una base de datos de manera actualizada de los activos fijos, en cumplimiento con el Manual de procedimientos de Bienes Patrimoniales y hemos notado un avance positivo por parte de las mismas.

Realizamos giras de fiscalización concomitante para la verificación física de entrega de materiales, insumos, becas y otros de PROINLO y Obras Comunitarias.

Se ha logrado que las oficinas del sector municipal, tramiten todos los documentos de afectación fiscal que se nos entregan, en un período máximo de tres días.

A través de la oficina de fiscalización del PRODEC, se ha logrado que se formalice la autorización de solicitud de prórroga y la aplicación de multa a través de Resolución motivada; que se apliquen las multas según el avance presentado, de ser el caso.

El Hospital Gustavo Nelson Collado inició la implementación del nuevo Sistema de Administración Financiero y de Recursos Humanos SAFIRO, pero nuestra fiscalización se sigue basando en los procedimientos anteriores aprobados por la CSS. Respecto a los informes de ejecución presupuestaria, estos no se han obtenido, por lo que seguimos con el Sistema de Registro del Gasto Público como herramienta de control del gasto presupuestario, verificando cada compromiso antes del refrendo del gasto.

### **13. OFICINA REGIONAL DE LOS SANTOS**

#### **13.1. Gestión de fiscalización:**

Se realizó una reunión entre funcionarios de las Direcciones de Asesoría Jurídica, Ingeniería, Métodos y Sistemas de Contabilidad y Fiscalización General (Multisectorial), con el Director Nacional del PRODEC y su equipo de trabajo en la provincia.

Participamos en el Seminario Taller denominado “La Gerencia y la Planificación para la obtención de resultados”, organizado por la Procuraduría de la Administración, dirigido a los Jefes de Entidades Públicas de la Provincia de Los Santos, contando con la participación del Gobernador de la Provincia de Los Santos.

Se realizó un conversatorio para 17 fiscalizadores de reciente ingreso en esta Regional, relativo al tema “Generalidades del Presupuesto Público y Actualidad y Tendencias del presupuesto panameño”.

A solicitud del Gobernador, en el sentido que se le indicara por escrito que los funcionarios de la Contraloría General de Los Santos, no pueden participar en horas laborables en eventos organizados por la Gobernación, tales como: actividades sociales, civiles, deportivos y de índole ajena a las funciones de fiscalización y control, la señora Contralora General le remitió nota informándole que el personal de la Contraloría no puede participar en esos eventos durante horas de trabajo.

### **14. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ ESTE**

#### **14.1. Gestión de Fiscalización:**

Se realizaron cuarenta y cinco (45) arqueos de caja menuda sorprendidos a las instituciones establecidas en nuestra regional. También se refrendaron 10,380 documentos de afectación fiscal por B/.8,981,491.00 y se remitieron 241 documentos para subsanar.

Se verificaron conciliaciones bancarias de los Municipios de Chepo y Chimán al igual que las ejecuciones presupuestarias de ambos Municipios. Adicionalmente se verificaron las conciliaciones bancarias de las instituciones objeto de nuestra fiscalización.

Se dio seguimiento a las observaciones plasmadas en los informes de Auditoría Interna de la Caja de Seguro Social.

Se realizó la transición del sistema de correspondencia SICO al sistema SCAFID.

## **15. OFICINA REGIONAL DE PANAMÁ OESTE**

### **15.1. Gestión de fiscalización:**

Para la gestión del período comprendido de 1 de noviembre del 2011 al 31 de octubre del 2012 en nuestra Regional de Fiscalización - Panamá Oeste se tramitaron 52,584 documentos, entre órdenes de compras, contratos, planillas y refrendo de cheques, que ascendieron a B/.67,858.722.00.

En la Oficina Regional de Salud se efectuaron verificaciones utilizando el método de muestreo, a los Centros de Salud de los Altos de San Francisco, Capira, Nuevo Chorrillo, Nuevo Arraiján, y Magali Ruiz, en lo relativo a la captación de ingresos, arqueo de caja menuda, revisión de control de inventario de almacenes, farmacia, flota vehicular y turnos extras. Se logró la colocación del 90% de las placas y revisado de la flota vehicular.

En el Municipio de La Chorrera se observa el cumplimiento de todas las Juntas Comunales respecto a la presentación de los informes mensuales sobre el uso de los fondos asignados en el presupuesto municipal.

En la Oficina sede de la Regional llevamos a cabo programas de arqueos sorpresivos a todas las instituciones que son objeto de fiscalización en esta Regional, produciéndose un total de 27 arqueos de los cuales 16 se verificaron y balanceaban de acuerdo al fondo asignado; 8 se determinaron con faltantes y tres con sobrantes, se realizaron los correspondientes depósitos de sobrantes a las cuentas respectivas.

## **16. OFICINA REGIONAL DE VERAGUAS**

### **16.1. Gestión de fiscalización:**

En esta Oficina Regional se ha recomendado a los Alcaldes y Concejales no transferir recursos a las Juntas Comunales, sino que sean administrados por la Alcaldía, conforme lo dispone la Ley 106 de 8 de octubre de 1973, reformada por la Ley 52 de 12 de diciembre de 1984, cuyo artículo 112 señala que las Juntas Comunales presentarán al Municipio sus prioridades de proyectos y a renglón seguido, el artículo 113 establece que los Municipios administrarán los programas y partidas presupuestarias asignadas a los renglones que señala el artículo 112.

Cumpliendo con nuestra labor de fiscalización y asesoría a los Alcaldes y Tesoreros, hemos logrado que al 31 de octubre del 2012, ningún Municipio tenga morosidad con la Caja de Seguro Social ni con el SIACAP, excepto el Municipio de la Mesa, que por falta de firma autorizada de la Tesorera, incurrió en atrasos para los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre del 2012 en cuanto al pago de la Caja de Seguro Social y para los meses de septiembre, octubre y noviembre del 2012, en concepto de SIACAP.

Al redactar el informe ya había llegado la autorización de firma de cheques a la Tesorera, por lo que una vez sea autorizada por el Banco, se gestionará el pago de esta deuda.

En respuesta al crecimiento de las actividades públicas en la provincia y de común acuerdo con la Coordinación Multisectorial, se gestionó con los Alcaldes de Atalaya y Mariato, la creación de una oficina de fiscalización con sede en Atalaya, para atender ambos Municipios en cuanto a sus fondos municipales y los de Obras Comunitarias (10 corregimientos).

En nuestra Oficina de Fiscalización en el MIDA-Nivel Central, se fiscaliza la ejecución del Proyecto Participa- Aporte FIDA, OPEP-Aporte Local, para 5 distritos de extrema pobreza en la provincia, el cual tiene un monto asignado para este año de B/.2,048,600.00, de los cuales se ha ejecutado B/.1,788,603.00, lo que representa el 87.31%. Dentro de las actividades más relevantes del Proyecto para este año, podemos mencionar la ejecución de 4 consultorías para:

- La Contratación de Auditoría Externa al Proyecto, período fiscal 2011, por B/.8,000.00.
- La elaboración del estudio de línea base y aplicación de impacto RIMS, en los distritos de Cañazas, Santa Fe, Las Palmas, Soná y San Francisco, en la provincia de Veraguas, por B/.42,000.00.
- La elaboración de un programa computacional para la sistematización de los avances físicos y financieros del Proyecto Participa, por B/.22,951.50.
- La elaboración de planes estratégicos de los corregimientos de Rodeo Viejo, Guarumal, Quebrada de Oro, Río Grande y el Distrito de Soná en la Provincia de Veraguas, por B/.22,500.00.

Se revisaron y fiscalizaron 83 planillas adicionales, correspondientes al pago de Salarios dejados de percibir a ex funcionarios, según fallo de la Corte Suprema de Justicia y la Junta de Apelación y Conciliación de Carrera Administrativa, vacaciones de vigencia expirada y cambios de categorías de vigencias expiradas. Además de la revisión de los movimientos a la planilla regular de los funcionarios del Ministerio de Desarrollo Agropecuario, ya que en nuestra Oficina de Fiscalización en el MIDA-Nivel Central, se tramita y revisa la planilla nacional.

Se realizó la verificación en la entrega de los cheques del Programa de Transferencia de Oportunidades, a través de la Dirección Nacional de Desarrollo Rural. Asimismo, participamos en la entrega de cheques a nivel nacional del Proyecto Mesoamericano ANAM, según el siguiente detalle: 772 desembolsos por B/.6,678,427.38; 281 Contratos por B/.11,140,985.72; 11 Cajas Menudas por B/.3,452.04; y 133 Adendas sin montos y con montos por B/.497,651.62.

Se logró el registro de la totalidad de los documentos de afectación fiscal, tales como contratos y desembolsos al programa de Control de Obras del Estado (COBE).

En el Municipio de La Mesa se determinó que en el mes de septiembre hubo un faltante en la recaudación de ingresos, ya que los mismos no fueron depositados en su totalidad; sin embargo, el monto real no ha sido determinado porque no se ha realizado la auditoría completa del caso.



## **17. OFICINA DE FISCALIZACIÓN PRODEC**

### **17.1. Hechos y logros relevantes:**

A partir del mes de junio, se realizan reuniones en todas las coordinaciones regionales del PRODEC, con el fin de unificar criterios en lo referente al trámite de los documentos de afectación fiscal, en estas reuniones participamos en conjunto con las direcciones de Ingeniería y Asesoría Jurídica de la Contraloría General.

Como resultado de estas reuniones se confeccionaron actas de acuerdo donde se unificaban criterios para el trámite de la documentación de afectación fiscal.

La Coordinación Ejecutiva del PRODEC asignó un mayor espacio físico a los funcionarios de la Contraloría asignados en esa entidad, ya que se requiere que en esta oficina se fiscalice los presupuestos de inversión y de funcionamiento del Programa. El espacio asignado es para la ubicación de tres o cuatros funcionarios adicionales.

El Departamento de Procedimiento de Fondos y Bienes Públicos realiza una jornada de trabajo con funcionarios de fiscalización, de ingeniería y asesoría jurídica de la Contraloría y de la coordinación ejecutiva del PRODEC, para la revisión del borrador del nuevo Manual de Procedimiento del PRODEC IV versión.

El 9 de noviembre se promulga en gaceta oficial la Ley 84 que crea el Programa Nacional de Desarrollo Local PRONADEL en el cual se incorporan las partidas presupuestarias de:

Programa de Obras Comunitarias	POC
Programa de Desarrollo Comunitario	PRODEC
Programa de Inversión Local	PROINLO

Actualmente se está en espera de la promulgación de la reglamentación de la ley, a fin de confeccionar el manual de procedimiento para la ejecución de este nuevo programa.

## **18. OPERATIVOS VEHICULARES PARA EL CONTROL DE USO DE AUTOS OFICIALES**

A fin de detectar el uso indebido de los vehículos propiedad del Estado se efectúan operativos vehiculares a nivel nacional que comprenden períodos de asueto como Fiestas Patrias, Carnavales, Semana Santa y operativos sorpresivos, estos últimos realizados en cualquier época del año, cuyo propósito es fiscalizar el cumplimiento de las disposiciones normativas y legales sobre uso y manejo de los vehículos oficiales, en ese sentido para el presente período se ha efectuado en lo que va del año diversos operativos, entre los cuales se destacan:

### **18.1. Operativo de Carnaval 2012**

Para la realización de esta actividad se establecieron 26 puestos fijos de control a nivel nacional, siendo las provincias de Panamá y Chiriquí las de mayor presencia, con 9 unidades móviles para la cobertura de playas, sitios de esparcimiento, barriadas y demás áreas restringidas para el aparcamiento y la utilización de los vehículos oficiales. Participaron en este operativo 333 funcionarios de la Dirección de Fiscalización General, con el apoyo de funcionarios del resto de las Direcciones de la Contraloría General.

A continuación presentamos el resultado final del Operativo Vehicular – Carnavales 2012.

**Cuadro No.II-13 Operativos Vehiculares en el Carnaval 2012,**  
Período: del 16 al 22 de febrero de 2012

COORDINACIÓN REGIONAL O ÁREA	VEHÍCULOS INSPECCIONADOS	VEHÍCULOS QUE CUMPLIERON	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON RETENIDOS	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON NO RETENIDOS
Panamá Centro	367	331	18	18
Panamá Arraiján	497	482	13	2
Móvil No.1 Oeste	18	17	1	0
Móvil No.2 Este	22	16	2	4
Bocas del Toro	234	221	9	4
Coclé	310	297	8	5
Chiriquí	620	583	17	20
Darién	178	164	12	2
Colón	188	161	18	9
Móvil Herrera	200	190	9	1
Móvil Los Santos	125	114	11	0
Panamá Este	231	226	5	0
Panamá Oeste	434	416	8	10
Veraguas	310	301	6	3
<b>TOTAL</b>	<b>3,734</b>	<b>3,519</b>	<b>137</b>	<b>78</b>

Según esta información preliminar, en el período se inspeccionaron 3,734 vehículos oficiales (incluye los días laborables jueves 16 y viernes 17 de febrero del 2012), de los cuales 3,519 (95%) cumplieron con la reglamentación vigente para el uso, manejo, control y registros de vehículos del Estado, mientras que 215 incumplieron algunas de las disposiciones reglamentarias, lo que causó la retención física de 137 vehículos y a 78 se les permitió la circulación condicionada, debido a las actividades y operativos de seguridad social que realizan algunas Instituciones.

## 18.2. Operativo de Semana Santa 2012

Para la realización de este Operativo Vehicular se establecieron 25 puestos fijos de control a nivel nacional, siendo las provincias de Panamá y Chiriquí las de mayor presencia, 14 unidades móviles para la cobertura de playas, sitios de esparcimiento, barriadas y demás áreas restringidas para el aparcamiento y la utilización de los vehículos oficiales a nivel nacional. Participaron en este operativo 277 funcionarios de la Dirección de Fiscalización General, con el apoyo de funcionarios del resto de las Direcciones de la Contraloría General, siendo el resultado:

**Cuadro No.II-13 Operativos Vehiculares en la Semana Santa 2012,**  
Período: del 5 al 8 de abril de 2012

COORDINACIÓN REGIONAL O ÁREA	VEHÍCULOS INSPECCIONADOS	VEHÍCULOS QUE CUMPLIERON	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON RETENIDOS	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON NO RETENIDOS
Panamá Centro	84	76	2	6
Panamá Arraiján	67	67	0	0
Móvil No.1 Oeste	6	4	2	0
Móvil No.2 Este	29	13	3	13
Bocas del Toro	29	28	0	1
Coclé	21	21	0	0
Chiriquí	66	54	1	11
Darién	32	18	2	12
Colón	24	24	0	0
Móvil Herrera	53	50	2	1
Móvil Los Santos	31	22	5	4
Panamá Este	19	19	0	0
Panamá Oeste	51	45	0	6
Veraguas	23	19	1	3
<b>TOTAL</b>	<b>535</b>	<b>460</b>	<b>18</b>	<b>57</b>

Uno de los aspectos importantes de esta actividad fue la disminución del uso de vehículos oficiales en forma indebida o sin cumplir con la reglamentación vigente.

### 18.3. Operativo Sorpresivo en la Provincia del Darién – octubre 2012

Debido a las constantes denuncias sobre el uso indebido de los vehículos oficiales en la provincia de Darién, se realizó en el mes de octubre del 2012, un operativo sorpresivo en el que se inspeccionaron un total de 135 vehículos, de los cuales incumplieron 117 vehículos, de ese total se retuvieron 4 y 14 de ellos no fueron retenidos.

### 18.4. Operativo Vehicular de Fiestas Patrias 2012

Como es habitual debido a la prolongación de los días de asueto por la celebración de las efemérides patrias, período que es aprovechado por algunos servidores públicos para apropiarse de los vehículos propiedad del Estado y utilizarlos de forma indebida, la Contraloría General realizó el Operativo de Fiestas Patrias 2012, con el siguiente resultado:

Cuadro No.II-13 Operativos Vehiculares en Fiestas Patrias 2012

COORDINACIÓN REGIONAL O ÁREA	VEHÍCULOS INSPECCIONADOS	VEHÍCULOS QUE CUMPLIERON	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON RETENIDOS	VEHÍCULOS QUE INCUMPLIERON NO RETENIDOS
Colón	29	25	0	4
Coclé	33	30	2	1
Darién	44	41	2	1
Bocas del Toro	51	40	4	7
Panamá Este	52	52	0	0
Los Santos	54	51	3	0
Panamá Oeste	86	79	3	4
Veraguas	92	90	1	1
Herrera	120	114	0	6
Chiriquí	182	172	3	7
Panamá Centro	204	172	6	26
<b>TOTAL</b>	<b>947</b>	<b>866</b>	<b>24</b>	<b>57</b>

### 18.5. Operativo Sorpresivo a la Caja de Seguro Social – Noviembre 2012

En el mes de noviembre del 2012, a solicitud del Despacho Superior la Dirección de Fiscalización General realizó un Operativo Vehicular Sorpresivo en las instalaciones de la Caja de Seguro Social en el edificio Bolívar y Clayton, con el objetivo de detectar el incumplimiento sobre uso, manejo, registro y control de los vehículos oficiales de propiedad de la referida institución.

Para la realización de este operativo se establecieron dos puestos de control ubicados en la vía Transistmica a la altura del Edificio Bolívar y en la entrada de la vía que conduce al edificio central de la Caja de Seguro Social en Clayton.

Participaron en esta actividad 21 funcionarios de la Dirección de Fiscalización General, con el apoyo de funcionarios de la Dirección de Administración y Finanzas y de la Policía Nacional.

La realización de este Operativo dio como resultado la retención de 16 vehículos oficiales, los cuales se encontraban circulando antes del horario normal de labores (8:00 a.m.) de la referida entidad sin el respectivo salvoconducto.

Entre los incumplimientos más frecuentes se destacan:

1. No portaban salvoconductos para los períodos no laborables, o los mismos presentaban inconsistencias en la elaboración tales como: no coincidía el nombre del conductor y la fecha de la misión era extemporánea, no establecían la misión, expedición de forma indefinida.
2. Transporte de pasajeros que no eran servidores públicos (amigos, hijos, esposas y familiares).
3. No portaban placa, ni revisado vigente y no acreditaron la realización de los trámites respectivos ante el Departamento de Placas y Seguros de Estado de la Contraloría General, tal como lo establece la Circular 9-2012-DC-DFG.
4. No portaban franja amarilla, logos o distintivos que permitiera la identificación de la entidad a la cual pertenecen.
5. Vehículos estacionados en casas particulares, estaciones de Policías y estaciones de Bomberos y lugares de esparcimiento.
6. Conductores no portaban licencias o estaban vencidas.
7. Utilización de los vehículos para transportar enseres particulares.
8. Pernoctación de Vehículos en hoteles y comercios privados.

En resumen durante la presente vigencia la Contraloría General ha inspeccionado un total de 5,367 vehículos, de los cuales 4,961 cumplieron con las disposiciones vigentes, y fueron retenidos un total de 200 automóviles.

## **19. SEGUIMIENTO Y COORDINACIÓN DEL PROGRAMA DE CAPACITACIÓN**

Se completó la capacitación del personal de la sede institucional, en cuanto a las modalidades administrativas del SCAFID.

Se llevó a cabo la capacitación de los Fiscalizadores de las oficinas regionales, en cuanto al examen económico y financiero de los documentos sustentadores adjuntos en los expedientes de préstamos agropecuarios del Banco de Desarrollo Agropecuario (BDA), como parte del proceso de transferencia de esa responsabilidad desde la Dirección de Asesoría Económica y Financiera a nuestra Dirección.

A inicios de octubre del 2012, se llevó a cabo una capacitación a los fiscalizadores regionales, acerca del sistema informático desarrollado por el BDA, al cual se nos dio acceso a través de las computadoras ubicadas en nuestras oficinas regionales u oficinas institucionales de Fiscalización en las sucursales del Banco.

De igual forma, 15 Fiscalizadores de las oficinas regionales participaron en seminarios especializados sobre monitoreo y evaluación de programas públicos, auspiciados por el MEF, en el marco del proyecto BID-PROVE/DPI; primera actividad de este tipo que se realiza en conjunto con planificadores y técnicos del MEF y de las entidades públicas, como parte del proyecto de implementación de la metodología de presupuesto basado en resultados. El proyecto de capacitación debía continuar en octubre y noviembre, pero fue suspendido hasta segunda orden por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Se realizaron “talleres de cuerda” para todo el personal de las Oficinas Regionales de Fiscalización con el objetivo de reforzar aspectos de comunicación efectiva y del trabajo en equipo entre los colaboradores.

## **K. DIRECCIÓN NACIONAL DE INFORMÁTICA**

La Tecnología de la Información y las Comunicaciones (TIC) se ha convertido en el nervio motor de las organizaciones, pues todos los procesos que rigen a las mismas, se soportan en ella. En la Contraloría General de la República, la responsable de regir y promover el uso de las TICs, como herramienta de soporte de los procesos, es la Dirección Nacional de Informática; quien para ello se mantiene actualizada sobre los constantes cambios tecnológicos, con la misión de propiciar el uso de tecnología de vanguardia que facilite y optimice los procesos inherentes a las funciones sustantivas de la Institución.

La DNI se aboca a la realización de proyectos de gran magnitud, que implican inversiones que asegurarán la continuidad de las operaciones de la Institución. En la actualidad se han efectuado inversiones conducentes a permitir la implementación de nuevos proyectos y a mantener activa la plataforma actual; se han realizado inversiones que elevarán el nivel de seguridad y continuidad de las operaciones y adicional, se estará reemplazando la base instalada a nivel de hardware y software por nueva tecnología, lo que permitirá que continuemos con el desarrollo de nuevas aplicaciones de gestión de los procesos inherentes a las funciones sustantivas de la Institución.

A continuación las actividades más relevantes dentro del período de noviembre 2011 a octubre 2012:

### **1. SISTEMA DE SEGUIMIENTO, CONTROL, ACCESO Y FISCALIZACIÓN DE DOCUMENTOS (SCAFID):**

Proyecto que ejecuta nuestra Dirección en conjunto con las Direcciones de Fiscalización General y Administración y Finanzas. Los objetivos principales de este sistema es automatizar las operaciones y procesos para el trámite de los documentos que ingresan a la CGR para atención, permitir a la entidad el registro inicial de la documentación que será enviada a CGR y ofrecer en la Página Web de la CGR información de los trámites que son realizados sobre los documentos.

Este sistema fue puesto en producción el 11 de enero 2012, cumpliendo con la planificación establecida. A la fecha, se han registrado 501,645 transacciones que han generado y 3,413,345 registros en lo que corresponde a flujo de estas.

### **2. SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE FIRMANTES DE CUENTAS BANCARIAS**

En el año 2011 se pone en producción la primera versión del Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias, proyecto que se ejecuta en conjunto con la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad. Este sistema tiene como objetivo reemplazar este proceso que es completamente manual y proveer de información relativa a los firmantes de las cuentas bancarias del Estado. Esta versión ofrece las funcionalidades para realizar la depuración de esta información y con ella la entrega de información al Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial.

A la fecha se ha incorporando en su uso a 42 entidades de Gobierno Central y Descentralizadas, mismas que han depurado 3,551 cuentas bancarias.

### **3. SISTEMA DE DECLARACIÓN JURADA DE ESTADO PATRIMONIAL**

El Sistema de Declaración Jurada de Estado Patrimonial, se pone en producción en el último cuatrimestre del año 2011. Este proyecto ha sido ejecutado en conjunto con la Secretaria General usuario de este sistema. Su objetivo es el de permitir el registro, uso de reportes y consultas que permitan de manera transparente informar a las instancias superiores sobre la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Estado Patrimonial por parte de los funcionarios públicos que estén obligados por Ley.

A partir de la puesta en producción de este sistema, se han registrado 5,278 Declaraciones Juradas que corresponden a 5,278 personas distintas.

### **4. SISTEMA DE CAJA MENUDA**

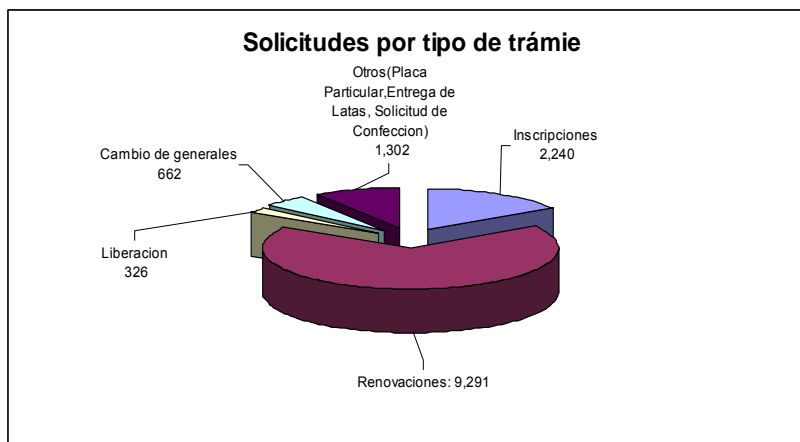
El proyecto de Caja Menuda se pone en producción el 13 de agosto de 2012, se ejecuta en conjunto con la Dirección de Administración y Finanzas. El objetivo de este sistema es integrar en una sola plataforma todos los sistemas de Caja Menuda que se encuentran instalados bajo la plataforma Access. Este sistema provee de informes integrados y la incorporación de controles previstos en el manual de procedimientos. A la fecha se ha puesto en funcionamiento en la Dirección Nacional de Informática y se realiza la planificación para la implementación en otras Direcciones a partir del próximo año.



Implantación en la DNI - 13 de agosto de 2012. En la foto Marianela de Vergara custodio de la DNI, Pastora de Snape y Raúl Gallardo – Asistentes Ejecutivos de la DAF, Nergio Marín, Ricardo Fábrega y Norma Lasso – equipo de desarrollo de la DNI.

### **5. SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE PLACAS DEL ESTADO**

Este proyecto se ha desarrollado en conjunto con la Oficina de Placas y Seguros del Estado, quien es el usuario gerencial. Este sistema tiene un componente interesante, toda vez que funciona con información de SERTRACEN a fin de contar con la misma actualizada. Además, de los usuarios de este departamento, que suman 9, se cuenta con 2 usuarios de la ATTT. En enero de 2012 se inicia el uso en producción de este sistema. A la fecha se han atendido a través del sistema 13,821 solicitudes, la siguiente gráfica muestra las solicitudes por tipo de trámite.



**Cuadro No.II-16 Entidades Usuarias del Sistema de Administración de Firmantes de Cuentas Bancarias**

No.	Entidad	No.	Entidad
1	Asamblea Nacional	22	Autoridad Nacional de los Servicios Públicos
2	Contraloría General de la República	23	Autoridad Nacional del Ambiente
3	Ministerio de Relaciones Exteriores	24	Autoridad Nacional de Aduanas
4	Ministerio de Educación	25	Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de la Salud
5	Ministerio de Comercio e Industrias	26	Autoridad de Protección al Consumidor y Defensa de la Competencia
6	Ministerio de Obras Públicas	27	Secretaría Nacional de Discapacidad
7	Ministerio de Desarrollo Agropecuario	28	Instituto Oncológico
8	Ministerio de Salud	29	Instituto de Medicina Física y Rehabilitación
9	Ministerio de Trabajo y Desarrollo Laboral	30	Autoridad Panameña de Seguridad de los Alimentos
10	Ministerio de Vivienda	31	Dirección General de Contrataciones Públicas
11	Ministerio de Economía y Finanzas	32	Tribunal Administrativo de Contrataciones Públicas
12	Ministerio de Gobierno	33	Secretaría Nacional de Ciencia Tecnología e Innovación
13	Ministerio de Desarrollo Social	34	Instituto Panameño de Deportes
14	Tribunal Administrativo Tributario	35	Autoridad Nacional para la Innovación Gubernamental
15	Órgano Judicial	36	Sistema Único de Manejo de Emergencias
16	Procuraduría de la Administración	37	Universidad de Panamá
17	Tribunal Electoral	38	Autoridad de Aeronáutica Civil
18	Fiscalía General Electoral	39	Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales
19	Tribunal de Cuentas	40	Lotería Nacional de Beneficencia
20	Fiscalía de Cuentas	41	Banco de Desarrollo Agropecuario
21	Defensoría del Pueblo	42	Autoridad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa

## **6. SISTEMA DE FISCALIZACIÓN VEHICULAR**

Este proyecto se ha desarrollado en conjunto con la Dirección de Fiscalización General, siendo el objetivo del sistema ofrecer el registro en sitio de los resultados de los operativos vehiculares que ejecuta la Contraloría General de la República; lo que permitirá un seguimiento adecuado y ágil; así como la explotación de información según requerimiento. Se inició el uso del sistema a partir del 12 de octubre 2012 con un operativo sorpresa en la provincia de Darién.

Cabe señalar, que este sistema accede a la información del Sistema de Placas del Estado de forma tal de contar con el padrón vehicular actualizado.

## **7. SISTEMA DE CHEQUES MANUALES**

En conjunto con la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad se ha desarrollado e implementado este sistema el 6 de noviembre de 2012, cuyo objetivo es volver a imprimir aquellos cheques que se dañan, se extravían o vencen que son reportados por el Departamento de Pagos y Deducciones Varias específicamente la sección de Pagos. Este sistema contará con todos los controles y validaciones requeridas. A la fecha se ha procesado a través de este sistema un total de 74 cheques.

## **8. SISTEMA DE CONTROL DE OBRAS DEL ESTADO (COBE)**

A partir del 26 de octubre se cuenta con la versión 2.19 que permite la tramitación de contratos con obras mixtas; es decir, combinan un renglón de obras con otra parte que puede ser relativa a suministros u otro tipo, permitiendo el registro a la Dirección de Ingeniería y de Fiscalización según corresponda su área de responsabilidad.

## **9. CENTRO DE DATOS INSTITUCIONAL (SALACOFRE)**

Los ambientes de TI demandan criterios, estándares ambientales y la capacidad para mantenerlos a través del cambio permanente, sin perjuicio de los niveles de protección y alta disponibilidad y redundancia técnica del proyecto original.

La Sala Cofre se basa en el diseño de un ambiente modular que funciona como recinto de protección multifunción (fuego, altas temperaturas, ondas expansivas, radiofrecuencias, líquidos y gases, acceso indebido, impacto) que incluye en su concepción los dispositivos que facilitan la interacción con la infraestructura necesaria para la operación de los equipos de cómputo (puerta, pasaje de cables, dämpers, luminarias, control de acceso, CCTV, sistema de monitoreo, etc.)

La Sala Cofre como ambiente de máxima seguridad brinda protección físico-ambiental a los elementos constitutivos del centro de comunicaciones, hardware, software, data y aplicaciones, delimitando un ambiente de máxima seguridad que garantiza la disponibilidad y continuidad de procesamientos y se constituya en una herramienta clave para planes de contingencia y vuelta a la normalidad.





Acceso al nuevo Centro de Datos Institucional (Sala Cofre)  
04/12/2012

- **Descripción General de la Sala Cofre**

Esta conformada por paneles que aseguran modularidad, escalabilidad y son fácilmente trasladables en caso de mudanza, cuenta con una puerta de ingreso única compuesta por capas de acero y aislantes, sobre la losa (piso) se instalaron paneles compuestos por chapa galvanizada y material aislante especial soldados entre sí y su unión con los paneles laterales se realizó mediante perfiles galvanizados de diseño especial.

- **Propiedades fundamentales de la Sala Cofre:**

- ✓ Estanqueidad: conjunto de cerramiento metálico de paneles, puerta, piso y protección de perforaciones asegura estanqueidad certificada según normas de test IEC 60529 contra polvo, gases, vapores y agua (categoría IP 67).
- ✓ Resistencia mecánica ante sobre presiones: paneles especialmente diseñados para resistir sobrepresiones, ejemplo aquella interna causada por el disparo del gas extintor FM200. La resistencia a la presión junto con sus cualidades de estanqueidad asegura el correcto funcionamiento del gas extintor, al asegurar el confinamiento de la mezcla extintora en el interior de la sala.
- ✓ Blindaje como protección ante interferencias electromagnéticas: la superficie metálica constituye una jaula de Faraday lo cual asegura una protección EMC.
- ✓ Paredes sólidas y compactas: cumple con lo dispuesto por la Norma NTP-ISO 17799, que prohíbe la utilización de paredes endebles (paneles livianos de fácil traspaso, ejemplo paneles de madera, placas de roca de yeso, etc.). Brinda protección mecánica ante derrumbes, ante 3000 joules de impacto.
- ✓ Protección contra polvo y/o suciedad: las superficies metálicas expuestas de paredes y piso no favorecen la acumulación de polvo o suciedad, facilitando su limpieza y mantenimiento. Los paneles de la Sala Cofre no contienen material hidrófugo ni electos que con el tiempo sufran alteraciones, descascamiento, etc.
- ✓ Protección ante robos y/o accesos indebidos: los paneles son compactos y con protección de acero galvanizado en ambas caras. La puerta posee cerradura electromecánica de alta protección (no se utilizan cerramientos magnéticos) y opera con el modo normalmente cerrado. Certificado antirrobo según Norma EN 1627 (categoría WK4) y Norma DIN V 18103 (categoría ET3).

- ✓ Protección ante vandalismo: resistencia ante ataques de balas provenientes de armas de fuego 9 mm y/o magnum 357 y resistencia ante explosión proveniente de coche bomba.
- ✓ Sistema de iluminación: La iluminación interna del AMS esta provista de fuentes electrónicas de alta frecuencia y seguridad. El nivel de iluminación será de aproximadamente 500 lux. Tendrá una unidad autónoma para luz de emergencia para todos los sectores del AMS, que garantizara su funcionamiento por un período mínimo de 60 minutos.
- ✓ Sistema de Climatización de Precisión: Se instalaron tres equipos de climatización de precisión que permite contar con un sistema redundante. El sistema de climatización de precisión de última generación con control de temperatura y humedad para atender las necesidades de la Sala Cofre es de tipo redundante compuesto por unidades evaporadoras y condensadoras independientes, las primeras se disponen en el interior de la Sala y las segundas fuera de ella.

Cada unidad evaporadora compresora es de bajo nivel de ruido y posee circuito frigorífico con compresor scroll de alta eficiencia, sistema unificado de aire y sistema eléctrico independiente correspondiendo a cada unidad un condensador exterior.

Conforme los requerimientos de consumo de la Sala, se agrega un equipo para conformar un sistema de tres unidades evaporadoras y alimentación trifásica. Uno de los tres equipos queda en reserva, tomando la posición del equipo en funcionamiento en caso de falla. Independientemente de esto, los equipos rotan de manera de equilibrar las horas de funcionamiento de los mismos. Esta función se logra por medio de un microprocesador incorporado en la unidad. El mismo está encargado de monitorear y mantener las condiciones del local y la emisión de alarmas.

Los gabinetes de las unidades son metálicos, cerrados en todas sus caras y con acceso frontal para tareas de mantenimiento. Los equipos cumplen con las normas y estándares vigentes y con todas las regulaciones en materia de seguridad.



Sistema de Climatización de Precisión Centro de Datos Institucional (Sala Cofre) 04/12/2012

- ✓ Infraestructura Eléctrica: La instalación eléctrica es tolerante a fallas entendiéndose como tal doble alimentación activa al rack y mantenimiento simultáneo a la operación. Dentro de la Sala Cofre, el cableado eléctrico está acomodado en superficies entramadas y

cuenta con un sistema de redundancia distribuida, acordes al requerimiento de potencias necesarias para el funcionamiento del equipamiento provisto y de la población de hardware puesto en operación, con suficiente potencia y escalabilidad para futuro crecimiento.

- ✓ Sistema de UPS: Los equipos UPS de 40KVA nominales con un banco de baterías dimensionado para brindar una autonomía a plena carga de 10 minutos, los dos UPS puedan sincronizar en fase sus salidas aún cuando funcionan en un sistema tipo de alimentación redundante.



Sistema de UPS del Centro de Datos Institucional  
(Sala Cofre) 04/12/2012

- ✓ Sistema de Detección Temprana: La principal ventaja de este sistema reside en la posibilidad de evitar una situación de emergencia general a través de una intervención específica en el circuito o equipamiento defectuoso; alertar a un técnico puede evitar la intervención de una brigada de incendio, contribuyendo así a reducir el “downtime” además de proteger vidas y el medio ambiente.
- ✓ Sistema de Detección y Extinción de Incendios: Conformado por detectores de humo foto eléctricos, panel de incendio, dos sistemas de notificación (alarmas), pulsador manual de descarga, pulsador manual de aborto, extintores de incendio con FM-200



Sistema de Detección y Extinción de Incidentes del Centro de Datos Institucional (Sala Cofre) 04/12/2012

- ✓ Sistema de Detección Líquidos: El sistema de detección de líquidos es capaz de detectar fugas de agua provenientes de los equipos de aire acondicionado instalados en el interior de la Sala Cofre. Además, el sistema también es capaz de detectar y anunciar una falla en el cable y reportar alarma al sistema de BMS.
- ✓ Sistema de Control de Acceso: Se utilizan dos lectoras de triple tecnología para el área con mayor restricción de accesos, será un equipo de última generación. El accionamiento es electromecánico pero totalmente libre para la salida (función anti-pánico que permita a las personas salir de la sala aunque se encuentre la puerta trancada).



Sistema de Control de acceso del Centro de Datos Institucional (Sala Cofre) 04/12/2012

- ✓ Sistema de Control de la Infraestructura BMS: Sistema de monitoreo centralizado que recibe las alarmas de la infraestructura del Data Center y las transmite vía red TCP/IP con software específico, de forma tal de avisar al monitor sobre los acontecimientos. Supervisa las alarmas y subsistema de temperatura, humedad relativa, medición de tensión de entradas en tableros, alarmas de los acondicionadores de aire, apertura de puerta, alarmas de UPS, alarmas de la central de incendio, alarmas del sistema de detección temprana de incendio, detección de líquidos bajo piso técnico.
- ✓ Sistema de Circuito Cerrado de TV (CCTV): Consta de un sistema de cámaras de video vigilancia para la visualización y control de las actividades dentro de la Sala Cofre, sala de monitoreo y salas auxiliares.
- ✓ Racks TI: Se cuenta con racks cerrados para la instalación de servidores, instalaciones de redes y telecomunicaciones dentro de la sala de equipos y los necesarios para la instalación de los UPS.



Nuevos Racks del Centro de Datos Institucional (Sala Cofre) 04/12/2012

- ✓ Grupo Generador: Se cuenta con un equipo electrógeno nuevo (planta eléctrica) dedicado al ambiente de máxima seguridad, integrado por motor propulsor, tablero de comando, alternador, trineo y cabina de insonorización.

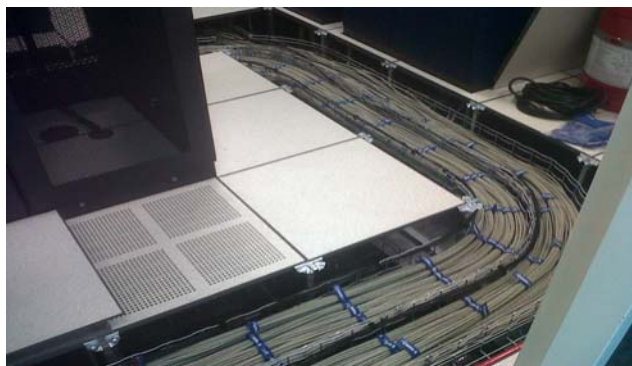


Planta Eléctrica del Centro de Datos Institucional  
(Sala Cofre) 04/12/2012

- **Adecuación del Área de Cross Connection**

Cross Connection área donde se ubican todos los equipos de comunicaciones que alimentan la Sala Cofre; el adecuar dicha área fue unas de las actividades más relevantes de la Coordinación de Infraestructura, donde participó tanto el departamento de Soporte Técnico como el de Administración de Servicios Informáticos, Redes y Telecomunicaciones.

Para estos trabajos se adquirieron en septiembre pasado, los materiales de cableado estructurado tanto en cobre categoría 6A y fibra óptica 62.5/125 para la instalación de 160 puntos que conectan la Sala Cofre con el Cross Connection (ubicado en el antiguo Centro de Computo); los cuales soportan velocidades 10 GIGA por cable, lo que garantiza a futuro conexiones para los equipos de la Sala Cofre con alta disponibilidad en Ancho de Banda.



Cableado estructurado que interconecta la Sala Cofre con el área de Cross Connection, logrando alta disponibilidad de Ancho de Banda para los servidores y equipos de monitoreo. 02/10/2012. Centro de Computo de la Contraloría General

- **Migración de Servidores Hacia la Sala Cofre**

En octubre se realizó la mudanza de los servidores y dispositivos de almacenamiento del antiguo Centro de Cómputo hacia la Sala Cofre, sin afectar las labores diarias de los funcionarios y las transacciones electrónicas que se llevan a diario en la red de la Contraloría General. Ahora estos equipos cuentan con un área con las condiciones adecuadas de temperatura, voltaje, humedad y ancho de banda para su mejor rendimiento.



Mudanza de servidores físicos y dispositivos de almacenamiento, logrando las condiciones óptimas de operación dentro de la Sala Cofre. 08/10/2012. Centro de Computo de la Contraloría General.

- **Re-Certificación en la Norma ISO 9001:2008**

Posterior a una auditoría externa de recertificación realizada en diciembre de 2011, logramos certificar nuevamente bajo la Norma ISO 9001:2008 nuestros dos grandes procesos: Apoyo Técnico y Diseño y Desarrollo e implementación de Soluciones Tecnológicas, por un período de tres años; es decir de enero 2012 – 2015

- **Adquisiciones de Equipo Informático**

En el año 2011 se renovó el parque informático atendiendo requerimientos de distintas Direcciones de la Institución; no obstante, para el año 2012 los recursos fueron destinados para la adquisición de los nuevos equipos (Hardware y Software) para el Centro de Datos Institucional (Sala Cofre). Para el 2011 se cambiaron 363 computadoras de escritorio, 168 computadoras portátiles y 26 impresoras; para el 2012 fueron en ese mismo orden 1, 2 y 10, respectivamente. Adicionalmente se han adquirido softwares, licencias y switches de comunicaciones.

## **10. OTRAS ACTIVIDADES**

Se atendieron las actividades propias de cierre del año 2011 y apertura de año 2012. Se cumplió con el compromiso de la emisión del pago de la planilla estatal para el año 2011 y para los meses transcurridos del año 2012.

## **L. DIRECCIÓN DE INGENIERÍA**

La Dirección de Ingeniería desarrolló sus actividades brindando asesoramiento, fiscalizando proyectos de inversión en las obras públicas, arrendamientos y realizando avalúos y peritajes de los bienes del Estado; todo conforme al marco legal, las normas y disposiciones que surgen a fin de controlar contextos nuevos y variantes en la ejecución y contratación de las obras públicas.

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

Las actividades más relevantes realizadas durante el período del 1 de noviembre de 2011 hasta el 31 de octubre de 2012, las detallamos por unidad administrativa a continuación:

### **1. DESPACHO DEL DIRECTOR:**

- El Ingeniero Mohamed Uthman (Director de Ingeniería), junto al Ingeniero Dennys Acosta (Fiscalizador de Obras), impartieron una Conferencia en el XVI Congreso Iberoamericano de Asfalto a todos los fiscalizadores de Obras de la Dirección de Ingeniería, con el fin de ser agentes multiplicadores de los conocimientos adquiridos en el viaje realizado a Río de Janeiro.
- Posterior a detectar algunas dualidades de tareas y repetición de funciones, se suspende la recepción de Contratos de Arrendamientos, Contratos de Concesiones, Opiniones al CENA, Gestiones de Cobro, Acuerdos y Convenios en General.
- Se implementan cambios en el Sistema COBE para los registros de contratos híbridos, según la modalidad de contratos llave en mano, en donde la Dirección de Fiscalización General debe registrar la parte de Suministro y/o otros, y queda abierto para que se registre todo tipo de contratos tanto de obras como de suministros entre estas dos direcciones.
- Durante tres semanas se imparte la capacitación al personal de la DFG e Ingeniería sobre la nueva liberación de la Versión COBE 2.19
- Se formuló el Anteproyecto de Presupuesto de Funcionamiento para la Vigencia Fiscal 2013.

### **2. DEPARTAMENTO DE AVALÚOS Y PERITAJES**

Con relación al Departamento de Avalúos y Peritajes para el período de este Informe se realizaron un total de 5,077 avalúos por un monto B/.2,832,873,613.12, en base a las solicitudes tramitadas de las instituciones de Gobierno Nacional, según el siguiente detalle:

**Cuadro No.II-17 Avalúos Realizados en el Período: 1 de  
Noviembre de 2011 al 31 de Octubre de 2012**

<b>PERIODO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>MONTO</b>
noviembre-11	202	44,457,755.74
diciembre-11	437	300,677,962.86
enero-12	1,277	602,550,837.90
febrero-12	93	7,191,824.51
marzo-12	127	111,764,763.26
abril-12	264	417,093,195.35
mayo-12	410	309,975,287.43
junio-12	1,230	417,321,607.15
julio-12	294	393,903,363.73
agosto-12	360	74,738,471.64
septiembre-12	233	29,486,664.39
octubre-12	150	123,711,879.16
<b>TOTAL</b>	<b>5,077</b>	<b>2,832,873,613.12</b>

Se tramitaron un promedio mensual de 423 avalúos por un monto promedio 236,072,801.09.

Durante el período analizado, se observó una fluctuación en la producción (términos monetarios), con mayor volumen en los meses de enero y junio de 2012 y menor volumen en el mes de febrero de 2012.

Con relación a los contratos varios sean de arrendamientos, permuta, concesión, escritura pública y otros, se observa el siguiente cuadro:

**Cuadro No.II-18 Contratos Varios Tramitados en el  
Período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de Octubre de**

<b>PERIODO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>MONTO</b>
noviembre-11	154	5,260,489.13
diciembre-11	94	22,210,080.16
enero-12	35	4,495,873.33
febrero-12	114	2,503,681.40
marzo-12	15	2,629,836.60
<b>TOTAL</b>	<b>412</b>	<b>37,099,960.62</b>

Nota: Los contratos varios incluyen arrendamiento, permuta, concesiones y otros.



Al observar las cifras del cuadro No.II-18 se refleja un promedio mensual de 82 contratos tramitados durante los cinco meses, debido a la suspensión del trámite de estos documentos en la Dirección de Ingeniería mediante Memorando No.2115-ING-DIR del 2 de abril de 2012. En valores monetarios el promedio mensual asciende a B/.7,419,992.12.

### 3. DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE OBRAS

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

A continuación, el detalle de cifras disponibles de fiscalización de documentos revisados de contratación de obras públicas para el período en mención:

**Cuadro No.II-19 Fiscalización de Documentos de Contratación de Obras Públicas, Período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012**

PERIODO	CANTIDAD	MONTO
noviembre-11	656	114,251,855.97
diciembre-11	640	134,448,196.91
enero-12	194	10,916,935.31
febrero-12	222	767,460,568.51
marzo-12	283	66,696,807.20
abril-12	298	160,442,543.67
mayo-12	199	652,239,035.41
junio-12	323	217,765,371.63
julio-12	330	252,576,621.60
agosto-12	333	58,275,714.17
septiembre-12	272	46,412,370.04
octubre-12	404	387,809,546.64
<b>TOTAL</b>	<b>4,154</b>	<b>2,869,295,567.06</b>

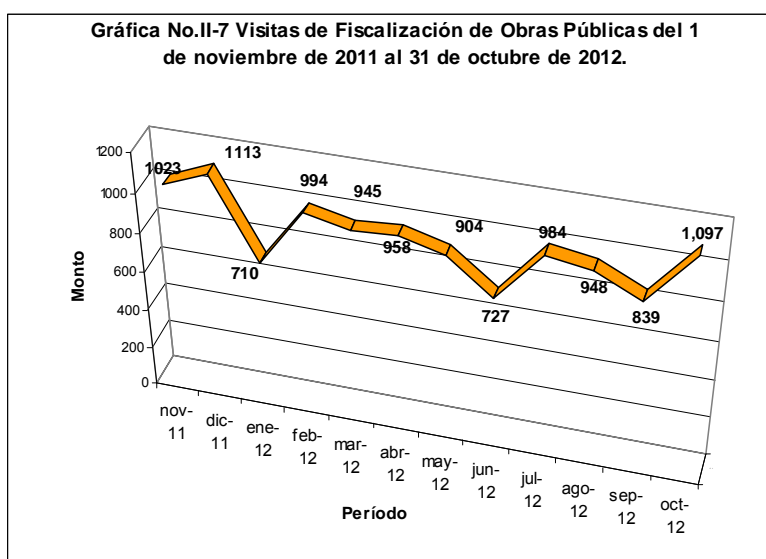
Con respecto a la fiscalización de documentos de contratación de obras públicas se refleja un promedio mensual de 346 documentos revisados, con un valor monetario promedio mensual de B/.239,107,963.92.

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

**Cuadro No.II-20 Visitas de Fiscalización de Obras Públicas, Período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012**

PERIODO	CANTIDAD
noviembre-11	1023
diciembre-11	1113
enero-12	710
febrero-12	994
marzo-12	945
abril-12	958
mayo-12	904
junio-12	727
julio-12	984
agosto-12	948
septiembre-12	839
octubre-12	1.097
<b>TOTAL</b>	<b>11,242</b>

Durante el período indicado se refleja un total de 11,242 visitas, lo que da un promedio de 936 evaluaciones por mes.



El comportamiento de las visitas de fiscalización a obras durante el periodo reflejado presenta movimientos constantes sin muchas fluctuaciones, sin embargo el mayor crecimiento porcentual positivo se dio en los meses de diciembre 2011 (1,113) y octubre 2012 (1,097).

#### 4. DEPARTAMENTO DE AUDITORIA DE OBRAS

Con respecto al trámite de las gestiones de cobro de contratos por construcción de obras públicas, esta actividad sufrió un cambio mediante Memorando No.2250-ING-DIR del 1 de mayo de 2012, donde se da la instrucción de no tramitar estos documentos, debido a la confirmación de dualidad de funciones con la Dirección de Fiscalización General.

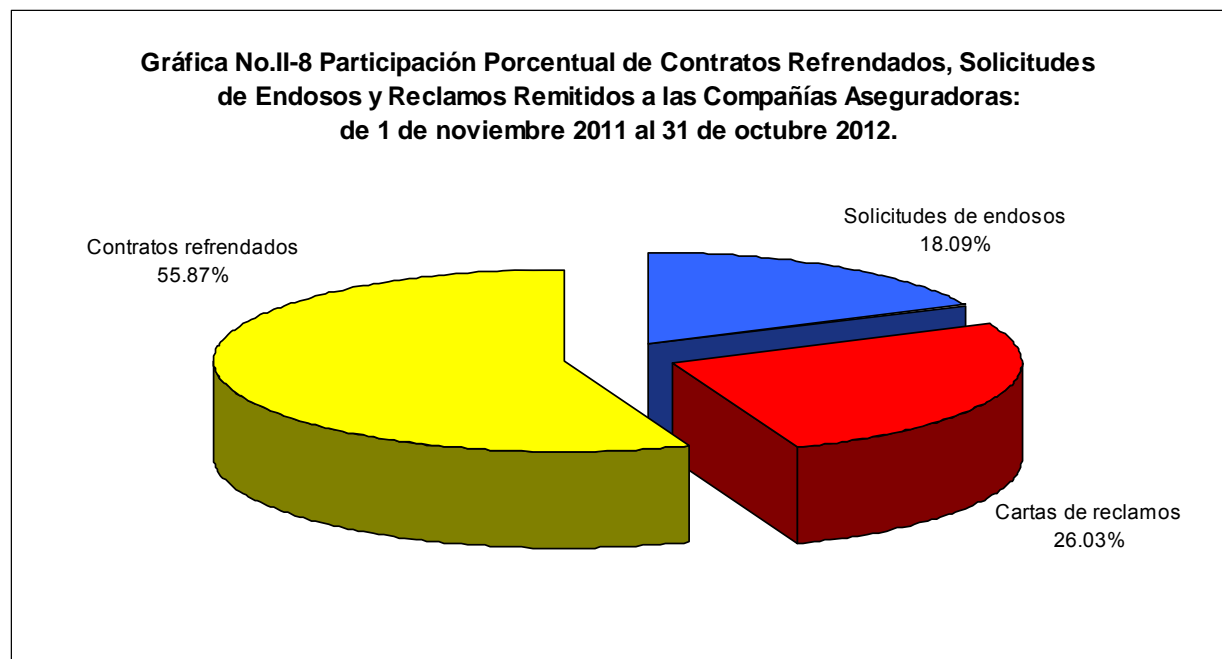
A continuación, presentamos las cifras obtenidas de las cuentas o gestiones de cobros tramitadas del 1 de noviembre de 2011 al 30 de abril de 2012:

**CUADRO No.II-21 Cuentas o Gestiones de Cobros Tramitadas**  
Período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012

Periodo	TOTAL		APROBADAS		OBJETADAS	
	Cantidad	Monto Total (B/.)	Cantidad	Monto Total (B/.)	Cantidad	Monto (B/.)
<b>Total</b>	<b>357</b>	<b>1,166,370,157.28</b>	<b>323</b>	<b>1,098,310,514.32</b>	<b>34</b>	<b>68,059,642.96</b>
noviembre-11	41	157,934,734.06	37	156,227,965.46	4	1,706,768.60
diciembre-11	63	115,724,007.99	57	111,543,446.48	6	4,180,561.51
enero-12	21	160,181,277.82	21	160,181,277.82	0	0.00
febrero-12	85	223,865,131.08	78	210,204,584.15	7	13,660,546.93
marzo-12	48	306,922,891.72	43	279,646,108.76	5	27,276,782.96
abril-12	99	201,742,114.61	87	180,507,131.65	12	21,234,982.96

Con respecto a la fiscalización de gestiones de cobro se refleja un promedio mensual de 71 cuentas durante los 6 meses de tramitación, por un monto promedio mensual de B/.194,395,026.21.

De acuerdo a los registros en el Sistema de Control de Obras del Estado (COBE), se refrendaron 2174 proyectos de obras por un monto de B/.2,189,315,108.30 y se emitieron 704 solicitudes de endosos y 1013 cartas de reclamos a las Aseguradoras.



## M. DIRECCIÓN DE MÉTODOS Y SISTEMAS DE CONTABILIDAD

En el periodo del Informe las actividades más relevantes realizadas por la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, incluyen las siguientes:

Reuniones con los consultores del Fondo Monetario Internacional y el Equipo designado para el proyecto de Modernización de la Contabilidad Gubernamental.

El 14 de junio de 2012, se llevó a cabo en la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad la primera reunión informativa con los consultores del Fondo Monetario Internacional, funcionarios del Ministerio de Economía y Finanzas y del Instituto Nacional de Estadística y Censo. Dentro de los objetivos estuvo el de conocer cómo está la situación de la Contabilidad Gubernamental, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), la coordinación con el MEF y conocer los avances del Proyecto de Modernización del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El 25 de junio de 2012, se realizó la segunda reunión con el objetivo de conocer algunas observaciones preliminares que presentarán en el informe provisional al Ministerio de Economía y Finanzas, relacionadas con la revisión efectuada al borrador del nuevo Manual General de Contabilidad basado en NICSP, entre las mismas destacamos las siguientes: Separar los capítulos de políticas contables y Plan General de Cuentas del Manual General de Contabilidad Gubernamental para constituir manuales separados.



Participaron por el FMI, Juan Ramón Ruiz, Carmen Palladino, Carlos Tamarit y Arantxa López; por el MEF, Elsi Saldaña y Giselda Jaén; por la CGR- DMySC, Harmodio Madrid, Geonis Borrero, Lino Peña, Roberto Rivas, Víctor Martínez, Eda de Suris; por el INEC, Agenor Olivardía.

### 1. Informe Preliminar elaborado por la Misión del Fondo Monetario Internacional, relativo al “Manual Borrador de Contabilidad Gubernamental”

En julio del presente año, se recibió el informe preliminar elaborado por los consultores del Fondo Monetario Internacional. Uno de los aspectos más relevantes que incluye el mismo, se concentra en sus recomendaciones, en cuanto a la modificación de la definición de llevar las cuentas nacionales que atribuye a la Contraloría General, la Constitución Política de Panamá.

El mismo recomienda, mediante reforma constitucional, delimitar las competencias en la regulación, gestión y control de la contabilidad entre el MEF y la CGR.



Segunda visita de los Consultores del Fondo Monetario Internacional (25 de junio de 2012), Despacho de la Dirección en la Contraloría General.

También se presentaron ajustes al Manual Borrador de Contabilidad Gubernamental en los aspectos relativos al marco conceptual, ordenamientos de las características cualitativas y restricciones de la información contenida en los estados contables y los postulados básicos.

Al respecto, analistas del Departamento de Sistemas de Contabilidad, iniciaron la revisión del informe preliminar elaborado por la misión del Fondo Monetario Internacional, para presentar nuestros comentarios y sugerencias a la Misión, por conducto del Ministerio de Economía y Finanzas.

## **2. Participación en videoconferencia organizada por crecer y el Banco Mundial y realizada en el Auditorio de la Ciudad del Saber, en Clayton.**

El 21 de junio de 2012, servidores públicos de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, participaron en la videoconferencia correspondiente al Cuarto Diálogo Regional, para conocer cómo se prepararon las traducciones del Manual de Pronunciamientos NICSP-IPSAS, el Manual de Normas Internacionales de Auditoría y Control de Calidad y el Código de Ética para Contadores Profesionales. Participaron contadores públicos de 8 países latinoamericanos Argentina, Colombia, Brasil, Bolivia, México, Panamá, Paraguay, Venezuela, además de España y Washington DC.

La importancia de nuestra participación en esta videoconferencia fue conocer el significado de las traducciones de las NICSP al español, toda vez que la Normativa Internacional de Contabilidad para el Sector Público, es materia de nuestras metas estratégicas.

## **3. Presentación del Diseño de Modelo Conceptual de la Reforma para la Administración Financiera Gubernamental (MAFG), efectuada por la Dirección Nacional de Contabilidad del MEF.**

En el mes de agosto, la Directora Nacional de Contabilidad del MEF y su equipo de trabajo, ilustraron al Director y los Jefes Departamentales de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad sobre las etapas del ciclo de la administración financiera gubernamental, su desarrollo estratégico, planificación, implementación, monitoreo y gestión, reportes y exámenes.

Además, explicaron los subsistemas que conforman el proyecto entre los cuales mencionaron: el financiero, adquisiciones, presupuesto, tesorería, contabilidad, deuda pública, recursos humanos, planilla y otros. Indicaron que el alcance del proyecto contempla la implantación del RPG (Sistema de Planificación de Recursos Gubernamentales), incluye proveer etapas para apoyar la transformación planteada por el MAFG a través de las perspectivas funcional lo cual involucra la gestión financiera contable y la gestión organizacional que corresponde a los niveles gubernamentales de gobierno central, descentralizado y municipal.

#### 4. Revisión y Análisis de las Políticas Contables

Se continúa con la revisión y análisis de las Políticas Contables, referentes a las Normas Internacionales de Contabilidad – Sector Público (NIC'SP), para la adopción de las mismas, elaboradas por la Firma Consultora KPMG, tales como:

- ✓ Política de deterioro NIC'SP 26 y 21.
- ✓ Política de Patrimonio NIC'SP 1,3,6,17,23,28,29 y 32.
- ✓ Política de Beneficios a Empleados NIC'SP 19 y 25.



Mesa de trabajo conformada por el Equipo Técnico del Departamento de Normatividad Contable de la DMySC, de izquierda a Derecha Lcda. Dayra Vega, Lcdo. Oscar Pinto, Lcda. Sara de Rodríguez, Lcda. Mélida Cortes, Lcda. Jamileth González, revisión de las Políticas Contables elaboradas por la Firma Consultora KPMG.

#### 5. Avance de las Metas Estratégicas

##### Meta 1.9

##### **Perfeccionar los procesos de transferencia de funciones del Sistema de Administración Financiera al MEF (Módulo de Deuda Pública y Tesoro).**

Al definirse jurídicamente que el objetivo operativo de esta meta corresponde a funciones privativas de la CGR, se orientó para el año 2012 el Acuerdo de Transferencia sólo en materia de capacitación. De las actividades programadas para esta meta en el plan operativo, se tiene un avance de 30%.

Los porcentajes de sus objetivos operativos concernientes al logro de los Acuerdos Interinstitucionales con el MEF, se distribuyen así:

- 40% para el Módulo de Tesoro.
- 20% para el Módulo de Deuda Pública.

Lo concerniente al traslado de los registros contables al MEF, surtiría efecto cuando se aprueben las Reformas Constitucionales.

- **Meta 1.11**

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

Dentro de plan operativos 2012, se consideran tres grandes objetivos operativos encaminados a obtener a través de una consultoría el Plan Estratégico para el proceso de implementación de la NICSP, complementar el borrador del Manual General de Contabilidad Gubernamental con el desarrollo de los capítulos pendientes, elaborar el Manual de Procedimientos para la Depuración Contable y Fortalecer las Capacidades del Recurso Humano que consiste en ejecutar actividades encaminadas a la Organización del Congreso de Contabilidad programado para el año 2013.

A la fecha esta meta presenta una ejecución de 38%. Los porcentajes de avance de sus objetivos operativos se distribuyen de la manera siguiente:

- 40% Consultoría para el Plan Estratégico.
- 40% Consultoría para Complementar el Borrador del Manual General de Contabilidad Gubernamental.
- 33% Fortalecer las Capacidades del Recurso Humano.

En el mes de septiembre, se remitió a los Jefes de los Departamentos y de Secciones de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad, para que emitan sus observaciones de los proyectos borradores del plan de trabajo, presupuesto y decreto que crea los comités para la celebración del II Congreso Nacional de Contabilidad.

Se enviaron al Banco Mundial dos borradores de TDRs para realizar la consultoría que complementa el *Manual Borrador de Contabilidad Gubernamental y la Elaboración de un Plan Estratégico* para la implementación de las NICSP. Los mismos fueron evaluados por el Banco Mundial informando que reúnen los requisitos, y solo se requiere oficializarlos por medio de las instancias correspondientes.

- **Meta 3.19**

**Revisar y actualizar integralmente la estructura organizacional de la Contraloría General**

En este período, la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad a través del Departamento de Procedimientos de Fondos y Bienes Públicos, realizó 3 reuniones para la presentación de los logros alcanzados de la meta 3.19, ante los designados por cada una de las 16 Direcciones que conforma esta organización.



Reunión realizada en el salón rosado el 06/06/2012, sobre el Avance de la Meta 3.19 del Plan Estratégico.



Reunión de trabajo realizada con los Coordinadores de Grupos y los Enlaces designados por cada Dirección en el salón rosado el 09/08/2012, sobre el Avance de la Meta 3.19 del Plan Estratégico.



Presentación realizada a los Coordinadores de Grupos y los Enlaces designados por cada Dirección, con el objetivo de presentar el avance y lo que se proyecta, respecto a la meta 3.19. La actividad se efectuó en el pido 17 salón rosado el día 23 de octubre de 2012.

## **6. Auditoría al Plan Operativo 2011 correspondiente al Plan Estratégico 2010-2014**

El lunes 18 y martes 19 del mes de junio se recibió la visita de las Auditoras de la Dirección de Auditoría Interna, quienes efectuaron las evaluaciones del Plan Operativo 2011 y su grado de avance. Se reunieron conjuntamente con los coordinadores de nuestras metas estratégicas, quienes explicaron todo el proceso que se ha venido desarrollando, atendieron sus consultas y suministraron los documentos sustentadores de nuestros avances.





Reunión de trabajo realizada el 19 de junio de 2012, en el Salón de Reuniones de la DMySC, con relación a la evaluación de las metas estratégicas 2.11 y 3.19. En la Foto: Las Lcdas Ludivina Quiel y Maritza Macnulty de la Dirección de Auditoría Interna, el Lcdo. Próspero Rosas coordinador de las metas estratégicas 2.11 y 3.19. y el Lcdo. Geonis Borrero coordinador de las metas estratégicas 1.9, 1.10, 1.11.

## 7. Divulgación de las Metas Estratégicas en la DMySC

- ✓ El 4 de junio de 2012, se realizó reunión en el Despacho del Director licenciado Harmodio Madrid con los Jefes de Departamentos para presentar los avances y las actividades pendientes de las Metas Estratégicas de nuestra Dirección, las sugerencias sobre las acciones de divulgación de nuestras Metas Estratégicas y dar a conocer los aspectos más relevantes del nuevo sistema de evaluación del desempeño.



- ✓ El 19 de junio de 2012, se realizó reunión en el Departamento de Procedimientos, a fin de divulgar las metas estratégicas que atiende la DMySC (1.9, 1.10, 1.11 y 3.9), se expuso sobre los logros alcanzados y los responsables del manejo directo de cada una de estas metas.

- ✓ **Implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental** en el Fondo Especial de Compensación de Intereses, Junta Comunal de Santa Ana y el Municipio de Penonomé y Actualización del Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado en el Municipio de Aguadulce.
- ✓ **Seguimiento al funcionamiento del Sistema de Contabilidad Gubernamental** en el Ministerio de Gobierno y Justicia, Autoridad de los Servicios Públicos y la Autoridad de los Recursos Acuáticos de Panamá, Zona Franca de Barú, la Junta Comunal del Corregimiento de Santa Ana y al Sistema de Contabilidad Gubernamental implementado en el Fondo de Compensación de Intereses; se evaluaron los registros contables de mayo y junio, los Estados Financieros trimestrales con sus notas y anexos y en el Consejo Provincial de Chiriquí, la revisión de los registros contables y el balance de comprobación del mes de mayo.
- ✓ **Elaboración de los borradores de los Manuales Específicos de Contabilidad Gubernamental** para los Municipios de San Carlos, Chitré y San Miguelito, Junta Comunal de Tocumen y Autoridad Nacional del Ambiente.
- ✓ **Elaboración de los Planes de cuentas y los asientos tipo**, para el Proyecto Padre Arrupe del INADEH, el Proyecto de Restauración y Remodelación del Edificio del Consejo de Seguridad Nacional, el Proyecto Andalucía del Programa de Apoyo al Plan Nacional de Accesibilidad Universal – SENADIS, Autoridad Nacional de Administración de Tierras, Programa de Asistencia Técnica para Mejorar la Eficiencia del Sector Público (Proyecto MEF/BIRF) Componente 3 de la Dirección General de Contrataciones Públicas, Proyecto Fortalecimiento de la Administración de Justicia y Seguridad Ciudadana del Órgano Judicial, Proyecto Huertos Escolares, Familiares y Comunitarios del Despacho de la Primera Dama, y el Proyecto Desarrollo de la Banda Ancha para la Competitividad y la Integración de la Autoridad de Innovación Gubernamental.

**Cuadro No.II-22 Actualización del Plan de Cuentas, Asesorías y Evaluación de los Registros Contables**

ENTIDAD	ACCIONES REALIZADAS
Hospital Anita Moreno	Actualización del Plan de Cuentas y los asientos tipo
Instituto Oncológico Nacional	Actualización del Plan de Cuentas y asesoría para la conversión de saldos de las cuentas que integran el asiento de apertura, a efecto de preparar a la entidad para implementación de la versión SIAFPA WEB a partir de octubre.
Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Fiscal del MEF	Actualización del Plan de Cuentas y los asientos tipo
Regional de Salud de San Miguelito	Actualización del Plan de Cuentas, análisis del balance de comprobación de agosto y asesoría en los saldos de cuentas que presentaba saldos contrarios a su naturaleza a efecto de preparar a la entidad para la implementación del SIAFPA Web en octubre 2012.
Zona Franca de Barú	Asesoría en la Elaboración de los Estados Financieros.
Proyecto de Cambio Climático en Panamá de la Autoridad Nacional del Ambiente.	Asesora y evaluación de los Registros Contables relacionados con el traspaso de fondos.
Dirección de Ingresos de la Caja de Seguro Social	Actualización de Plan de Cuentas, Análisis y formulación de los asientos contables para registrar la planilla de sueldos, gasto de representación, horas extraordinarias, adquisiciones de bonos, plazo fijo y préstamos hipotecarios.
Superintendencia de Seguros y Reaseguros	Revisión de los saldos de las cuentas auxiliares y estados financieros
Municipio de Panamá	Capacitación sobre el marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental, Plan de Cuentas y desarrollo de casos prácticos.
Autoridad Nacional del Ambiente	Asesoría sobre los registros contables relacionados con las donaciones de bienes recibidas de organismos internacionales y las fianzas de cumplimiento.
Autoridad de Aeronáutica Civil	Asesoría en el uso de la Aplicación Informática conocida como Rahman y validación a los reportes generados por la aplicación informática para utilizarlos como ejemplos para la herramienta de la Autoridad de Innovación Gubernamental (AIG).
Autoridad de Innovación Gubernamental	Revisión del plan contable integrado al Sistema de Administración Financiera Gubernamental (SAFG) y asesoría al personal de informática sobre los componentes de dicho plan para su implementación en el sistema.
Municipio de San Miguelito	Se realizaron tareas previas a la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental relacionadas a revisión de los gastos y a la conciliación de los ingresos con las recaudaciones correspondientes a los meses de enero a mayo.
Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas	Asesoría para la conversión de los saldos de las cuentas contenidas en el balance de comprobación de octubre de 2012, para formular el asiento de reapertura en SIAFWEB (Herramienta informática que está implementando la DNC en el MEF).
Dirección Regional de Salud de San Miguelito y las Direcciones Regionales de Educación de Panamá Centro y San Miguelito	Actualización de los planes de cuentas
Proyecto Fortalecimiento de la Gestión Fiscal y de Asistencia Técnica para mejorar la Eficiencia del Sector Público.	Actualización del plan de cuentas del Proyecto de Asistencia Técnica para mejorar la Eficiencia del Sector Público.
Registro Público de Panamá.	Análisis y preparación del procedimiento contable para el Fondo de la Primera Tasa Única del
Caja de Seguro Social.	Análisis y preparación de los procedimientos contables para registrar la póliza de seguro contra incendios, descuento en pólizas de seguros por buena experiencia, planillas de pensionados e indemnización de Riesgos Profesionales.

## 8. Procedimientos de Fondos y Bienes Públicos

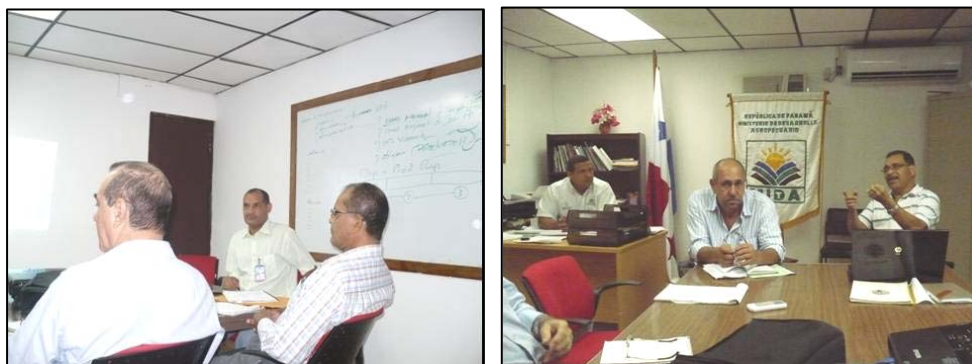
En este período 17 procedimientos administrativos han sido oficializados y publicados en el Portal de Contraloría.

Cuadro No.II-23 Procedimientos Administrativos de Fondos y Bienes Públicos Realizados

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	POR EL CUAL SE MODIFICA EN ALGUNAS DE SUS PARTES, EL DOCUMENTO TITULADO "MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA EL USO Y MANEJO DE LAS CAJAS MENUDAS EN LAS ENTIDADES PÚBLICAS, QUINTA VERSIÓN"	DECRETO 791-DMySC DE 20 DE DICIEMBRE DE 2011	DE IMPACTO A NIVEL NACIONAL	FEBRERO
DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA RECAUDACIÓN EN LA DIRECCIÓN DE RECREACIÓN Y DEPORTE "PARQUE OMAR" DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA	DECRETO 788-DMySC DE 19 DE DICIEMBRE DE 2011		FEBRERO
AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOCUMEN	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA USO Y MANEJO DE LOS FONDOS DE LAS CAJAS MENUDAS, EN EL AEROPUERTO INTERNACIONAL DE TOCUMEN, S.A. (TERCERA VERSIÓN)	DECRETO 789-DMySC DE 19 DE DICIEMBRE DE 2011		FEBRERO
ATTT	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA LA ADQUISICIÓN, RECEPCIÓN Y PAGO DE LOS BIENES, SERVICIOS Y OBRAS EN LA AUTORIDAD DEL TRÁNSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE (ATTT)	DECRETO 803 DMySC DE 29 DE DICIEMBRE DE 2011		FEBRERO
PRESIDENCIA	PROCEDIMIENTO DE PAGO A TRAVÉS DEL PROGRAMA DE ASISTENCIA A PROPIETARIOS DE FINCAS O ESTABLECIMIENTOS COMERCIALES, AFECTADOS POR LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA 1 DEL METRO	DECRETO 46-2012-DMySC DE 13 DE FEBRERO DE 2012	DE IMPACTO A NIVEL NACIONAL	MARZO
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	INSTRUCTIVO PARA EL DESCARTE DE LOS FORMULARIOS Y CUESTIONARIOS EN BLANCO, UTILIZADOS EN EL CENSO NACIONAL DE POBLACIÓN Y VIVIENDA, AGROPECUARIO, ECONÓMICO Y LAS ENCUESTAS REGULARES DEL INEC	DECRETO 42-2012-DMySC DE 9 DE FEBRERO DE 2012		MARZO
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	REGLAMENTO GENERAL PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DE PROCEDIMIENTOS DE FONDOS Y BIENES PÚBLICOS	DECRETO 81-2012-DMySC DE 8 DE MARZO DE 2012	DE IMPACTO A NIVEL NACIONAL	MAYO
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	GUÍA PARA LA DECLARACIÓN JURADA DE ESTADO PATRIMONIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS, EN CALIDAD DE EMPLEADO DE MANEJO	DECRETO 54-2012-DMySC DE 15 DE FEBRERO DE 2012	DE IMPACTO A NIVEL NACIONAL	MAYO
MINISTERIO DE TRABAJO Y DESARROLLO LABORAL	PROCEDIMIENTOS DEL PROGRAMA DE APOYO A LA INSERCIÓN LABORAL, TERCERA VERSIÓN	DECRETO 120-2012-DMySC DE 4 DE ABRIL DE 2012		MAYO
SERTV	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA RECAUDACIÓN E INTERCAMBIO POR EL SERVICIO DE CANJES PUBLICITARIOS, VENTAS DIRECTAS, CONVENIOS, AUSPICIOS Y PATROCINIOS DEL SISTEMA ESTATAL DE RADIO Y TELEVISIÓN (SERTV)	DECRETO 132-2012-DMySC DE 12 DE ABRIL DE 2012		MAYO
SERTV	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCUMENTACIÓN PEDRO RIVERA ORTEGA - EDICIONES FOTOGRAMA DEL SISTEMA ESTATAL DE RADIO Y TELEVISIÓN (SERTV)	DECRETO 133-2012-DMySC DE 12 DE ABRIL DE 2012		MAYO
SERTV	PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES PARA REGULAR LAS ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS DEL SISTEMA ESTATAL DE RADIO Y TELEVISIÓN (SERTV)	DECRETO 134-2012-DMySC DE 12 DE ABRIL DE 2012		MAYO
UNACHI	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUÍ (UNACHI), SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 142-2012-DMySC DE 17 DE ABRIL DE 2012		JULIO
UNACHI	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL TRÁMITE, REGISTRO Y PAGO A TRAVÉS DEL SISTEMA ELECTRÓNICO DE FONDOS (ACH) PARA ACREDITAMIENTO DE SALARIO PARA LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIRIQUÍ (UNACHI), SEGUNDA VERSIÓN	DECRETO 144-2012-DMySC DE 18 DE ABRIL DE 2012		JULIO
MINISTERIO DE GOBIERNO Y JUSTICIA	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA SECCIÓN DE ALMACÉN DEL MINISTERIO DE GOBIERNO.	DECRETO 202-2012-DMySC DE 21 DE MAYO DE 2012		JULIO
DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA OBRAS SOCIALES DEL DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA	DECRETO 231-2012-DMySC DE 12 DE JUNIO DE 2012	DE IMPACTO A NIVEL NACIONAL	JULIO
INSTITUTO DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	MANUAL DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA LA RECAUDACIÓN Y ADQUISICIÓN DE BIENES A TRAVÉS DEL FONDO DE AUTOGESTIÓN	DECRETO 272-2012-DMySC DE 11 DE JULIO DE 2012		SEPTIEMBRE

## 9. Asesorías en la creación de Oficinas de Organización y Métodos (OIM) y orientación en la elaboración de Manuales de Procedimientos

Se realizaron en (24) Instituciones: MINSA, Aeropuerto de Tocumen, Autoridad Marítima de Panamá, Ministerio de Gobierno y Justicia, Ministerio de Seguridad Pública, Línea 1 del Metro de Panamá, Servicio Nacional Aeronaval, MITRADEL, INAC, CGR (Dirección de Ingeniería), Ministerio de Economía y Finanzas, Medicina Legal, Autoridad Micro Pequeña y Mediana Empresa, Autoridad de Turismo, Hospital del Niño, MIDA (Proyecto de Mejor Semental), Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial, MIDA(Transformación Agropecuaria Ley 25), CSS (Manual de Préstamos a Pensionados y Jubilados), Ministerio de Seguridad(SENAN) (Manual de Almacén), MINSA, Aeropuerto de Tocumen, Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de la Salud y el Municipio de San Miguelito.



**MIDA (Proyecto de Mejor Semental)**

Reunión de trabajo con los Servidores Públicos del MIDA (Santiago), Dirección de Ganadería, para presentar la culminación del borrador del Manual Un Mejor Semental, realizada en la Dirección Nacional de Ganadería, el 23 de julio de 2012, en la que participaron: Vicente García (Planificador de la Dirección Nacional de Ganadería), Joel Velarde (Coordinador de Programa Un Mejor Semental), Nelvin Camarena (Planificador de la Dirección Nacional de Ganadería), Calixto Villarreal, Eira Lezcano (Organización y Métodos del MIDA) y Tomas G. Benavides (Director Nacional de Ganadería). Por Contraloría Lcdo. Próspero Rosas.

## 10. Informes Gerenciales

Se generaron los siguientes informes gerenciales para incorporar en los informes sobre el Estado de las Finanzas Públicas de la Contraloría General de la República y al informe de la Contralora General:

- ✓ Ejecución Presupuestaria Consolidada del Sector Público.
- ✓ Estado de la Deuda Pública.
- ✓ Los informes agregados y detallados de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las Entidades Descentralizadas, Empresas Públicas e Intermediarios Financieros y Municipio de Panamá, incorporados al Sistema de Registro Presupuestario de Gastos (SRPG).

## 11. Deuda Pública

Durante el período, el Departamento de Deuda Pública tramitó 280 pagos para cubrir el servicio de deuda contractual del Gobierno Central, por un monto de B/.1,121.9 millones, incluyendo los pagos financieros para redimir Letras del Tesoro vencidas, por B/.351.6 millones y se contabilizaron las operaciones de los más de 240 préstamos que componen la deuda del Gobierno Central y entidades del Sector Descentralizado, generando el estado e informe financiero de la deuda.

Revisión de extensa de documentación y participación en 17 reuniones multidisciplinarias, con funcionarios de otras Direcciones de la Contraloría, del MEF, de la Empresa Nacional de Autopista (ENA) y firmas consultoras, todo esto relacionado con el proceso de adquisición del Corredor Norte.

Se tramitaron veintiocho (28) Gestiones de Cobro para pagar a la Caja de Seguro Social, compromiso patronal del Gobierno Central en concepto de reembolso del déficit corriente del Fondo Complementario (B/.50.8 millones) y el aporte del Estado correspondiente al 0.8% de los Salarios Básicos (B/.40.0 millones), lo que hace un total de B/.90.8 millones.

Adicionalmente, se hizo el análisis y resumen de 200 documentos recibidos del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), para refrendo del Despacho Superior, relacionados con transacciones inherentes a la administración financiera del Estado; se atendieron seis (6) solicitudes de información referente a la situación de bonos internos. Además, se atendieron 48 documentos para el análisis y presentación de resumen inherente a la Deuda Pública, sobre temas de naturaleza financiera que deben ser sometidos a consideración del Consejo de Económico Nacional (CENA) y Consejo de Gabinete.

Se atendieron seis (6) solicitudes de información relacionadas con la utilización, pago del servicio de deuda y situación de los financiamientos provenientes de préstamos otorgados por organismos multilaterales de crédito, solicitados por ministerios y unidades ejecutoras.

Al 31 de octubre de 2012, el monto de la deuda pública ascendió a B/.14,449.3 millones, con un aumento neto durante el período de B/.1,635.1 millones, variación que incluyen disminución en deuda externa por B/.70.8 millones y aumento de B/.1,705.9 millones en deuda interna. La variación en deuda externa, incluye aumento en los grupos de organismos multilaterales por B/.360.1 millones y de acreedores bilaterales y oficiales por B/.77.9 millones, así como disminución en fuentes privadas por B/.508.8 millones. Del aumento por B/.1,705.9 millones en deuda interna, al grupo de fuentes privadas le corresponden B/.1,123.5 millones y al de fuentes del sector público B/.582.4 millones.

## **12. Registro y Control de Presupuesto**

Se continuó con el proceso de control y registro de gastos en las 47 entidades que pertenecen al Sistema SIAFPA y las 35 que están en el SRPG y SRPI. Igualmente, se procesaron a través del Sistema de Estructura Planilla y Descuento (E.P.D.) 214,259 movimientos de acciones de personal del Gobierno Central y Entidades Descentralizadas incorporadas al mismo.

Se registró a través del Sistema de Registro Presupuestario de Gasto – SRPG, un total de 460 Comprobantes de Pago en concepto de transferencias a las siguientes entidades descentralizadas para el pago de planillas quincenales, gastos de representación y XIII mes: Autoridad Nacional de Aduanas, Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de la Salud, Dirección General de Contrataciones Públicas, Tribunal Administrativo de Contrataciones Públicas, Secretaría Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, Instituto Nacional de la Mujer y la Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia.

Se evaluaron 12,606 Traslados Interinstitucionales, 55 sustituciones de Fuente, 59 Créditos Adicionales, 1935 Redistribuciones.

## **13. Solicitudes de Créditos Adicionales Tramitados**

Mediante el proceso de otorgamiento de viabilidad o conveniencia de los créditos adicionales al Presupuesto, se ha tramitado 69 solicitudes, siendo aprobados por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Diputados un total de B/.937.3 millones. El monto más significativo entre los créditos adicionales aprobados corresponde a B/.352.6 millones a la Caja de Seguro Social, para balancear el presupuesto.

**Cuadro No.II-24 Créditos Adicionales Aprobados**  
**Período: noviembre 2011 a octubre 2012**

<b>Sector</b>	<b>Monto en Balboas</b>
Gobierno Central	419.1
Descentralizadas	447.2
Empresas Públicas	57.2
Intermediarios Financieros	13.8
<b>Total</b>	<b>937.3</b>

#### 14. Informe del Estado Mensual de las Rentas Nacionales

En este periodo la Sección de Contabilidad de Ingresos, logró realizar 136,008 registros inherentes a las Recaudaciones de los Ingresos Nacionales a través de la Aplicación SIAFPA Rentas Nacionales, cuyo resultado es considerado en la Administración Tributaria y a nivel del Estado como cifra oficial para la toma de decisiones, esta información se refleja en el Informe del Estado de las Rentas Nacionales emitido mensualmente.

**Cuadro No.II-25 Registros efectuados en la Aplicación**  
**SIAFPA Rentas de las Recaudaciones**  
**de los Ingresos Nacionales**  
**Nov. 2011- Octu. 2012**

<b>Mes</b>	<b>Registros Efectuados</b>
Noviembre	14,355
Diciembre	12,241
Enero	15,171
Febrero	13,913
Marzo	5,523
Abril	13,958
Mayo	13,107
Junio	15,552
Julio	1,166
Agosto	763
Septiembre	14,040
Octubre	16,219
<b>Total</b>	<b>136,008</b>

**Nota:** Los registros efectuados en el mes de octubre, corresponden a información del mes de junio de 2012, producto de la suspensión en mayo de los Registros por implementación de la Nueva Plataforma del BNP (Sistema Core Bancario).

Fuente: Aplicación SIAFPA - Rentas Nacionales

De igual manera se realizaron los Registros Contables de la Contabilidad de Ingresos a través de la aplicación SIAFPA Ingresos, proceso que se realiza mensualmente en forma manual en la que se considera todas las recaudaciones provenientes de las Administraciones y Bancos e Instituciones del Gobierno Central.



**Registros de las Recaudaciones de los Ingresos Nacionales – Vigencia 2012 – Departamento de Contabilidad Presupuestaria y Financiera – Sección de Contabilidad de Ingresos.** Análisis, preparación y registro de la información inherente a las Rentas Nacionales. Acción Realizada en los meses de enero a marzo de 2012.  
**En la foto los colaboradores:** Pedro Gaitán, José Del Cid, Omar González, Rufino González, Alí Ardines, Gaspar Hernández y Lino Peña, Jefe del Departamento de Contabilidad Presupuestaria y Financiera.



**Cierre y Liquidación del Presupuesto de los Ingresos de la vigencia 2011 – Departamento de Contabilidad Presupuestaria y Financiera – Sección de Contabilidad de Ingresos.** Finalización de los registros de las Rentas Nacionales 2011 y preparación del Informe Final para la entrega a los usuarios internos y externos. Información considerada como cifra oficial para la toma de decisiones en todo el Sector Público. Acción Realizada: En los meses de enero a febrero de 2012.  
**En la foto los colaboradores:** Marisin Torres, Mirna Olivardia, Naila Soto, Dina Vasquez, Janneth de Ayala y Margarita R. de Castellón, Jefa de la Sección de Contabilidad de Ingresos.

## 15. Certificados de Participación Negociable (CERPAN)

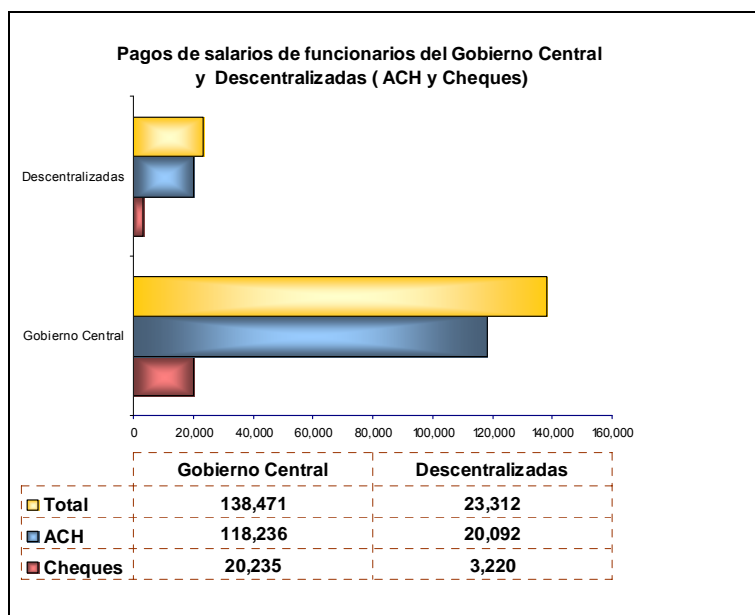
En este período se emitieron 87 CERPAN, por un valor de B/.203,547 de los cuales, corresponde a funcionarios activos 37 CERPAN por un monto de B/.117,596 y a ex funcionarios 50 CERPAN por un monto de B/.85,950. Se han efectuado registros por 301 CERPAN en concepto de cambio de tenedor, garantía bancaria y judicial, por valor de B/.448,634.

<b>Cuadro No.II-26 Resumen del Trámite de CERPANES</b>		
<b>Período: Noviembre 2011 a Octubre 2012</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Monto</b>
<b>CERPANES emitidos</b>	<b>87</b>	<b>203,547</b>
Funcionarios	37	117,596
Ex - Funcionarios	50	85,950
<b>CERPAN Negociados y Registrados</b>	<b>301</b>	<b>448,634</b>
Garantía Bancaria	25	83,100
Cambio De Tenedor	251	330,387
Garantía Judicial	25	35,146

## 16. Pago de Salarios a través de Cheques y Transferencia Electrónica (ACH)

De un total de 138,471 funcionarios incluidos en la planilla del Gobierno Central al 31 de octubre, 118,236 (85%) reciben su salario por transferencia electrónica. Para las Entidades Descentralizadas que realizan el pago de sus salarios por Contraloría que suman 23,312 funcionarios, 20,092 (86%), lo hacen por acreditamiento.





Con relación a los pagos realizados, se emitieron un total de 890,926 cheques del fondo de planillas y se pagaron 13,143 planillas adicionales de las cuales 11,512 pertenecen a Gobierno Central y 1,631 a Entidades Descentralizadas. Adicional, en el mes de agosto se emitió pago financiero de gratificación a los funcionarios de Aduana por un monto de B/. 1,500,000.00.

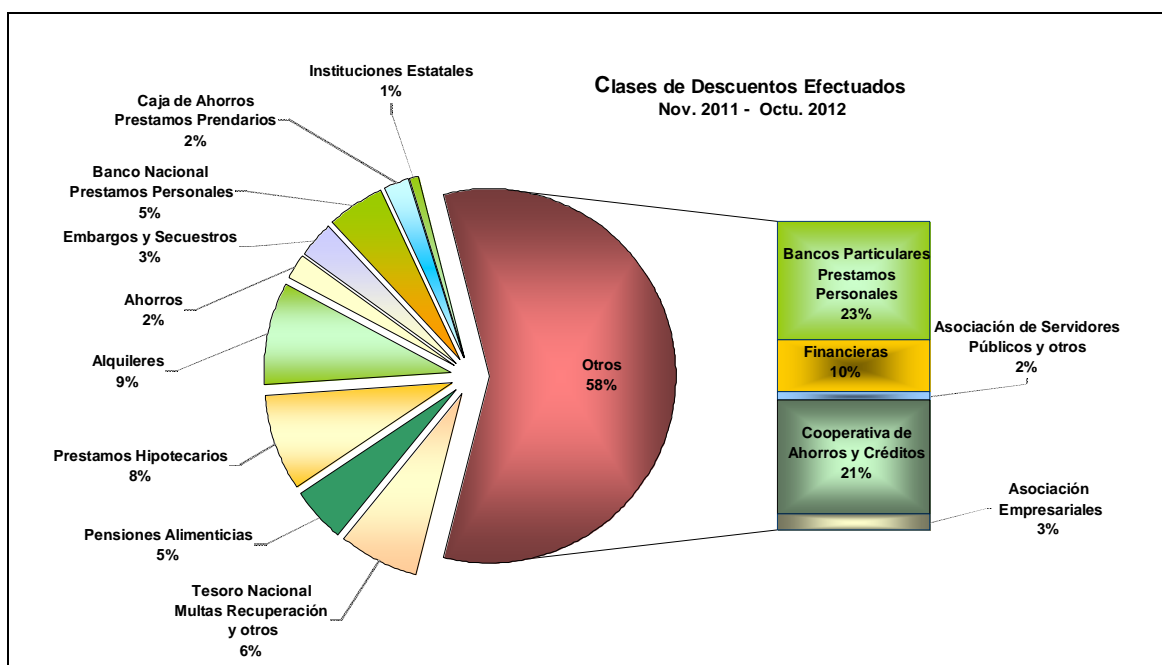
Se continuaron las reuniones con la Dirección Nacional de Informática en relación a los dos Proyectos solicitados por la Sección de Pagos del Departamento de Pagos y Deducciones Varias de la DMYS C como:

- **Cheques Manuales y Reinicio:** En el mes de mayo se dio inicio al proyecto de cheques manuales, para que estos sean impresos a través del Departamento de Producción de la Dirección Nacional de Informática. Su objetivo es disponer de una capacidad tecnológica y administrativa adecuada, que pueda ofrecer funcionalidades para el registro de la información, necesaria para impresión de cheques, inclusive aquellos que por alguna razón deben ser reimpresos, la generación de listados y reportes, y para tener un control y seguimiento de los cheques manuales del sector público. Se encuentra en un 85% de avance, toda vez que se están adecuando los reportes finales, para ponerlo en ejecución en los primeros días del mes de noviembre.
- **Planillas Adicionales:** Consiste en construir una solución tecnológica, que permita llevar el seguimiento de las planillas adicionales fuera de línea, que se pagan a través del sistema de Estructura, Planilla y Descuento. Esta aplicación permite la digitalización de la planilla adicional desde la misma entidad, esto conlleva la ventaja de contar con opciones de corrección en su captura (montos, concepto del pago) las cuales puedan ser solucionadas directamente por sus creadores. El registro del devengado se realiza desde la misma entidad, disminuyendo las posibles insuficiencias de saldos en las partidas presupuestarias, agiliza los procesos en su tramitación y permite dar seguimiento al trámite de las planillas adicionales por su paso por contraloría, cuando se requiera información de las mismas. Es importante indicar que el Sistema debe aplicarse en todas las entidades que en la actualidad se les da servicio de generarle su pago de planilla adicional en el sistema Estructura Planilla y Descuento.

El Proyecto tiene un 41%, ya que estamos en el proceso de revisión y adecuación de los casos de uso, a los cuales la DNI tiene que desarrollar la aplicación tecnológica. Este proyecto tiene una fecha aproximada para su implantación, para la segunda quincena de febrero 2013, una vez se realicen todas las pruebas de seguridad del sistema y se proceda con la capacitación de los funcionarios públicos que utilizarían esta herramienta.

## 17. Servicio de Deducciones Varias

Se brindó el servicio a 11.3 millones de solicitudes de descuentos voluntarios, pensiones alimenticias, y embargos a servidores públicos del Gobierno Central, por un valor de B/.398.9 millones, destacándose los préstamos personales en Bancos Particulares y Cooperativas de Ahorro y Créditos, según se aprecia en el siguiente gráfico:



## 18. Trámite de solicitudes de firma y manejo de cuenta bancaria oficial

En este periodo se atendieron 87 solicitudes de aperturas de cuentas, se eliminaron 24 firmas, se realizaron 109 adiciones de firmas, 5 cierres de cuentas bancarias, 2 transferencias de cuentas.

Cuadro No.II-27 Solicitudes Tramitadas de Cuenta Bancaria Oficial													
Año Noviembre 2011 a Octubre 2012													
Descripción	Nov.	Dic.	Ene.	Feb.	Mar.	Abril	Mayo	Jun.	Jul.	Ago.	Sept.	Oct.	Total
Adición	120	61	108	82	107	64	56	97	28	43	38	37	841
Eliminación	89	45	52	53	64	4	1	2	2	17	5	5	339
Cierre de cuenta	2	3	0	2	16	4	1	2	1	2	2	4	39
Transferencia	0	1	0	0	8	13	22	25	0	1	1	1	72
Apertura de cuenta	23	10	11	25	16	79	76	138	40	25	22	20	485
Cambio de Nombre	1	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	1	5
<b>Total</b>	<b>235</b>	<b>120</b>	<b>172</b>	<b>164</b>	<b>211</b>	<b>164</b>	<b>156</b>	<b>264</b>	<b>71</b>	<b>88</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>1,781</b>

## 19. Depósitos de Garantía

Se registraron depósitos por B/.407,039.00 y devoluciones por B/.215,447.00 en concepto de fianzas consignadas en cheques certificados o de gerencia, en garantía del cumplimiento de obligaciones contraídas con el Estado por parte de personas naturales y jurídicas.

**Cuadro No.II-28 Depósitos en Concepto de Fianzas  
Consignadas**

Mes	Depósitos de Garantía	
	Depósitos	Devoluciones
	Valor en B/.	
Noviembre	117,068	9,448
Diciembre	4,053	0
Enero	1,563	8,573
Febrero	6,229	21,026
Marzo	16,747	106,356
Abril	23,174	0
Mayo	87,415	10,093
Junio	14,935	9,022
Julio	37,664	6,260
Agosto	36,190	41,175
Septiembre	15,729	0
Octubre	46,273	3,495
<b>Total</b>	<b>407,039</b>	<b>215,447</b>

## 20. Capacitaciones Realizadas

Se impartieron 3 acciones de capacitación en Contabilidad Gubernamental dirigido a funcionarios de la Caja de Seguro Social en las cuales participaron 175 funcionarios de la Caja de Seguro Social, en Chitré, Provincia de Herrera y la Ciudad de Panamá y dos (2) capacitaciones dirigido a funcionarios de entidades descentralizadas, en la cual se capacitaron a 92 funcionarios de diversas Instituciones Públicas en el área de Contabilidad Gubernamental y Preparación de Estados Financieros.



Capacitación en Contabilidad Gubernamental en el Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública. En la foto 1° se aprecian al Lcdo.Harmodio Madrid, director de la DMySC inaugurando el evento y los participantes de diferentes entidades.

### ➤ Proyecto Contiguo Mujer Rural

Capacitación ofrecida a funcionarios del Despacho de la Primera Dama del Ministerio de la Presidencia, sobre el Manual de Procedimientos del Proyecto Contiguo Mujer Rural, Componente de Micro Crédito del Despacho de la Primera Dama. En la misma participaron 155 funcionarios de varias entidades públicas. En la presentación se abarcaron temas referentes a los aspectos generales, controles internos y procedimientos del referido manual.



En la foto: La Doctora Ivón de Martinelli (Directora de Gestión y Proyectos Especiales DPD), dando palabras de saludos y bienvenidas, la misma se efectuó del 27 de febrero al 9 de marzo de 2012, en la Ciudad de Chitré.

### ➤ Procesos Administrativos y Fiscales

Capacitación sobre el Manual de Procedimientos para Procesos Administrativos y Fiscales para la Adquisición, Recepción y Pago de Bienes y Servicios para la ATTT, la misma se realizó el 5 de julio de 2012, en las instalaciones de dicha entidad, dirigida a 23 servidores públicos de ésta; adjuntamos algunas fotografías de la actividad. La actividad fue dirigida por la Licda. Leticia de Rodríguez.



La Licda. Leticia de Rodríguez, exponiendo el Manual de Adquisición de Bienes y Servicios de la ATTT, Servidores de la ATTT que participaron de la capacitación del Manual de Adquisición.

### ➤ Uso y Manejo de Cajas Menudas

Capacitación sobre el Uso y Manejo de Cajas Menudas en las Entidades Públicas, la misma se realizó el 7 y 10 de septiembre de 2012, en las instalaciones del Instituto Panameño de Deportes (PANDEPORTES) en la sede de Panamá y Veraguas, dirigida a 53 servidores públicos. Los responsables por parte de Contraloría fueron los Lcdos. Leticia de Rodríguez y Cristian Fonseca.



Lcdo. Cristian Fonseca y Leticia de Rodríguez en la mesa principal.

➤ **Manual de Caja Menuda (Quinta versión)**

- ✓ Capacitación sobre el Manual de Caja Menuda, Quinta versión, a 32 funcionarios de la Autoridad de los Servicios Públicos (ASEP).



El 18 y 19 de octubre del presente año, se realizó en el Salón de la Autoridad de los Servicios Públicos (ASEP), una capacitación a servidores de la Autoridad de los Servicios Públicos sobre el Manual de Caja Menuda, Quinta versión. La misma fue dictada por los Licdos. Cristian Fonseca y José Castillo.

- ✓ Capacitación realizada en la Fiscalía de Cuentas, el 29 de marzo del año en curso, sobre el Uso y Manejo de los Fondos de Caja Menuda (Quinta Versión).



Se llevó a cabo en el Auditorium de la Defensoría del Pueblo, ubicada en Calle 50 y calle 56 Obarrio, en un horario de 8:00 a.m. a 4:00 p.m. Expositores Ing. Maylin Durán y el Licdo. Obenís Cáceres.

- ✓ Presentación del Manual General de Caja Menuda (Quinta Versión), en la Autoridad de los Servicios Públicos (ASEP), a los funcionarios vinculados al manejo y autorización de las Cajas Menudas, participaron 25 funcionarios.



Capacitación realizada en la Ciudad de Panamá, el 27 de enero de 2012, en horario de 8:00 a.m. a 4:00 p.m. El facilitador fue el Ing. Abraham Muñiz. En la foto: Palabras de introducción, por parte del Licdo. César Castro, Subdirector de Métodos y Sistemas de Contabilidad y Grupo de funcionarios de la ASEP y los facilitadores de la Contraloría General de la República.

- ✓ Capacitación efectuada en la Fiscalía General Electoral, el 22 de marzo del año en curso, sobre el Uso y Manejo de los Fondos de Caja Menuda (Quinta Versión). Se llevó a cabo en el Salón de Capacitación de la Cámara de Comercio ubicado en Avenida Cuba. Los expositores fueron los Licdos. Romelio A. Núñez S. y Cristian J. Fonseca S., participaron 37 servidores de la Fiscalía General Electoral, de todo el país.



Acto de inauguración, mesa principal el Licdo. Harmodio Madrid, Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad de Contraloría, Licdo. Eduardo Peñaloza, Fiscal General Electoral y la Licda. Tesis Vergara, Directora Administrativa.

- ✓ Capacitación realizada en la Fiscalía de Cuentas, el 29 de marzo del año en curso, sobre el Uso y Manejo de los Fondos de Caja Menuda (Quinta Versión).



Se llevó a cabo en el Auditorium de la Defensoría del Pueblo, ubicada en Calle 50 y calle 56 Obarrio, en un horario de 8:00 a.m. a 4:00 p.m. Expositores Ing. Maylin Durán y el Licdo. Obenís Cáceres.

## 21. Incidencias de las Normas de Contabilidad Gubernamental en la Preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios

Participación de los Licdos. Oscar Pinto y Jamileth González, como facilitadores del Seminario “Incidencias de las Normas de Contabilidad Gubernamental en la Preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios”, que tuvo lugar en el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública, la semana del 23 al 27 de julio del presente año, con la participación de (18) dieciocho funcionarios de diversas Entidades del estado que laboran en las áreas de Contabilidad, Finanzas, Auditoría General y Presupuesto.



Mesa Principal, conformada por la Lcda. Jamileth González (Facilitadora), Lcdo. Ricardo de León Marciscano (Director del ISFGCP), Lcdo. Hamodio Madrid (Director de Métodos y Sistemas de Contabilidad), Lcdo. Oscar Pinto (Facilitador), en momentos en que se inauguraba el Seminario “Incidencias de las Normas de Contabilidad Gubernamental en la Preparación de los Estados Financieros y Presupuestarios”.

## 22. Capacitaciones en el SAFCUBO

En los meses de enero a marzo de 2012, se capacitaron a 85 funcionarios del Sector Público en el Sistema de Administración de Firmas de Cuentas Bancarias Oficiales (SAFCUBO), Primera Fase (Depuración de cuentas y firmantes, catálogo de firmantes, consultas y reportes de cuentas y firmantes).



Capacitación en el Sistema de Administración de Firmas de Cuentas Bancarias Oficiales (SAFCUBO), Aula Virtual del Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública. Objetivo: Actualizar en el Sistema las cuentas bancarias y firmantes correspondientes a cada entidad, y presentación de la Declaración Jurada de Patrimonio. (Fecha límite de actualización hasta el 23 de abril 2012). En la fotos se aprecian funcionarios del IPHE, SERTV, Secretaría de la Niñez, Adolescencia y La Familia, Universidad Marítima Internacional de Panamá, Registro Público, Autoridad Marítima, Autoridad de los Recursos Acuáticos y Ministerio de la Presidencia.

### 23. Otras Actividades

#### ➤ Gira de Trabajo en Zona Bomberiles

Coordinación de la gira de trabajo para el cierre de los libros contables existentes en la diferentes Zonas Regionales de la Provincia de Chiriquí; Zona 3 conformada por el Cuerpo de Bomberos de David y las Compañías de Bomberos de Boquete, Gualaca, Alanje y Dolega y la Zona 7 conformada por la Compañía de Bomberos de Puerto Armuelles, el Cuerpo de Bomberos de Bugaba y las Compañías de Bombero de Volcán, Paso Canoas, Boquerón, Progreso, Cerro Punta, Renacimiento; además, se trabajò en la Zona 10 Veraguas, en el Cuerpo de Bomberos de Santiago y Compañía de Bomberos de Soná; Zona 9 Los Santos en el Cuerpo de Bomberos de Los Santos y las Compañías de Bomberos de Guararé, Macaracas y Las Tablas; Zona 5 Herrera en el Cuerpo de Bomberos y Oficina de Seguridad de Chitré, las Compañías de Bomberos de Santa María, Parita, Ocú y Pesé; Zona 8 Coclé en el Cuerpo de Bomberos de Penonomé y las Compañías de Bomberos de Aguadulce, Natá, Antón, La Pintada y El Valle; así mismo, la Zona 6 Bocas del Toro y el Cuerpo de Bomberos y Oficina de Seguridad de Bocas del Toro y las Compañías de Bomberos de Changuinola, Almirante y Guabito.

#### ➤ Reunión del Comité de Tesorería

Como parte de las actividades del seguimiento al ejercicio fiscal 2012, en lo que va del año se han realizado tres reuniones con el Comité de Tesorería del MEF, para tratar diversos temas relacionados con las Finanzas Públicas del Gobierno Central, como la revisión de las cifras preliminares y su proyección al cierre, el déficit fiscal, el comportamiento de los ingresos, la vigencia expirada, las necesidades temporales del flujo de caja, la reserva de caja, y los créditos extraordinarios, entre otros. Como resultado de estas reuniones, luego de evaluar el ejercicio preliminar al cierre del mes de junio, se estima culminar el año fiscal 2012, en equilibrio.

#### ➤ Participación de la Comisión del PRAA

Participación de la Comisión del PRAA en las reuniones ordinarias de la Comisión cada 15 días y en las giras programadas en este período.



- ✓ Capacitación en el mes de marzo a la provincia de Chiriquí, con la participación de 217 docentes en las comunidades del Progreso, David y Tolé;
- ✓ Capacitación en el mes de junio en las Cumbres y San Miguelito Centro, con la participación de más de 350 educadores;
- ✓ Capacitación en el mes de julio a la provincia de Bocas del Toro con la participación de 168 docentes en las comunidades de Guabito (25 docentes), Changuinola (68 docentes) y Almirante (75 docentes);
- ✓ Capacitación en septiembre, en Panamá Oeste (Chorrera 63 docentes y San Carlos 36 docentes) y en la Provincia de Coclé (Valle de Antón 170 docentes), con la participación de 269 educadores.

Cabe señalar que dichas jornadas de capacitación tienen el objetivo de mantener informado a los docentes sobre todo lo concerniente al Plan de Retiro Anticipado Autofinanciable de los Educadores, incluyendo su plan de inversiones.

#### ➤ **Consulta de SIACAP**

En respuesta a la Nota SIACAP-SE-NORMATIVA-No.106-2012 de 1 de marzo de 2012, en la que se solicita opinión formal sobre la metodología y cálculo empleado para determinar los rendimientos dejados de ganar por recursos que fueron transferidos al Tesoro Nacional en diciembre del 2000 y que posteriormente fueron devueltos en febrero del 2007, participamos de tres reuniones en conjunto con los técnicos de Asesoría Económica y Financiera, y el SIACAP.

Por lo anterior, se le solicitó a la ERP, certificar los valores cuotas aplicados por el SIACAP al cálculo de los rendimientos que reclaman al Tesoro Nacional y realizar un cruce de su base de datos con los jubilados por leyes especiales. Como resultado de la revisión de cifras, el SIACAP ajustó su cuenta por cobrar a favor del Tesoro en B/.39,840.35, y determinó que existían 1,110 cuentas activas por valor de B/.1.1 millones, que deberán confirmar a objeto de incluir en las negociaciones con el MEF, ya que en su mayoría estos recursos le pertenecen al Tesoro Nacional.

#### ➤ **Implementación de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) en Panamá**

En atención a la Nota Núm. 900.01-751-DT de 18 de septiembre de 2012, se llevó a cabo una sesión de trabajo entre la Misión conjunta del Departamento de Finanzas FAD del FMI y el Centro Regional de Asistencia Técnica de Centroamérica (CAPTAC-DR), la Dirección General de Tesorería del MEF y colaboradores de las Direcciones de Asesoría Económica y Financiera, el INEC y la DMySC de la Contraloría General de la República, para intercambiar ideas referentes a la implementación de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) en Panamá.

Entre los temas que se trataron, se explicó el objetivo de la Misión, los aspectos básicos del modelo conceptual de la CUT, el tratamiento contable de los recursos depositados en la CUT, dificultades de la implementación de la CUT, posibilidades de incrementar el uso del pago electrónico, y asuntos varios. El Licenciado José Adrián Vargas, Consultor y Tesorero de Costa Rica, solicitó a la CGR el apoyo para la implementación de la CUT en Panamá.

#### ➤ **Otros Servicios**

- ✓ En el Departamento de Servicios Administrativos se han atendido solicitudes para la reposición de cheques del Gobierno Central y Entidades Autónomas a las que se le presta el servicio de impresión de cheques, desglosado de la siguiente forma:

- 125 denuncias de cheques extraviados.
  - 680 cheques caducos para su habilitación.
  - 44 cheques deteriorados por sus beneficiarios.
  - 457 solicitudes de reposición de cheques por diferentes casos (sellados por error, cambio de beneficiario, anulados, nombre incorrecto, cédula incorrecta, etc.).
  - Se atendieron 2,991 cheques caducos en custodia para rehacer a favor de la Cuenta Créditos Pendientes de Reclamo proveniente de la Sección de Valores.
- ✓ Confeccionamos 278 formularios de control de bienes patrimoniales para atender solicitudes de descartes, reparación y traslado de mobiliario, equipo de oficina y equipo informático.
  - ✓ Se realizó la confección del nuevo formulario de viáticos cobrados para informe del Despacho del Director.
    - **Remodelación de la nueva estructura de la Sección de Investigación y Archivos de Contabilidad**

Remodelación de la nueva estructura de la Sección de Investigación y Archivos de Contabilidad de la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad en los Archivos de la Mercedes Benz.

### Antes



### Después



➤ **Uniformes para el personal masculino**

La entrega de 57 uniformes de (2) sacos y (3) pantalones al personal masculino de la Dirección de Métodos y Sistema de Contabilidad que representan a la Institución fuera de la base.



### III. LOGROS DE ALCANCE INSTITUCIONAL

## A. DIRECCIÓN DE DESARROLLO DE LOS RECURSOS HUMANOS

### 1. DEPARTAMENTO DE BIENESTAR Y RELACIONES LABORALES

Tiene como objetivo garantizar el bienestar social y laboral del servidor público de la Contraloría General, para lograr un ambiente de trabajo favorable, que identifique al servidor con la institución. Las actividades de este departamento se enmarcan en cuatro grandes áreas:

#### 1.1. BIENESTAR DEL SERVIDOR (A) PÚBLICO (A)

##### 1.1.1. Solidaridad Fondo de Ayuda Social

Con la finalidad de atender casos de urgencias de los servidores de la Institución, mediante aportes de los funcionarios a través de los “viernes de jeans”, se crea el fondo de Ayuda Social, con el cual se ha brindado ayuda monetaria por B/.17,841.19, según el siguiente detalle:

**Cuadro III-1 Tipo de Ayuda Social Realizada**  
Período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012

TIPO	Número de Beneficiados	Monto (en B/.)
Por desastres naturales	1	130.00
Por muerte de un familiar	12	2,750.00
Salud	38	6,191.80
Problemas económicos	48	8,119.39
Otros (incendio y robo)	4	650.00
<b>Total</b>	<b>103</b>	<b>17,841.19</b>

##### 1.1.2. Programa de Becas para Hijos de colaboradores de la institución

Por primera vez se otorgaron 88 becas a los hijos de los servidores de la Contraloría General, producto del convenio establecido entre el IFARHU y la Contraloría General, firmado el 13 de febrero de 2012.

##### 1.1.3. Programa de Equiparación de Oportunidades

Entre el 1 de noviembre de 2011 hasta el 31 de octubre de 2012, se reconoció permisos especiales a ocho servidores con discapacidad y a 17 padres, madres o tutores de personas con discapacidad, dando un total de 25 personas.

##### 1.1.4. Programa de Jubilación

##### 1.1.5. Programa de Intervención Psicopedagógica en el COI

##### 1.1.6. Programa de Salud Mental

##### 1.1.7. Programa de Vivienda Confortable

##### 1.1.8. Otras Actividades:

Coordinación con diferentes empresas e instituciones para que puedan ofrecer sus productos a módicos precios para los servidores:

- ✓ Promoción de bolsas navideñas a bajo costo con el IMA
- ✓ Realización de la feria anual Compita
- ✓ Campaña visual y adquisición de lentes a precios económicos
- ✓ Se inició la cotización de 1,408 uniformes para el personal femenino para el año 2013, en donde las empresas han presentado sus propuestas y se esta en la espera de las instrucciones del Despacho Superior.
- ✓ Se autorizó la entrega de 600 uniformes de caballeros, los cuales fueron entregados por Dirección, a través de los Servicios Administrativos a cada servidor de la Sede y posteriormente a los servidores de las Oficinas Regionales.
- ✓ Jornada de Vacunación.

## 2. RELACIONES LABORALES

### 2.1. Atención de Casos

El Departamento de Bienestar y Relaciones Laborales brinda atención técnica por parte de Trabajo Social y Psicología a los servidores referidos para su mejor calidad de vida y salvaguardar su desempeño en la institución, según se muestra en el siguiente cuadro:

Área de Atención	Total	Trabajo Social	Psicología
Salud	102	94	8
Familiar	30	27	3
Laboral	217	61	156
Problemas Económicos	49	49	-
Pruebas Psicológicas	43	-	43
COI (niños)	67	4	63
<b>Total</b>	<b>508</b>	<b>235</b>	<b>273</b>

### 2.2. Pruebas de Toxicología

Se han aplicado 108 pruebas a los aspirantes a cargos sensitivos (Inspectores de Seguridad, Conductores y Trabajadores Manual), del edificio sede como las regionales.

## 3. PROYECCIÓN SOCIAL INSTITUCIONAL

- 3.1. Campaña de la Cinta Rosada
- 3.2. Teletón 20-30
- 3.3. Estudiante de Práctica de Oficina
- 3.4. Campaña de Donación de Sangre Altruista
- 3.5. Campaña de Erradicación del Trabajo Infantil

## 4. SALUD, SEGURIDAD E HIGIENE LABORAL

### 4.1. Clínica Médico-Dental

En la Clínica Médico Dental se presta el servicio de medicina general, odontología y se realizan pruebas de papanicolao. A continuación el detalle de las atenciones dadas durante el período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012.

**Cuadro No.III-3 Consultas Atendidas en la Clínica Médico Dental**  
**Período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012**

Consultas	Total	Total		
		Servidores	Beneficiarios	Jubilados
Medicina General	3,782	3,761	10	11
Odontología	1,356	1,157	196	3
Papanicolao	139	113	26	
<b>Total</b>	<b>5,277</b>	<b>5,031</b>	<b>232</b>	<b>14</b>

#### 4.2. Programa de Pausas Activas

Este programa consiste en hacer un alto durante la jornada laboral por un breve periodo de tiempo para que el personal realice ejercicios en sus puestos de trabajo 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.

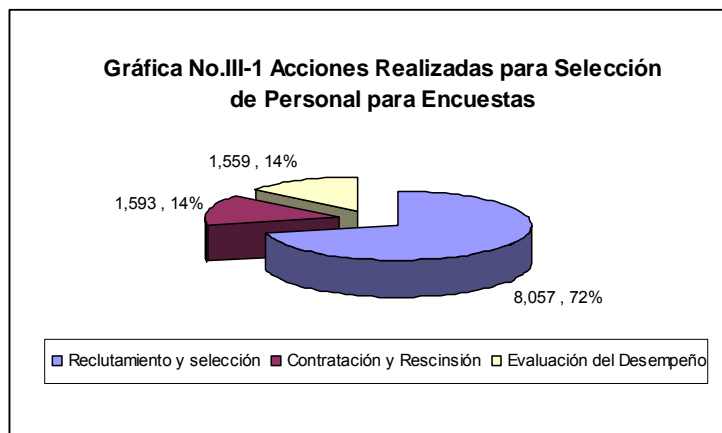
## II. DEPARTAMENTO DE SERVICIOS TÉCNICOS

Esta unidad, como logro más significativo del período, culminó con la revisión de todos los sistemas vigentes de Recursos Humanos para actualizarlos en un Sistema de Gestión de Recursos Humanos basado en Competencias.

Se encarga de administrar los programas de Reclutamiento y Selección de Personal, Clasificación de Cargos, Evaluación del Desempeño y Administración Salarial, según detalle:

**Cuadro No.III-4 Administración de los Programas de Recursos Humanos**

Detalle	Total	Del 1 nov. 2011 al 31 de oct. 2012
<b>1. RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN</b>	<b>3,905</b>	<b>3,905</b>
<input type="checkbox"/> Pruebas de Conocimientos Generales	387	387
<input type="checkbox"/> Pruebas Psicológicas	550	550
<input type="checkbox"/> Entrevistas	556	556
<input type="checkbox"/> Hojas de vida recibidas y clasificadas por carrera	2,412	2,412
<b>2. CLASIFICACIÓN DE CARGOS</b>	<b>122</b>	<b>122</b>
<input type="checkbox"/> Cargos Reevaluados (Reclasificados)	84	84
<input type="checkbox"/> Nuevos Cargos Clasificados	4	4
<input type="checkbox"/> Ascensos	29	29
<input type="checkbox"/> Casos de Servidores atendidos conjuntamente con el Departamento de Bienestar Laboral	5	5
<b>3. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO</b>	<b>6,333</b>	<b>6,333</b>
<input type="checkbox"/> Período de Prueba	880	880
<input type="checkbox"/> Contrataciones	2,154	2,154
<input type="checkbox"/> Anuales	3,299	3,299
<b>4. ADMINISTRACIÓN SALARIAL</b>	<b>2,897</b>	<b>2,897</b>
<input type="checkbox"/> Revisión Salarial Bienal	345	345
<input type="checkbox"/> Modificaciones a la Estructura de Puestos Fijos	1,092	1,092
<input type="checkbox"/> Modificaciones a la Estructura de Personal Transitorio	1,460	1,460



### III. DEPARTAMENTO DE ACCIONES DE PERSONAL

**Cuadro No.III-5 Acciones de Personal Realizadas**  
Período: 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012

DETALLE	TOTAL
<b>1. ÁREA DE CONTRATOS</b>	<b>3,081</b>
Descuentos y Modificaciones de SIACAP al personal permanente y de contrato	646
Actas de toma de posesión	1,630
Acciones tramitadas por Resueltos y Resoluciones	372
Retención de cheques	57
Atención de reportes a solicitud	54
Confección y Registro de nuevos expedientes	322
<b>2. ÁREA DE VACACIONES</b>	<b>2,921</b>
Pago de vacaciones proporcionales a servidores y exservidores	753
Derecho a uso de vacaciones a servidores eventuales (Resueltos)	734
Análisis y adelanto de vacaciones proporcionales	56
Consultas telefónicas y solicitud de habilitaciones vía correo electrónico	609
Registro de expedientes	580
Certificaciones laborales, de carrera especial y desglose de salarios	140
Resueltos de viajes	49
<b>3. ÁREA DE ASISTENCIA Y PUNTUALIDAD</b>	<b>38,427</b>
Retención de cheques	27
Análisis de Asistencia y Puntualidad para aumento por mérito	1,550
Análisis y verificación para pago de tiempo extraordinario a exservidores	180
Análisis y Verificación de asistencia (servidores)	33,200
Permisos por lactancia materna	30
Captura de huellas de maracación en el NOMIPRO	542
Actualización de períodos de enfermedad del personal transitorio y permanente	1,085
Prórrogas de pago de tiempo adeudado a la Institución	16
Pago de tiempo extraordinario a servidores y exservidores	416
Memorandos de casos especiales (asistencia)	98
Descuentos por multas y sanciones de servidores activos	1,134
Inclusión de período de la Ley 42	19
Licencias por enfermedad	33
Decreto de suspensión	43
Descuento de tiempo adeudado por exservidores	54
<b>4. ÁREA DE PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL</b>	<b>39,647</b>
Análisis de perfeccionamiento profesional para aumento por mérito	696
Registro y actualización de perfeccionamiento profesional en SIGRHU	934
Servidores atendidos por consultas relativas a perfeccionamiento profesional	2,135
<b>5. ÁREA DE TRÁMITES</b>	<b>17,941</b>
Descuentos y Modificaciones de SIACAP al personal permanente	527
Actas de toma de posesión	1,299
Retención de cheques	47
Vencimientos de Licencia	215
Formularios de Rotación y Traslados	114
Memorandos de notificación de Rotación y Traslado	175
Expedientes foliados	596
Expedientes refoliados	8,009
Atención de reportes a solicitud	84
Registro y actualización de datos en SIGRHU y en el expediente	3,704
Acciones tramitadas por Resueltos y Resoluciones	1,209
Acciones tramitadas por Decretos	1,962

## **IV. CENTRO DE ORIENTACIÓN INFANTIL**

El Centro de Orientación Infantil de la Contraloría General de la República de Panamá fue creado el 23 de marzo de 1973 con el objetivo de fortalecer el proceso de enseñanza aprendizaje de los hijos de los servidores de la institución, mediante sus programas educativos, social, recreativo y nutricional propone una educación centrada en los niños. Además, de poseer un equipo de profesionales especializados y administrativo que contribuyen al desarrollo integral de los niños(as) de 2 a 5 años de edad que acuden al mismo. Durante el periodo del 1 de noviembre 2011 al 31 de octubre de 2012 se ha atendido una matrícula promedia de 83 párvulos, desarrollando las siguientes acciones: en el período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012 se brindó 1 capacitación beneficiándose con ella 13 colaboradores; se realizaron dos contrataciones de docentes para niveles distintos y 2 contrataciones para personal de apoyo.

### **1. PROGRAMAS**

#### **1.1. Salud**

Se cumple de manera exitosa con los programas de Vacunación, Antiparasitario, Peso y Talla, Odontología y los exámenes de visión y audición realizados por el IPHE a los niños de 4 y 5 años. Los miércoles de cada mes se ofrece el servicio de Odontología y se atiende un aproximado de 8 a 9 niños de los diferentes niveles.

#### **1.2. Proyección Social**

Donaciones de canastillas para el Aniversario del Centro de Orientación Infantil, para madres del Hospital Santo Tomás.

#### **1.3. Fortalecimiento Pedagógico**

Programa Ellos También Leen (Invitación de personajes famosos de la comunidad para la lectura de cuentos ó leyendas educativas), proyecto de aula feliz y apreciación del arte, programa de ecología, capacitación a madres y padres de familia, desarrollo del programa pedagógico “El periódico como herramienta de trabajo” y otros.

#### **1.4. Psicología**

Implementación del Programa Escuela para Padres, Charla sobre el Abuso Sexual Infantil para los niños de 4 y 5 años, igualmente para los padres de familia.

### **2. OTRAS ACTIVIDADES**

**2.1.** Promover una mayor participación de los padres de familia para mejorar la integración y participación activa en la educación de los párvulos.

**2.2.** Compra de juguetes didácticos.



## Departamento de Bienestar y Relaciones Laborales



Acto de entrega de becas a los hijos de los servidores beneficiados, por parte de la señora Contralora Licenciada Gioconda Torres de Bianchini.



Directivos de la Contraloría General junto a la Primera Dama, Marta Linares de Martinelli, en la caminata realizada el 10 de junio de 2012, relativo a la Erradicación del Trabajo Infantil



Caminata Interinstitucional  
Campaña Cinta Rosa-Azul



Encendido de luces por parte de la Primera Dama de la República señora Marta Linares de Martinelli y la señora Contralora Gioconda Torres de Bianchini.



Personal de la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos hace entrega de donación de enseres al Director del Instituto Oncológico Nacional, Doctor Anibal Villa-Real.



Pautas Activas: Ejercicios orientados a activar la circulación, la oxigenación cerebral y los músculos

## **B. DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

### **1. EQUIPO DE TRABAJO**

Al 30 de noviembre de 2012, la Dirección Nacional de Administración y Finanzas está conformada por 472 servidores; de los cuales, 249 son permanentes, 222 son eventuales y 1 servidor Interino.

En el periodo del 1 de enero al 3 de diciembre de 2012 fueron nombrados permanentes 10 servidores de contrato; igualmente, hubo un aumento de 19 servidores de contrato con respecto a la cantidad con que se finalizó el año 2011, debido a que para este año contamos con oficinas de Contraloría en tres locales externos, a saber: Edificio Singer donde se encuentran ubicadas oficinas del Instituto Nacional de Estadística y Censo y el Centro de Orientación Infantil; Edificio Ralphco donde se ubican las oficinas del Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública y el Edificio Centro Americana de Turismo - Antigua Mercedes Benz, donde se ubican los

talleres de la Contraloría General (Ebanistería, Mecánica, Encuadernación, próximamente la Imprenta, las oficinas de Referencia y Archivos (Archivos Inactivos), y oficinas de Crítica y Codificación del INEC (Labores Censales), para lo cual se tuvo que reforzar el equipo de Inspectores de Seguridad y de Trabajadores Manuales para brindar un mejor servicios a estos locales.

Fue contratado personal de seguridad, conductores y trabajadores manuales en las oficinas regionales para reforzar los servicios que brinda la Dirección de Administración y Finanzas en las diferentes provincias, tales como servicios de limpieza, seguridad y atención al público, entre otros.

En cumplimiento a la instrucción emitida mediante circular N°001-2012 D.C de 26 de abril de 2012, relativa al trámite de documentos de refrendo con montos superiores a B/.300.000,00, se incrementó el volumen de documentos recibidos, que requieren una detallada revisión para ser registrados en el SCAFID o SICO, para lo cual fue necesario reforzar el equipo de Oficiales de Control de Correspondencia y de esta forma atender oportunamente la tramitación de esta correspondencia.

Durante el período del 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, se realizaron 10 nombramientos permanentes y 58 contrataciones para personal eventual, de éstas 21 fueron contrataciones para reemplazo y 37 para funcionarios adicionales. A continuación el detalle:

Cuadro No.III-6 Nombramientos Permanentes y Contrataciones de Personal Eventual, Realizados

Unidad Administrativa DAF	Nombramientos Permanentes	Cargos del personal nombrado permanente	Nuevas Contrataciones		Cargos del personal contratado
			Reemplazo	Adicional	
DIRECCIÓN	1	Coordinador de Proyectos Electromecánicos			
SUBDIRECCIÓN	1	Asistente Administrativa			
CENTRO DE INFORMACIÓN	1	Oficial de Información		1	Oficial de Información
CORRESPONDENCIA Y ARCHIVOS			5		Oficial de Control de Correspondencia (DAF)
PROVEEDURIA Y COMPRAS	2	Asistente Ejecutiva Cotizador de Precios I			
SEGURIDAD			6	10	Inspectores de Seguridad I
SERVICIOS GENERALES			1	18	Reemplazo: 1 Trabajador Manual; Adicionales: 14 Trabajadores Manuales; 2 Electricistas; 1 Soldador y 1 Oficinista III
TRANSPORTE	2	Oficinista III Secretaria Ejecutiva I	1		Conductor de Vehículos I
<b>OFICINAS REGIONALES</b>					
- Regional Bocas del Toro			2		Inspector de Seguridad I
- Regional Coclé			1		Inspector de Seguridad I
- Regional Colón	1	Asistente Administrativa	2		Inspector de Seguridad I Trabajador Manual I
- Regional Chiriquí			1	7	Reemplazo, 1 Inspector de Seguridad; Adicionales: 4 Inspectores de Seguridad; 1 Conductor de Vehículos; 1 Trabajador Manual y 1 Secretaria III
- Regional Herrera	1	Mensajera	1	1	Trabajador Manual I - Inspector de Seguridad
- Regional Los Santos	1	Asistente Administrativa			
- Regional Panamá Oeste			1		Inspector de Seguridad I
<b>TOTALES</b>	<b>10</b>		<b>21</b>	<b>37</b>	

- Los servidores de la Dirección de Administración y Finanzas han participado en veintitrés (23) distintas acciones de capacitación, según detalle:

**Cuadro No.III-7 Capacitaciones Recibidas por los Servidores de la Dirección de Administración y Finanzas**

N°	TEMA	No. de Participantes
1	Diplomado en "Manejo del Presupuesto Estatal de Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios en la Gestión Pública"	2
2	Entrenamiento para el uso del sistema "Project Management in Primavera P6"	2
3	Seminario "Uso, Manejo de Arma de Fuego y Práctica de Tiro"	65
4	Seminario "Redacción y Ortografía" (Incluye PMI)	20
5	Seminario "Técnicas de Redacción de Informes"	20
6	Seminario "Mantenimiento de Equipo de Refrigeración"	2
7	Seminario "Mantenimiento y Manejo Vehicular"	35
8	Seminario "Manejo de Conflictos"	4
9	Seminario "Excelencia en el Servicio"	4
10	Seminario "Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos SCAFID"	22
11	Taller de Cuerdas	70
12	Seminario "Sistema de Administración de Fondos de Caja Menuda"	8
13	Seminario "Albañilería e Instalación de Mosaicos"	1
14	Seminario "Trámite de Pasaje Aéreo"	7
15	Seminario "Confección de Pliego de Cargos"	3
16	Seminario "Uso de Sistema Electrónico (PanamáCompra)"	5
17	Seminario "Texto Único de la Ley 22"	2
18	Seminario "Compra Menor"	7
19	Seminario "Licitación Pública"	10
20	Conferencia "Gobierno Electrónico"	5
21	Seminario "Ética y Competencias Institucionales"	5
22	Seminario "Clasificación de cargo por competencia"	5
23	Seminario "Programa de divulgación interna de los avances en materia de control, Auditoría Interna y Rendición de Cuenta"	2
<b>TOTAL DE PERSONAL CAPACITADO</b>		<b>306</b>

## 2. PROYECTOS

- A continuación se presenta cuadro con los proyectos de inversión que bajo la administración de la Dirección de Administración y Finanzas se han ejecutado a octubre de 2012.

**Cuadro No.III-8 Proyectos de Inversión Ejecutados al 30 de Noviembre de 2012**

N°	NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO
1	Adquisición de mobiliario para el área de cafetería del Edificio Ralphco	2,095.55
2	Suministro e instalación de verjas y puertas de acero a un costado de las escaleras del sótano del Edificio Sede de la Contraloría General de la República	850.00
3	Suministro e instalación de ventanas fijas nuevas de 5/16 de espesor en el Depto. de Deducciones Varias	885.00
4	Desmante, suministro e instalación de tolda o lona para el pasillo que da acceso al Edificio Anexo	3,000.00
5	Relleno compactado de la pared trasera del edificio sede	999.01
6	Suministro de paneles divisorios para oficinas remodeladas (Fiscalización Interna, Cartografía y Censos Agropecuarios (INEC)	5,585.40
7	Agrimensura en terreno de la Contraloría General en Las Tablas, Provincia de Los Santos	480.00
8	Desinstalación de conductos existentes de fibra de vidrio y suministro e instalación de conductos completos de aire acondicionado con sus ramales, para diferentes oficinas del edificio sede. (Pisos: 1 derecho, 2 izquierdo y 10 izquierdo)	24,898.90
9	Suministro e instalación de canasto con puertas para depositar los desechos del Edificio Sede (Reemplazo del canasto de basura)	2,980.00
10	Suministro e instalación de baldosas de alto tráfico, antirresbalantes, a colocarse en el área de la salida del piso 3 y en la acera de la rotonda que lleva a la cafetería del edificio sede.	1,690.00
11	Estudio topográfico en terreno de la Sede Regional de Panamá Este.	480.00
12	Adquisición de lockers para la Dirección de Auditoría Interna	2,045.41
13	Adquisición de archivador para la Dirección de Auditoría Interna	642.00
14	7 Banderas y 7 estandartes para el ISFCGP, con sus respectivas astas, pedestales y forros plásticos	6,029.45
15	Remodelación de la Oficina de los Escoltas, Despacho Superior	4,351.61
16	Adquisición de a/a para el piso 8, lado derecho	18,200.00
17	Adquisición de mobiliario liviano para el piso 8, lado derecho	1,364.79
18	Mobiliario para Piso 8 - puesto de trabajo y sillas para salón de reuniones	6,677.93
19	Suministro e instalación de persianas en las oficinas ejecutivas del piso 8, lado derecho	1,580.00
20	Suministro e instalación de fuentes ininterrumpidas en línea (UPS) para los salones de capacitación y oficinas administrativas del ISFCGP	69,999.40
22	Suministro e instalación de láminas acrílicas en los tragaluces del área asignada a la Imprenta, suministro e instalación de ventanas corredizas en los tragaluces del mezanine adyacente a la Imprenta y tapar con plycem los respiradores de la pared interna en las instalaciones de la Mercedes Benz	4,525.99
23	Adquisición de camioneta 4 x 4 para el Despacho de la Secretaría General	28,530.00
24	Suministro e instalación de llaves de paso	8,190.85
25	Suministro, instalación y programación de dos (2) repetidoras digitales con su respectivo sistema de alimentación, protección eléctrica y banco de baterías; adicional el mantenimiento de la torre de comunicación de la CGR	24,610.00
26	Adquisición del equipo para el cambio al Sistema de Medición Comercial (SMEC) Gran Cliente	9,294.70
27	Diseño y construcción de la infraestructura del sistema eléctrico	25,000.00
28	Adquisición a EDEMET de conductores eléctricos de baja tensión de 500MCM	6,097.65
29	Desmante y reinstalación de escalera metálica en el local de la Mercedes Benz	1,605.00
30	Suministro e instalación de un sistema LED de iluminación dinámica para la fachada del edificio sede de la Contraloría General de la República	76,809.95
31	Adquisición de sillas para el Departamento de Seguridad, Coordinación de Asesoría Jurídica Previa Central, Departamento de Fiscalización de Bienes Patrimoniales, Coordinación Multisectorial y un servidor del INEC	12,836.52
<b>TOTAL</b>		<b>352,335.11</b>

### 3. ADQUISICIÓN, ALMACENAJES Y SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS

- Durante este período se emitieron 2,872 órdenes de compra por monto de B/.5,349.396.00 las cuales fueron canceladas por los fondos de Operaciones, Tesoro Nacional y Centro de Orientación Infantil (COI).

**Cuadro No.III-8 Órdenes de Compra Tramitadas Según Fondo**

DETALLE	CANTIDAD	MONTO
Fondo de Operaciones	1,491	1,011,937.50
Tesoro Nacional	1,215	4,262,689.24
Centro de Orientación Infantil (COI)	166	74,769.26
<b>TOTAL</b>	<b>2,872</b>	<b>5,349,396.00</b>

- El siguiente cuadro refleja la cantidad y monto de las adquisiciones realizadas mediante los fondos de caja menuda y actos de compra menor y licitaciones públicas.

**Cuadro No.III-9 Contrataciones de Acuerdo al Monto**

TIPO DE ACTO	COMPRA MENOR		LICITACIONES	
	CANTIDAD	MONTOS ADJUDICADO	CANTIDAD	MONTOS ADJUDICADO
Caja Menuda	328	52,461.32		
Compras hasta B/. 1.000,00	1,112	478,298.09		
Compras de B/. 1.000,01 a B/. 3.000,00	915	569,617.07		
Compras de B/. 3.000,01 a B/. 30.000,00	747	1,531,637.66		
Compras de B/. 30,000.01 (Licitaciones Públicas)			52	1,819,768.65
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,102</b>	<b>2,632,014.14</b>	<b>52</b>	<b>1,819,768.65</b>
<b>TOTAL ADJUDICADO</b>			<b>3,154</b>	<b>4,451,782.79</b>

- El siguiente cuadro presenta las compras realizadas mediante el catálogo de productos y servicios de Convenio Marco y procedimiento excepcional de contratación y contratación directa.

**Cuadro No.III-10 Contrataciones Directas**

TIPO DE ACTO	CANTIDAD	MONTOS ADJUDICADOS
Convenio marco	281	332,040.92
Contrataciones directas	44	351,744.64
<b>TOTAL</b>	<b>325</b>	<b>683,785.56</b>

- Se tramitaron 102 contratos para el pago de arrendamientos, servicios de mantenimiento, adquisiciones y otros servicios, detallados a continuación:

**Cuadro No.III-11 Contratos Tramitados de Acuerdo al Tipo**

DETALLE	CANTIDAD	VALOR COMPROMETIDO	MONTO DE CONTRATO
Mantenimiento	40	467,219.94	762,382.86
Arrendamientos de locales	30	3,097,115.15	5,164,089.73
Adquisición	9	680,423.97	732,309.90
Consultorías	8	255,755.57	545,847.88
Servicios	15	204,071.28	781,295.68
<b>TOTAL</b>	<b>102</b>	<b>4,704,585.91</b>	<b>7,985,926.05</b>

- Se realizaron 1,854 recepciones y 12,251 despachos en el Almacén, según detalle:

**Cuadro III-12 Recepciones y Despachos del Almacén**

DETALLE	CANTIDAD	MONTO	CANTIDAD	MONTO
Recepciones SIAFPA	1,197	4,466,738.45		
Recepciones de Fondos Especiales	657	4,119,492.99		
Despachos			12,251	10,482,485.17
<b>TOTALES</b>	<b>1,854</b>	<b>8,586,231.44</b>	<b>12,251</b>	<b>10,482,485.17</b>

- Se normó que la atención a los usuarios (clientes internos y externos) en la Sección de Almacén, se diera en un horario de lunes a viernes, de 9:00 a.m. a 2:00 p.m., con el fin de garantizar que las recepciones y despachos se completen dentro de la jornada laboral.
- Se mejoró el control de la entrada y salida de todos los productos, a través de la colocación de una etiqueta engomada surtida por una máquina etiquetadora, que permite colocar la información que sustenta la entrada y la salida a la Sección de Almacén, evitando de esta manera, que se retire mercancía distinta a la detallada en los despachos, control que, inclusive, coadyuva a la verificación de la garantía de presentar el bien alguna deficiencia.
- Como parte de un plan de mejora en el control y manejo de los inventarios, se habilitó un espacio adicional en el Edificio Anexo para la Sección de Almacén, para la reubicación de mercancía devuelta de diversas áreas de la Institución. A la fecha se ha logrado reintegrar más de Cincuenta Mil Balboas (B/.50,000.00), a la Sección de Almacén para su debida custodia y control.
- Se logro la adquisición de una dispensadora de papel para el embalaje y seguridad de los bienes a ser trasladados a las distintas regionales.
- Los cotizadores del departamento participaron en diversas capacitaciones en materia de Contrataciones Públicas, dictadas por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.

- Se ajustaron los tiempos administrativos en el trámite de las solicitudes de compras y en la formalización de las órdenes de compras y contratos, cumpliendo así con los tiempos establecidos en las normas de contratación.
- En la gestión de mejora continúa de la dirección, se elaboró un programa bimensual de traslados de bienes hacia las oficinas regionales (aseo y materiales de oficina, entre otros), con lo que se logra coordinar el traslado de bienes que tengan que remitirse de las áreas del interior del país al edificio sede, maximizando el uso del equipo vehicular y el combustible y brindado apoyo a las diferentes oficinas regionales de la Institución.
- Se dotó de uniformes y botas al personal de la Sección de Almacén.

#### **4. ÁREA DE TRANSPORTE**

- En diciembre de 2011, mediante orden de compra No.2028, se adquirió un vehículo marca Toyota Fortuner, para el Despacho Superior, en reemplazo del vehículo marca Toyota Prado.
- Producto de la gestión presupuestaria de la vigencia fiscal 2011, se recibieron durante el mes de enero de 2012, quince (15) vehículos correspondientes al programa de reemplazo de la vigencia 2012, de las unidades vehiculares que cumplieron con su período de vida útil en la Institución.
- En el mes de febrero de 2012, mediante Orden de Compra No.2089-11, se adquirió un vehículo marca Toyota Prado, para el Despacho del Subcontralor, en reemplazo del vehículo marca Ford Explorer color negra.
- En el mes de marzo se adquirió un vehículo nuevo marca Nissan X-trail, para la Secretaría General, en reemplazo del vehículo Toyota RAV4.
- En marzo de 2012, se realizó una jornada de limpieza en la parte superior del edificio de la Mercedes Benz, acondicionando espacio para ordenar y custodiar los vehículos para donación y chatarreo.
- En coordinación con el Departamento de Seguridad y la Dirección Nacional de Auditoría Interna, se realizó una gira de trabajo en abril de 2012, con el objeto de evaluar el consumo de combustibles y lubricantes utilizados por la lancha asignada a la Oficina Regional de Darién y brindar las recomendaciones de uso y control, producto de lo cual el Despacho Superior instruyó sobre la suspensión de su uso.
- En el mes de mayo se coordinó la logística de transporte para el desarrollo de la XXXVI Asamblea General Ordinaria de la OCCEFS y la LII Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS. Para esta actividad se asignaron 16 conductores del Departamento de Transporte a quienes se le suministró uniformes. También se alquilaron para este evento diecisiete (17) vehículos a través de las órdenes de compras Núm.605 y Núm.620.
- Se reorganizaron los estacionamientos asignados a los vehículos oficiales, en el estacionamiento Sarigua y en los estacionamientos de los edificios Ralphco y Centro Americana de Turismo (antigua Mercedes Benz); con lo que logramos optimizar los espacios y mejorar el tiempo de respuesta a los usuarios.



- Se culminó con el proyecto Suministro e Instalación de veintinueve (29) winches a vehículos de la institución asignados a las diferentes Direcciones en las Oficinas Regionales, con el fin de brindarle mayor seguridad a los servidores en las giras de trabajo que realizan en las áreas de difícil acceso.
- Se ha cumplido con el trámite de revisado vehicular de los 316 vehículos de la Institución, según lo instruido por la Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre.
- Se instalaron radios de comunicación a cinco (5) vehículos oficiales de la Dirección Nacional de Auditoría General.
- La empresa Ricardo Pérez, S.A. capacitó de forma gratuita a más de 100 conductores de la Institución, procedente de todas las Direcciones y de las oficinas Regionales. El Tema de la capacitación fue “Mantenimiento y manejo vehicular”.
- Desde que inició el año 2012, la Dirección de Administración y Finanzas, a través del Departamento de Transporte, ha apoyado al Instituto Nacional de Estadística y Censo (INEC), con vehículos y conductores para la ejecución de las diferentes actividades relacionadas con encuestas, recolección de precios y censos, que realiza este Instituto.
- Durante el período 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, se recibieron y atendieron 17,372 solicitudes de uso de vehículos, según se refleja en el siguiente cuadro.

**Cuadro No.III-13 Atenciones a las Solicitudes de Uso de Vehículos Oficiales**

DIRECCIÓN	AÑO 2011		AÑO 2012										TOTAL
	NOV	DIC	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGOS	SEPT	OCT	
Superior	28	23	28	36	24	22	32	31	38	25	28	23	338
Administración y Finanzas	440	410	460	428	440	480	477	590	630	510	502	640	6,007
Asesoría Económica y Financiera	8	5	16	25	16	12	8	15	10	18	11	4	148
Asesoría Jurídica	40	36	42	48	52	44	63	70	75	84	36	48	638
Asuntos Internacionales	5	2	2	4	10	12	72	36	38	45	18	16	260
Auditoría General	35	24	24	26	24	26	25	48	50	59	24	10	375
Auditoría Interna	38	16	4	3	3	6	3	47	3	1	0	2	126
Comunicación Social	4	3	23	22	18	10	22	18	15	9	14	13	171
Consular Comercial	10	8	48	20	20	8	7	17	15	25	16	10	204
Denuncia Ciudadana	5	16	26	23	22	24	25	28	20	29	28	27	273
Desarrollo de los Recursos Humanos	45	32	48	37	44	50	51	64	60	53	61	57	602
Fiscalización General	2	1	2	3	2	5	4	2	3	2	2	3	31
Informática	8	20	28	10	6	4	3	2	5	10	3	2	101
Ingeniería	1	1	2	20	22	2	2	2	3	1	22	2	80
Instituto Nacional de Estadística y Censo	640	421	525	548	524	580	574	578	590	789	764	840	7,373
Instituto Superior de Fiscalización S.	0	0	26	19	24	27	32	36	35	30	27	24	280
Métodos y Sistemas de Contabilidad	23	28	50	19	21	28	42	45	47	33	17	12	365
<b>TOTAL.....</b>	<b>1,332</b>	<b>1,046</b>	<b>1,354</b>	<b>1,291</b>	<b>1,272</b>	<b>1,340</b>	<b>1,442</b>	<b>1,629</b>	<b>1,637</b>	<b>1,723</b>	<b>1,573</b>	<b>1,733</b>	<b>17,372</b>

## 5. ÁREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y DE BIENES PATRIMONIALES

- Los Estados Financieros, al 30 de septiembre de 2012-2011, se encuentran al final de este Capítulo.
- Se han confeccionado 395 reintegros por la suma de B/.591,213,63 en concepto de llamadas telefónicas, pago de carné, multas a proveedores, cierre de encuestas y otros; así como 217 reintegros por la suma de B/.28,284,33 por ventas de mapas, publicaciones y fotocopias.
- El siguiente cuadro muestra el comportamiento de las reservas de caja que se constituyeron para la Institución al cierre de la Vigencia Fiscal 2011, las que se ejecutaron en un 99.27%.

**Cuadro No.III-17 Liquidación de Reservas de Caja**

TIPO	MONTO	EJECUCIÓN	SALDO
Total de la Reserva	<b>4,053,160.10</b>	<b>4,023,438.95</b>	<b>29,721.15</b>
Reserva del devengado	1,015,039.23	989,604.45	<b>25,434.78</b>
Reserva Especial	3,038,120.87	3,033,834.50	<b>4,286.37</b>

- El cuadro a continuación refleja el total de desembolsos y saldos de los fondos mediante los cuales la Institución sufraga sus operaciones.

**Cuadro No.III-18 Total de Cheques Girados, Desembolsos y Saldos de Acuerdo al Fondo**

FONDO	CANTIDAD DE CHEQUES	EN MONTO DE B/.	
		DESEMBOLSO	SALDO
Fondo de Operaciones	5,857	3,146,306.09	567,998.46
Fondo de Encuestas y Servicios Especiales	2,858	1,695,137.28	603,910.23
Cerpan Siacap	0	0.00	239,843.04
Centro de Orientación Infantil	145	32,497.74	34,931.06
<b>TOTAL</b>	<b>8,860</b>	<b>4,873,941.11</b>	<b>1,446,682.79</b>

- Cumpliendo con lo que establece el Decreto N° 29 del 3 de febrero de 1999 y el artículo 79 literal n del Reglamento Interno de la Contraloría General, se ha pagado bonificación a 60 exservidores de la Institución, por la suma de B/.347,772,67.
- Se realizaron once (11) descartes de bienes tales como: mobiliario, equipo informático, equipo de oficina, llantas, baterías y piezas de vehículos.
- Se hizo la presentación de los estados financieros de diciembre 2011, marzo 2012, junio 2012 y septiembre 2012.

- Se tramitaron cincuenta (50) donaciones de mobiliario, equipo y polleras a las siguientes instituciones:

**Cuadro No.III-20 Detalle de Donaciones Efectuadas a Entidades del Gobierno**

	INSTITUCIÓN	MOBILIARIO	AUTOMÓVIL	FECHA
1	Junta Comunal de Lajamina, provincia de Los Santos		X	01-nov-11
2	Junta Comunal de Paraíso, provincia de Los Santos		X	01-nov-11
3	Primer Ciclo Panamá, provincia de Panamá	X		17-nov-11
4	Alcaldía de Chorrera, provincia de Panamá	X		23-nov-11
5	Junta Comunal de La Toza, prov. de Coclé	X		18-ene-12
6	Escuela Presidente Valdés. Prov. de Panamá	X		18-ene-12
7	Fundación Centro Cristiano Int'-Red Global Misionera CCI, prov. de Panamá		X	24-ene-12
8	Fundación ARADD, prov. de Colón	X		24-ene-12
9	Junta Comunal de La Palma, prov. de Los Santos		X	31-ene-12
10	Junta Comunal de El Tejar, prov. de Chiriquí		X	08-feb-12
11	Escuela Presidente Valdés, prov. de Panamá	X		10-abr-12
12	Junta Comunal de Piedras Gordas, prov. de Coclé	X		10-abr-12
13	Fundación ARADD, prov. de Colón	X		02-may-12
14	Fundación Movimiento Misionero Mundial, prov. de Panamá	X		03-may-12
15	Municipio de Arraján, prov. de Panamá	X		04-may-12
16	Primer Ciclo Panamá, prov. de Panamá	X		10-may-12
17	Junta Comunal de Piedras Gordas, prov. de Coclé		X	15-may-12
18	Escuela Santos Jorge, prov. de Panamá	X		28-jun-12
19	Instituto Dr. Alfredo Canton, prov. de Panamá	X		14-may-12
20	C.E.B.G. Octavio Méndez Pereira, prov. de Panamá	X		16-may-12
21	Escuela La Polvareda, prov. de Panamá	X		17-may-12
22	Junta Comunal de Chepo, Prov. Panamá		X	11-jun-12
23	Iglesia Nueva Jerusalen, prov. de Panamá	X		12-jun-12
24	Iglesia Nueva Jerusalen, prov. de Panamá		X	12-jun-12
25	Escuela Virgen de Guadalupe, prov. de Panamá	X		12-jun-12
26	Comedor Infantil Pan de Vida, prov. de Panamá		X	13-jun-12
27	Junta Comunal de El Hato, prov. de Los Santos		X	14-jun-12
28	Junta Comunal de La Enea, prov. de Los Santos		X	15-jun-12
29	Junta Comunal de San José, prov. de Los Santos		X	15-jun-12
30	Asociación de Empleados de la CGR., prov. de Panamá		X	19-jun-12
31	Escuela Sector Sur, prov. de Panamá	X		22-jun-12
32	C.B.G. 24 de Diciembre, prov. de Panamá	X		29-jun-12
33	Iglesia La Luz del Mundo		X	02-jul-12
34	Iglesia La Luz del Mundo	X		02-jul-12
35	Parroquia Nuestra Señora de Guadalupe		X	02-jul-12
36	Templo la Felicidad		X	10-jul-12
37	Templo la Felicidad	X		10-jul-12
38	Escuela Gran Bretaña	X		17-jul-12
39	Benemérito Cuerpo de Bomberos de Panamá		X	18-jul-12
40	Benemérito Cuerpo de Bomberos de Panamá	X		18-jul-12
41	Fundación Cristiana y Evangélica Casa de Misericordia Betesda		X	23-jul-12
42	Templo la Felicidad		X	24-jul-12
43	Escuela Génesis	X		09-ago-12
44	Capilla San Martín de Porres	X	X	10-ago-12
45	C.E.B.G. Virgen de Guadalupe	X		13-ago-12
46	Centro de la Mujer Panameña		X	14-ago-12
47	Fundación Teen Challenge		X	28-ago-12
48	Centro Turístico Mi Pueblito (Donación de Polleras)			08-oct-12
49	C.E.B.G. República de Venezuela	X		17-oct-12
50	Junta Comunal El Manantial		X	18-oct-12

## 6. ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS, REFERENCIAS Y ARCHIVOS

- Se participó en reuniones y jornadas de trabajo relacionadas con actividades de desarrollo, validación y definición de estrategias de implantación, para el proyecto de transformación del Sistema Integral de Correspondencia (SICO) a la plataforma WEB, herramienta denominada Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de documentos (SCAFID), la cual entró en producción el 10 de enero de 2012.
- Tres (3) servidores de esta área, participaron durante cinco (5) semanas en el proceso de implantación del SCAFID, en las instituciones seleccionadas como piloto, para la modalidad de registro desde la entidad que genera el documento.
- Como parte del grupo de facilitadores, el Departamento de Correspondencia y Archivos, participa en jornadas de capacitación en el uso de SCAFID, que se imparten durante una semana cada mes, a todos los usuarios de esta herramienta en las diferentes Direcciones.
- Se da continuidad al programa de organización y clasificación de los documentos de las distintas direcciones que cumplieron con el período de vida útil, de acuerdo a la Tabla de Vida Documental de la Contraloría General de la República (Resolución Núm. 02-ADM de 3 de enero de 2011).
- Se culminó el reemplazo de cajetas deterioradas y ubicación de todas las cajas en las nuevas estanterías de los Archivos Inactivos, actividad para la cual se adquirió una plataforma elevadora eléctrica (montacarga), en diciembre de 2011.
- Se mantiene el reciclaje de papel para donación al Centro de Acopio de material Reciclado, como aporte a las obras sociales que desarrolla el Despacho de la Primera Dama de la República.
- Con base al convenio establecido entre la Universidad de Panamá y la Contraloría General de la República, para apoyar a los estudiantes en la práctica profesional, a partir del 2 de mayo de 2012, se está supervisando a tres (3) estudiantes de la Escuela de Archivología de la Facultad de Humanidades de la citada casa de estudios superiores.
- Las actividades realizadas en la Sección de Administración de Correspondencia y la Sección de Referencia y Archivo, se detallan en los siguientes cuadros:

**Cuadro No.III-21 Actividades Realizadas en la Sección de Administración de Correspondencia**

DETALLE	CANTIDAD
Correspondencia recibida, registrada y tramitada en la sede	233,066
Correspondencia preparada y enviada por mensajería externa, correos y valija.	101,360
Atención a usuarios	12.436

**Cuadro No.III-22 Actividades Realizadas en la Sección de Referencia y Archivos**

DETALLE	CANTIDAD
Expedientes digitalizados	7,061
Expedientes clasificados	920
Cajas de papel enviadas al Centro acopio de material reciclado del Despacho de la Primera Dama	1,971
Reemplazo de cajas y ordenamiento de archivos en custodia	3,538
Revisión y traslado de archivos para custodia	1,163
Solicitudes de expedientes e informaciones atendidas	317

## 7. ÁREA DE SEGURIDAD

- Se contrató a un (1) Inspector de Seguridad adicional durante el mes de noviembre de 2011, asignado a la custodia del Edificio Sede.
- En el mes de diciembre de 2011, se logró el pago de las horas del tiempo extraordinarias a los Inspectores de Seguridad del edificio sede y las oficinas regionales correspondientes al período enero a octubre de 2011, y en abril de 2012, se les canceló lo del período noviembre y diciembre de 2011. A la fecha se están elaborando las planillas para el pago de las horas extraordinarias acumuladas durante el presente año.
- Se gestionó autorización para cubrirle la cena a los Inspectores de Seguridad que cubren turnos amaneciendo el 25 de diciembre de 2011 y 1 de enero del 2012.
- A inicio del mes de enero de 2012, por orden del Despacho Superior se procedió a la distribución de 244 nuevos Pases de control de movimiento interno para las diferentes Direcciones de la Institución, en reemplazo de los ya existentes que se encontraban deteriorados.
- Durante enero de 2012 fueron instalados en el departamento, cuatro (4) nuevos equipos informáticos (monitor, teclado y CPU), en reemplazo de los existentes.
- A mediados del mes de febrero de 2012, el Departamento de Seguridad conjuntamente con a Dirección Nacional de Informática, realizaron una gira a las Oficinas Regionales de Bocas del Toro, Chiriquí, Las Tablas, Herrera, Veraguas y Coclé, con el fin de evaluar y realizar el estudio para la instalación de cámaras de video vigilancia en estas sedes regionales.
- Se supervisaron las labores realizadas por los Inspectores de Seguridad de las Oficinas Regionales a fin de encontrar mecanismos para el mejor funcionamiento. Se les hizo entrega de una carpeta que contiene una guía de procedimientos que deben poner en práctica diariamente durante la ejecución de sus funciones.
- Se realizó el proceso preliminar de instalación de letreros de evacuación y extintores en las instalaciones del edificio de la antigua Mercedes Benz, del edificio Ralphco y en el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública.

- Tomando en cuenta la implementación de nuevos puestos internos, asignaciones impartidas por el Despacho Superior, y renunciaciones de personal, se realizó estudio y planificación, para el requerimiento de personal para la ejecución de un mejor servicio, por lo que entre enero y julio han sido contratados, dieciséis (16) Inspectores de Seguridad para el área metropolitana y once (11) para las oficinas regionales, dando inicio del proceso de reforzamiento al pie de fuerza y custodia del edificio sede, puestos externos y sedes regionales.
- En marzo de 2012, en el Polígono de Entrenamiento de Tiro del Servicio de Protección Institucional (S.P.I.), se procedió con el adiestramiento en el uso y manejo de armas de fuego calibre 38 y 9 milímetros, para los nuevos servidores del Departamento de Seguridad; también, con la participación de todos los Inspectores de Seguridad, se realizó la práctica anual con las armas descritas.
- Se logró que los Inspectores de Seguridad del edificio sede y oficinas regionales, con salario de B/.450.00, fueron beneficiados con un ajuste salarial de B/.50.00.
- Durante los primeros días del mes de Mayo, los Inspectores de Seguridad debidamente capacitados en la Seguridad de Personajes Importantes, brindaron la Seguridad a los Contralores de Centroamérica y el Caribe que participaron en la XXXVI Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS), como también en la LII Reunión del Consejo Directivo de OLACEFS.
- Por instrucciones superiores, a partir del 28 de mayo, se habilitaron puestos de vigilancia y se asignaron inspectores de seguridad en los pisos 4, 8 12 y 15 del edificio sede.
- En julio fueron reparadas seis (6) pistolas nueve (9) milímetro por la armería del Servicio de Protección Institucional (S.P.I.), entidad que prestó su servicio de manera gratuita.
- Se trasladaron las oficinas del Departamento de Seguridad, a nuevas instalaciones ubicadas en el piso 3 lado derecho, en la misma se contemplan las áreas de: Inspectores de Seguridad que realizan funciones operativas, oficina administrativa y oficina para el Centro de Monitoreo.
- Se dotó de ocho (8) nuevos armarios (locker) para uso de los Supervisores e Inspectores de Seguridad.
- En septiembre de 2012, se logró la captura de delincuente que se dedicaba a violentar los autos particulares de los colaboradores de la entidad y hurtar accesorios de los mismos; este sujeto fue condenado por la corregiduría de Bella Vista a 100 días de prisión conmutables.
- El Departamento de Seguridad dictó taller a treinta (30) colaboradores asignados al Hangar de Mercedes Benz, en el Uso y Manejo de Extintores en un ambiente laboral.
- Entre el mes de noviembre de 2011 a octubre de 2012, el Departamento de Seguridad a realizado entrega de 287 calcomanías vehiculares, registrando las generales del vehículo y del dueño, a fin de realizar contacto con los mismos de darse situaciones que lo requiera.
- Como ente auxiliar de la Clínica de la entidad, el Departamento de Seguridad ha realizado en el período evaluado, un total de 358 atenciones en toma de presión arterial y 100 pruebas de glucosa a colaboradores de la entidad.

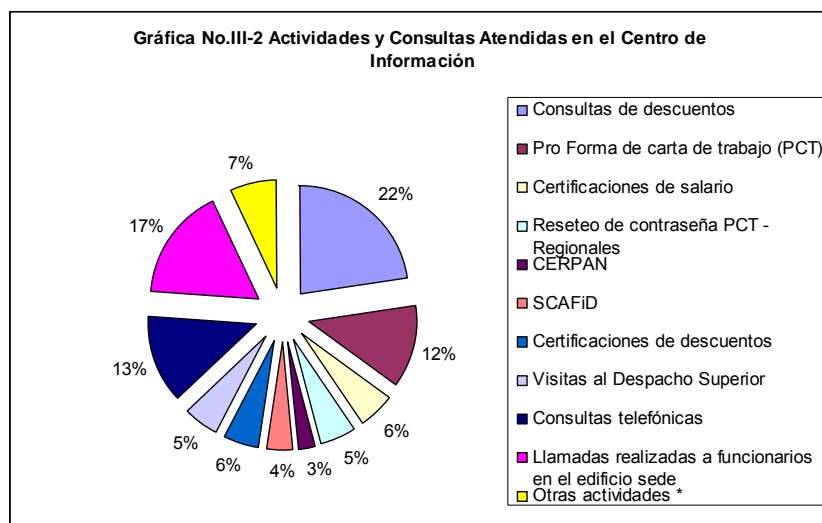
## 8. CENTRO DE INFORMACIÓN

- Durante el período en referencia se logró el nombramiento de un (1) Oficial de Información.
- Con el fin de mantener la atención en el servicio al cliente se logró el retapizado de las sillas ubicadas en el área de Atención al Cliente.
- De noviembre de 2011 a octubre de 2012, los servidores del Centro de Información registraron las siguientes actividades y consultas:

**Cuadro No.III-23 Actividades y Consultas Atendidas**

Tipo de trámite	Cantidad
Consultas de descuentos	9,693.00
Pro Forma de carta de trabajo (PCT)	5,280.00
Certificaciones de salario	2,375.00
Reseteo de contraseña PCT - Regionales	2,150.00
CERPAN	1,138.00
SCAFID	1,575.00
Certificaciones de descuentos	2,349.00
Visitas al Despacho Superior	2,250.00
Consultas telefónicas	5,686.00
Llamadas realizadas a funcionarios en el edificio	7,135.00
Otras actividades *	3,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,631.00</b>

\* Comprende tareas propias del Centro de Información y orientación que se brinda a los usuarios, tales como: entrega de finiquitos, atender personas que entregan su declaración jurada, orientación en general, entre otras.



## 9. SERVICIOS GENERALES

- Durante este período se atendieron reportes de daños eléctricos, de plomería, aire acondicionado, ebanistería y otros, de acuerdo al siguiente detalle:

**Cuadro No.III-24 Solicitudes de Servicios Atendidas**

ÁREA	CANTIDAD
ELECTRICIDAD	888
EBANISTERÍA	513
PLOMERÍA	412
REPARACIÓN DE MOBILIARIO DE OFICINA	359
DEPÓSITO	405
REPARACIÓN DE AIRE ACONDICIONADO	596
OTROS SERVICIOS	724
<b>TOTAL</b>	<b>3,897</b>

- De acuerdo a requerimientos de las diversas direcciones se realizaron adecuaciones en las oficinas según el siguiente detalle:

**Cuadro No.III-25 Adecuaciones Realizadas en Diversas Áreas**

N°	ADECUACIÓN
1	Adecuación de paredes y puertas en el piso 12 lado izquierdo, Planillas, UCEF
2	Adecuación de paredes y puertas del piso 6 derecho, para instalación temporal de la Dirección. Administración y Finanzas
3	Adecuación de paredes y puertas del área de Archivos Inactivos y encuadernación en la rampa nivel 3, para trasladar el
4	Adecuación de paredes y puertas en planta baja edificio Mercedes Benz, para habilitar oficinas para los Censos
5	Adecuación de paredes y puertas en los pisos 1 y 2 del edificio Gusromares, para habilitar personal para los censos
6	Adecuación de comedores en los pisos 2, 3, 5, 6, 7, 8,13, del edificio sede.
7	Adecuación de comedor de edificio de la Mercedes, para el personal de los Censos Económicos.
8	Adecuación de comedor para el personal del INEC edificio Singer.
9	Limpieza de áreas verdes en los estacionamientos del edificio Singer.
10	Adecuación del Departamento de Encuadernación en la Planta Baja del Edificio de la Mercedes Benz.
11	Adecuación de oficinas en el edificio de la Lotería piso 13 para personal de Censos Económicos.
12	Adecuación de oficinas del Mides en San Miguelito para personal de Censos Económicos.
13	Adecuación y Pintura en muros y paredes del edificio sede e instalaciones.
14	Adecuación y pintura de líneas amarillas en el edificio sede.
15	Adecuación y limpieza de cielo raso en el vestíbulo de Planta Baja del edificio sede.
16	Adecuación y movilización de mobiliario para la instalación de la Sala Cofre en el edificio sede, Departamento de
17	Mudanza y colocación de mobiliario en el Salón del Conjunto Típico
18	Mudanza y colocación de mobiliario en la Dirección y Subdirección de Auditoría Interna piso 6.
19	Mudanza y colocación de mobiliario en la Dirección y Subdirección de la Dirección de Administración y Finanzas piso 8
20	Mudanza y colocación de mobiliario en las Oficinas de Placas y Seguros del estado piso 3
21	Mudanza y colocación de mobiliario en las Oficinas de Seguridad piso 3.
22	Adecuación del área de los escoltas del Despacho Superior en el piso 16
23	Adecuación de área para escoltas del Despacho Superior, sexto nivel del edificio Anexo
24	Adecuación del Taller de Encuadernación en el local de la Mercedes Benz
25	Confección de pared en el área de Denuncia Ciudadana del Edif. Gusromares
26	Adecuación del piso 7 derecho y 12 derecho
27	Adecuación del comedor del piso 9
28	Adecuación del comedor del piso 11
29	Adecuación del comedor del piso 4, alas derecha e izquierda
30	Instalación de sobre y ventanilla de vidrio en piso 1 izq. (área de Pagos)
31	Adecuación en depósito del piso 1
32	Reforzamiento del cielo raso en el vestíbulo del edificio sede
33	Instalación de sensores de ocupación en los diferentes baños del edificio sede
34	Instalación de canales de acero para subsanar desnivel existente entre la Avenida Balboa y las salidas de las rampas

- El Departamento de Servicios Generales, coordinó la ejecución de trabajos realizados por contratistas, según el siguiente detalle:



**Cuadro No.III-26 Proyectos Realizados por Contratistas**

No.	Descripción del trabajo	Costo (B/.)
1	Reparación de letrero de la fascia principal del edificio, por la empresa High Tech	321.00
2	Limpieza y desinfección de ductos de aires acondicionados, en diferentes pisos del edificio sede, por la empresa REJAM INTERNATIONAL GROUP, S. A.	21,394.65
3	Suministro e instalación de ductos de aires acondicionados en el piso 16 del edificio sede, por la empresa BCN DISTRIBUTION.	23,311.80
4	Contratación de la empresa Carlos Márquez para la mudanza de oficinas del INEC hacia el piso 2 del edificio Ralphco.	1,950.00
5	Limpieza de la alfombra en la Biblioteca, Centro de Atención al Público y oficina de Auditoría del Canal, por la empresa Euro Clean, S. A.	1,778.88
6	Pulimiento del piso 6 ala izquierda, por la empresa José Mojica.	963.00
7	Pulimiento del piso 8 ala derecha; por la empresa José Mojica.	963.00
8	Adquisición de dos baterías para el sistema contra incendio.	637.19
9	Suministro e instalación de 14 verjas de barra redonda, para el anexo 3, por la empresa Inversiones MOR, S. A.	1,680.00
10	Suministro e instalación de 4 baterías para máquina de limpiar piso, por la empresa Compañía SAR, S. A.	641.96
11	Pulimiento del piso 3 ala derecha, por la empresa José Mojica	963.00
12	Pulimiento del piso 13 ala derecha, por la empresa José Mojica	963.00
13	Pulimiento de la Cafetería, por la empresa José Mojica	596.00
14	Traslado de la guillotina industrial ubicada en el sótano del edificio sede, hacia la Mercedes Benz, por la empresa Javier Varón	2,630.00
15	Suministro e instalación de ventana corrediza en el comedor del piso 6 izquierdo, por la empresa Ventanas del Mar, S. A.	294.25
16	Suministro e instalación de tarjeta electrónica para el ascensor N° 1, por la empresa Drive & Lift Control	1,759.62
17	Suministro e instalación de paredes livianas en el piso 8 derecho, por la empresa Upper Panamá, S. A.	69,995.56
18	Suministro e instalación de canasta de basura para el edificio sede, por la empresa JM Ingeniería y Mantenimiento Panamá, S. A.	2,980.00
19	Suministro e instalación de puerta de hierro en el sótano del edificio sede, por la empresa Carlos MOR, S. A.	850.00
20	Suministro e instalación de ventanas de vidrio fijo en el piso 3 derecho, por la empresa Cristal & Aluminio Corp.	738.30
21	Suministro e instalación de ventanas fijas en la oficina de Deducciones Varias, en la planta baja, por la empresa Carlos MOR, S. A.	885.00
22	Suministro e instalación de papel ahumado en el edificio Ralphco, por la empresa Motorel, S. A.	895.00
23	Instalación de vidrio en una puerta de la cafetería, por la empresa Carlos MOR, S. A.	225.00
24	Suministro e instalación de papel esmerilado en el local de captura de los censos, en el edificio de la Mercedes Benz, por la empresa Motorel, S. A.	895.00
25	Reparación de dos máquinas de Taller de Ebanistería, por la empresa de Javier Varón	670.00
26	Suministro e instalación de ventanas de vidrio fijo en el piso 6 izquierdo, Dirección de Auditoría Interna, por la empresa Cristal & Aluminio	861.35
27	Suministro e instalación de papel ahumado en las ventanas de los vestíbulos de los pisos 4, 8, 12 y 16, por la empresa Antisolar Alemana, S. A.	315.04
28	Suministro e instalación de botoneras de acero inoxidable para los pisos donde no para los ascensores, por la empresa Cabin Decor, S. A.	683.09
29	Suministro e instalación de ductos de aire acondicionado para diferentes oficinas, por la empresa Cool Services, S. A.	24,898.90
30	Suministro e instalación de baldosas antirresbalante de alto tráfico en el anexo 6 hacia la cafetería, por la empresa Suplidores de Bombas y Sistemas, S. A.	1,160.05
31	Traslado de dos UPS Liebert que se van a descartar hacia el edificio de la Mercedes Benz, por la empresa Grúas Salerno	508.25
32	Instalación de 6 aires acondicionados, por la empresa Bajo Zero	1,904.60
33	Suministro e instalación de tolda tipo tunel, en la rotonda que va hacia la cafetería, por la empresa Llantas y Lonas de Panamá	3,000.00
34	Suministro e instalación de llaves de paso en los diferentes baños del edificio sede, por la empresa Farmor, S. A.	7,522.10
35	Suministro e instalación de los equipos del SMEC en la entrada principal del edificio sede, por la empresa Potenciamax, S. A.	29,125.40
36	Suministro e instalación de lámparas de iluminación tipo leds en la terraza del primer piso del edificio sede, por la empresa Advanced Techno Products Inc.	76,809.95
<b>TOTAL</b>		<b>285,769.94</b>

- Durante el período analizado, como parte del programa de adecuaciones de las instalaciones, se efectuaron adquisiciones de aires acondicionados de acuerdo a su tipo y capacidad, por un monto de B/.149,195,49, según el siguiente detalle:

**Cuadro No.III-27 Suministro e Instalación de Unidades Acondicionadora de Aire**

TIPO	CAPACIDAD	CANTIDAD	UBICACIÓN	COSTO (B/.)
Split	60,000 BTU	1	Pisos 9 y 10 del edificio sede	15,000.00
Centrales	48,000 BTU	2		
Split	36,000 BTU	1	Piso 3D, 6I, 13D, vestíbulo piso 16, anexo 3, Transporte, Clínica.	109,591.54
Centrales	60,000 BTU	18		
Centrales	60,000 BTU	1	Dirección de Informática	5,778.00
Centrales	60,000 BTU	2	Piso 8D, Dirección de Administración y Finanzas	18,200.00
Split	9,000 BTU	1	Comedor del piso 17 D	625.95

- Cumpliendo con el programa de remodelaciones el equipo de trabajo del Departamento de Servicios Generales, durante el período comprendido del noviembre de 2011 a octubre de 2012 han entregado las remodelaciones detalladas en el siguiente cuadro:

**Cuadro No.III-28 Áreas Remodeladas en el Edificio de la Contraloría General de la República**

(incluye materiales de electricidad, plomería, construcción y aires acondicionados)

N°	Área	Costo (B/.)
1	Departamento de Servicio Administrativo, Piso 5 izquierdo	35,315.58
2	Remodelación de las oficinas del Conjunto Típico	9,365.91
3	Dirección y Subdirección de Auditoría Interna, piso 6 izquierdo	35,905.85
4	Nueva área de depósito del Almacén Central, anexo 3	40,970.40
5	Dirección y Subdirección de Administración y Finanzas, piso 8 derecho	119,260.34
6	Oficina de Placas y Seguros del Estado, piso 3 derecho	19,036.00
7	Oficina de Seguridad, piso 3 derecho	19,492.50
8	Departamento de Fiscalización Interna, Oficina de Coordinación Multisectorial, Bienes Patrimoniales, Reclutamiento de Encuestas, piso 13 derecho	33,010.02
<b>TOTAL</b>		<b>312,356.60</b>

## 10. OFICINAS REGIONALES

### 10.1. BOCAS DEL TORO

- De acuerdo a los lineamientos establecidos en la institución, fue restringido el uso de la lancha de la Contraloría General, por lo que en toda misión oficial a realizar se utilizará el transporte comercial de lancha que existe en el área. Para salvaguardar este equipo y evitar su deterioro se trasladó al terreno del Tribunal Electoral en Changuinola. Esta acción nos permitirá mantener este equipo en lugar seguro y proteger este bien institucional.

- Se realizó el cambio de la cinta antiresbalante de la escalera en el Edificio Ana Julia, local donde están las instalaciones de la Sede Regional de Bocas del Toro.

## **10.2. COCLÉ**

- En el mes de octubre de 2011, se adecuó el RAC de Comunicaciones, con la instalación de una unidad de aire acondicionado de 9,000 BTU, iluminación, y dos puertas para acceso por ambos lados.
- En el mes de mayo, para un mejor ambiente de trabajo, control del color y reflejos del sol, se instaló papel ahumado en todos los ventanales fijos en el área externa.
- En el área de Seguridad, se asignó a un Inspector de forma permanente, cuyas funciones son, registrar y controlar las entradas y salidas de personal externo e interno, vigilar y custodiar de bienes de la Regional, así como supervisar los vehículos y velar por la seguridad de todo el personal y bienes en la Regional de Coclé.
- En la Oficina Regional de Coclé se nombró un Asistente de Mantenimiento para la atención de electricidad, plomería, coordinación y supervisión de mantenimientos preventivos de aires acondicionados, aseo de la Oficina Regional y de la Oficina Censal.

## **10.3. COLÓN**

- En el mes de octubre se recibe un Horno Microondas, marca Panasonic Inverter, de 2.2 pies cúbicos con capacidad de 1200w.
- En el mes de mayo se instaló un breaker, para independizar los aires acondicionados que están en la oficina del INEC planta.
- Se evaluaron diversos locales para el traslado de la sede regional de Colón, lográndose negociar con el propietario del Centro Comercial Millennium Plaza el arrendamiento de 5 locales, a partir del año 2013. Entre las ventajas que ofrecen estas instalaciones está la accesibilidad, capacidad para concentrar en un solo lugar las direcciones que tienen presencia en esta provincia, espacio adecuado para el desenvolvimiento de los 105 funcionarios asignados a esta regional, mejor seguridad de las instalaciones, estacionamientos disponibles para los clientes externos e internos y área de estacionamiento donde los vehículos oficiales podrán pernoctar bajo condiciones de mayor seguridad, y que permite que los Inspectores puedan ejercer su labor de inspección nocturna en un área iluminada y cercada.

## **10.4. CHIRIQUÍ**

- Se llevó a cabo la remodelación de las oficinas de Fiscalización, Cartografía y Auditoría General, según la orden de compra Núm.1023-2012.
- Se instalaron seis (6) modulares para suplir las necesidades de mobiliario de las oficinas de Asesoría Jurídica (2), Ingeniería (3), Métodos y Sistemas de Contabilidad (1).
- Producto del vencimiento del contrato con la empresa Agencia de Seguridad Universal, y con el fin de mejorar la calidad de vigilancia en la Sede Regional de Chiriquí, fueron nombrados

cuatro (4) nuevos funcionarios como Agentes de Seguridad, y se trasladó un Supervisor de Panamá a la Sede Regional.

- En la Oficina de Fiscalización de San Félix, se procedió a la contratación de un nuevo local, debido a la separación del área comarcal y de la municipal y se procedió a su adecuación según orden de compra Núm.1020-2012.
- En la Oficina Regional de Chiriquí se nombró un conductor, al que se le asignó para atender las tareas de entrega de correspondencia, movilización de los servidores y otros apoyos en materia de transporte.

#### **10.5. DARIÉN**

- En noviembre de 2011 se llevo a cabo el suministro e instalación de nuevos mobiliarios en las diferentes Direcciones representadas en la Regional Metetí.
- En marzo de 2012 se llevo a cabo la reparación del burro de la lancha asignada a la sede regional y se procedió a la desinstalación e instalación del motor.
- A finales del mes de marzo se realizo la pintura parte exterior de las instalaciones en La Regional La Palma. El material lo adquirimos a través de solicitud efectuada al Departamento de Servicios Generales en la Sede Central y el mes de abril se realizó la pintura de las instalaciones en la Regional Metetí, parte exterior, dando así un mejor aspecto a la Regional de la Contraloría en Metetí.
- Se llevaron a cabo trabajos eléctricos por parte del Departamento de Servicios Generales, en la Regional Metetí (ampliación del panel) y en la Regional La Palma, instalación de lámparas y cambio de cajilla.
- Se logró la adquisición de cuatro (4) unidades de aire acondicionado en buenas condiciones que son de re-uso, que fueron destinadas tres (3) para la Regional Metetí y una (1) para la Regional La Palma.

#### **10.6. HERRERA**

- En mayo de 2012 se adquirió un microondas nuevo con el fin de ofrecer un mejor servicio en el área de cafetería de la Sede Regional de Herrera.
- Desde febrero de 2012 se trasladó un Inspector de Seguridad a la Oficina Regional de Herrera, con el propósito de brindarle a esta sede mejores servicios de vigilancia y control en el movimiento del mobiliario y equipo de esta sede regional y atención a los clientes externos.
- Adquisición de parasoles en el mes de marzo de 2012 para protección de los tableros de los vehículos de la Sede Regional de Herrera.

#### **10.7. LOS SANTOS**

- Las regionales en Herrera y Los Santos brindaron apoyo a la realización de la Actividad de las Mil Polleras el 26 de noviembre de 2011, que contó con la participación de la Contralora General y diversas funcionarias de la entidad.

- Mediante la orden de compra Núm.444 a se realizó el estudio topográfico del terreno de la Contraloría General en Los Santos, donde se edificará la Sede Regional de esta provincia.
- Se suministró persianas a las Oficinas de Ingeniería y Fiscalización en la Sede Regional de Los Santos.

#### **10.8. PANAMÁ ESTE**

- Se hizo entrega de abanicos para el uso de los servidores de las Direcciones de Ingeniería, Fiscalización General y DAF Regional Panamá – Este.
- Por parte del dueño del local donde se encuentran ubicadas las Oficinas de Contraloría Regional Panamá Este, fueron realizados los trabajos sugeridos por el Departamento de Salud Ocupacional del Hospital Regional de Chepo, en torno a la existencia de fibra de vidrio.

#### **10.9. PANAMÁ OESTE**

- El 12 de abril se instalaron tres aires acondicionados marca LG de 8,000 BTU, en las oficinas de jefe de fiscalización, salón de reuniones y Jefe de Estadísticas por parte de la empresa Hormiguitas, se le pagó la instalación de tres bases. De igual forma, el 25 de abril fueron instalados tres aires acondicionados, tipo mini split de pared de 18,000 BTU en las oficinas de Administración y Finanzas, Informática y Biblioteca de la Oficina Regional de Panamá Oeste, se le pagó a Refrigeración Gerbo por la instalación, desinstalación y compra de juegos de soportes para los aires acondicionados.
- Se realizó una adecuación de las áreas del Instituto Nacional de Estadística y Censo para la instalación de 2 puertas y paredes de gypsom reforzado para cerrar el área correspondiente al INEC. Se aprovecho el área que se cerró de la escalera para habilitar un depósito a la Dirección Nacional de Informática en la Sede Regional de Panamá Oeste, según orden de compra Núm. 2182-2012 , a nombre de Geovany Carrasco, por la suma de B/. 665.00.

#### **10.10. VERAGUAS**

- Se logró concluir los trámites de segregación, consolidación y traspaso formal del terreno donado por el Instituto de Mercadeo Agropecuario a la Contraloría General, para la construcción del local propio de nuestra entidad en la provincia de Veraguas.
- En junio 2012 se levantó la valla con la información de la construcción a realizarse, al igual que iniciaron los trabajos de medición del terreno, por el proveedor Geo Edificaciones de Panamá, S.A., de acuerdo a la orden de compra Núm.743, confirmando que se obtuvieron 381.15 m<sup>2</sup> adicionales a los solicitados inicialmente, dando una totalidad de 2,481,45 m<sup>2</sup>, para mayor beneficio de nuestra institución.
- Al mes de octubre de 2012, el proyecto de construcción de la Sede de Veraguas, se encuentra en el proceso de estudio de suelos, percolación y mediciones; mismos que se están realizando con el apoyo de entidades como el Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales (IDAAN), el Ministerio de Obras Públicas, la Autoridad Nacional del Ambiente y Unión FENOSA, quienes han mostrado gran interés en el apoyo requerido para este proyecto.

- Con la asistencia de la Administración de Spieguel S. A., arrendador del local donde se encuentra ubicada la Regional de Veraguas, se realizó trabajos de servicio de limpieza profunda y reparación de techos en la parte externa del edificio.

A continuación se presentan las estadísticas y cifras relacionadas con las atenciones que de noviembre de 2011 a octubre de 2012, han brindado las Oficinas Regionales en cada provincia.

**Cuadro No.III-29 Atenciones del Área de Servicios Generales Realizadas por las Oficinas Regionales**

TIPO DE ATENCIÓN / OFICINA REGIONAL	TOTAL	Bocas del Toro	Coclé	Colón	Chiriquí	Darién	Herrera	Los Santos	Panamá Este	Panamá Oeste	Veraguas
	Cantidades tramitadas o atendidas										
Reparaciones de aires acondicionados	492	2	5	0	435	6	6	19	0	4	15
Reparaciones de plomería	42	6	8	0	9	2	3	7	1	0	6
Reparaciones de Ebanistería	19	0	12	0	4	3	0	0	0	0	0
Reparaciones eléctricas	67	8	8	0	4	9	16	11	5	1	5
Otros servicios	190	0	18	1	68	5	24	37	17	6	14
<b>TOTAL</b>	<b>810</b>	<b>16</b>	<b>51</b>	<b>1</b>	<b>520</b>	<b>25</b>	<b>49</b>	<b>74</b>	<b>23</b>	<b>11</b>	<b>40</b>

**Cuadro No.III-30 Atenciones del Área de Transporte Realizadas por las Oficinas Regionales**

TIPO DE ATENCIÓN / OFICINA REGIONAL	TOTAL	Bocas del Toro	Coclé	Colón	Chiriquí	Darién	Herrera	Los Santos	Panamá Este	Panamá Oeste	Veraguas
	Cantidades tramitadas o atendidas										
Atención de salvo conductos	2,369	96	467	22	896	86	368	77	25	68	264
Órdenes de combustible elaboradas	4,690	445	663	48	1,816	177	615	187	132	87	520
Reparaciones a vehículos atendidas	104	3	8	1	5	12	50	3	3	2	17
Entrega de correspondencia	1,416	2	14	0	225	42	38	45	20	8	1022
Atención de solicitudes de transporte	215	0	12	1	34	43	41	32	13	6	33
Revisiones de vehículos efectuadas	4,580	2	64	1	4,462	7	2,453	16	0	25	3
Trámite de colisiones atendidas	16	3	2	0	2	3	6	0	0	0	0
Mantenimiento preventivo	275	26	31	1	52	12	32	28	2	2	89
Lavado de vehículo	394	2	20	3	32	28	166	56	26	0	61
Otros (revisado vehicular, gestiones de placa)	187	20	19	0	102	14	2	7	6	1	16
<b>TOTAL</b>	<b>14,246</b>	<b>599</b>	<b>1,300</b>	<b>77</b>	<b>7,626</b>	<b>424</b>	<b>1,318</b>	<b>451</b>	<b>227</b>	<b>199</b>	<b>2,025</b>

**Cuadro No.III-31 Atenciones del Área de Correspondencia y Archivos Realizadas por las Oficinas Regionales**

TIPO DE ATENCIÓN / OFICINA REGIONAL	TOTAL	Bocas del Toro	Coclé	Colón	Chiriquí	Darién	Herrera	Los Santos	Panamá Este	Panamá Oeste	Veraguas
Valijas de las diferentes direcciones enviadas	9,720	451	1,175	140	5,488	108	1,231	468	359	94	206
Valijas de las diferentes direcciones recibidas	10,307	527	1,764	128	5,181	158	1,104	768	389	82	206
Atenciones de correspondencia de Juzgados, Juntas Comunales, Denuncia Ciudadana	2,807	136	25	9	2,119	17	53	234	55	5	154
Recibo de correspondencia para envío a Panamá de los diferentes ministerios del Sector Gubernamental	746	2	10	13	60	24	167	104	38	25	303
Otros	23,245	0	0	0	27	1	23,094	38	7	0	78
<b>TOTAL</b>	<b>46,825</b>	<b>1,116</b>	<b>2,974</b>	<b>290</b>	<b>12,875</b>	<b>308</b>	<b>25,649</b>	<b>1,612</b>	<b>848</b>	<b>206</b>	<b>947</b>

**Cuadro No.III-32 Atenciones del Centro de Información Realizadas por las Oficinas Regionales**

TIPO DE ATENCIÓN / OFICINA REGIONAL	TOTAL	Bocas del Toro	Coclé	Colón	Chiriquí	Darién	Herrera	Los Santos	Panamá Este	Panamá Oeste	Veraguas
Consultas de Descuentos	1,485	36	181	8	630	10	129	137	9	4	341
Pro Forma de Carta de Trabajo PCT	6,708	253	252	133	4,498	24	471	439	105	96	437
Certificaciones de Salario	421	2	16	2	308	1	34	18	0	2	38
Reseteo de Contraseña PCT-Regionales	6,087	315	252	154	4,498	98	72	104	68	36	490
Trámites de CERPAN	559	6	21	5	244	0	55	10	6	3	209
Certificaciones de Descuentos	287	0	5	2	231	0	23	1	0	0	25
Atender Consultas Telefónicas	3,289	756	44	11	1,571	96	88	260	25	30	408
Tramites de oficios de pensión	734	98	18	0	168	17	53	39	42	2	297
Investigación de cheque	99	2	2	1	41	2	9	6	20	1	15
Cheques de pensión alimenticia entregados	4,888	1,166	873	56	468	0	103	344	48	36	1794
Otros	2,999		38	0	2,493	0	0	57	34	0	377
<b>TOTAL</b>	<b>27,556</b>	<b>2,634</b>	<b>1,702</b>	<b>372</b>	<b>15,150</b>	<b>248</b>	<b>1,037</b>	<b>1,415</b>	<b>357</b>	<b>210</b>	<b>4,431</b>

**Cuadro No.III-33 Atenciones de Otros Servicios Realizadas por las Oficinas Regionales**

TIPO DE ATENCIÓN / OFICINA REGIONAL	TOTAL	Bocas del Toro	Coclé	Colón	Chiriquí	Darién	Herrera	Los Santos	Panamá Este	Panamá Oeste	Veraguas
Apoyo en reclutamiento de personal	127	2	8	1	79		5	4	5	0	23
Coordinación logística en eventos de capacitación	41	5	3	0	13	0	8	2	2	0	8
Apoyo a Bienestar Laboral para las pruebas de toxicologías	38	2	15	1	3	0	5	3	0	0	9
Gestiones de Contabilidad Administrativa	175	12	23	0	70		22	0	0	0	48
<b>TOTAL</b>	<b>381</b>	<b>21</b>	<b>49</b>	<b>2</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>88</b>

## 11. EQUIPO DE TRABAJO



Taller de Cuerdas de la Dirección de Administración y Finanzas con la participación de 70 servidores.



## I2. PROYECTOS



Sistema de iluminación dinámico en el edificio de la sede de la Contraloría General



Instalación de equipos del Sistema de Medición Comercial (SMEC) en la entrada principal del edificio sede, correspondientes al proyecto Gran Cliente Eléctrico

### 13. DEPTO. DE PROVEEDURÍA Y COMPRAS



Ubicación de los materiales en el anexo del Almacén



Etiquetadora

## 14. DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE



Reordenamiento de los estacionamientos en el Sarigua



"Seminario Taller Mantenimiento y manejo vehicular",  
dictada por la empresa Ricardo Pérez a 100  
conductores de la CGR a nivel nacional.

## 15. CORRESPONDENCIA Y ARCHIVOS



**Estanterías para facilitar el ordenamiento, manejo y custodia de los Archivos Inactivos de la Contraloría General**



Plataforma elevadora eléctrica (montacarga) para el fácil manejo y carga de las cajas de documentos de los Archivos Inactivos

## 16. DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD



Práctica de tiro del personal de Seguridad  
En el Servicio de Protección Institucional (SPI)



Imágenes de los Ejercicios prácticos realizados  
en el Seminario Integral de Seguridad

## 17. CENTRO DE ATENCIÓN



Sillas del área de Atención al Cliente, retapizadas

## 18. SERVICIOS GENERALES



Adecuación de local alquilado en el Edificio Ralphco para oficinas del Instituto Nacional de Estadística y Censo



Programa de Remodelaciones del 1er. Trimestre de la vigencia 2012, remodelado y ampliado el área asignada al Conjunto Típico de la Contraloría.



Suministro e instalación de tolda tipo túnel y baldosas antirresbalantes, en la rotonda hacia la Cafetería

## 19. OFICINAS REGIONALES



Letrero de identificación del terreno perteneciente a la CGR en Veraguas, donde se construirá la sede regional.



Letrero de identificación del terreno perteneciente a la CGR en Los Santos, donde se construirá la sede regional.



Participación de la Contraloría General en el Desfile de las Mil Polleras celebrado en noviembre de 2011 en Las Tablas, provincia de Los Santos



**Cuadro No.III-44 BALANCE GENERAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 y 2011  
(En miles de balboas)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y Bancos(Nota 2)	17,845	11,956	Cuentas por Pagar (Nota 9)	305
Cuentas por Cobrar(Nota 3)	-	-	Otras Cuentas por Pagar (Nota	6
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 4)	63	27	Total Pasivo Corriente	311
Inventarios (Nota 5)	565	714	Total Pasivo	311
Gastos Pagados por Adelantado (Nota 6)	85	608	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Total de Activo Corriente	18,558	13,305	Hacienda Pública	11,829
Inmueble, Maquinaria y Equipo Neto de Depreción Acumulada (Nota 7)	42,546	39,330	Hacienda Pública Adicional	(74,636)
Otros Activos (Nota 8)	9,883	8,316	Excedente de Revaluación	9,164
			Resultados Acumulados	124,319
			Total Patrimonio Neto	70,676
<b>Total Activo</b>	<b>70,987</b>	<b>60,951</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>70,987</b>
				<b>60,951</b>

**Cuadro No.III-45 ESTADO DE RESULTADOS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 y 2011  
(En miles de balboas)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS:</b>		
Ingresos no Tributarios (Nota 11)	9,499	10,270
<b>Total Ingresos</b>	<b>9,499</b>	<b>10,270</b>
<b>COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS:</b>		
Gastos de Personal (Nota 12)	(37,756)	(34,418)
Gastos Operativos (Nota 12)	(1,576)	(2,531)
Servicios Prestados por Terceros (Nota 12)	(5,362)	(12,556)
Provisiones del Ejercicio	-	-
<b>Total Costos y Gastos Administrativos</b>	<b>(44,694)</b>	<b>(49,505)</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS:</b>		
Ingresos Diversos de Gestión	-	-
Gastos Diversos de Gestión (Nota 13)	(93)	(4)
<b>Total otros Ingresos y Gastos</b>	<b>(93)</b>	<b>(4)</b>
<b>Resultado de Operación antes de Partidas Extraordinarias</b>	<b>(35,288)</b>	<b>(39,239)</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS:</b>		
Ingresos Extraordinarios y de Ejercicios Anteriores (Nota 14)	133	43
Gastos Extraordinarios y de Ejercicios Anteriores (Nota 14)	(74)	(950)
<b>Resultado antes de Aportes Fiscales</b>	<b>(35,229)</b>	<b>(40,146)</b>
<b>APORTES FISCALES:</b>		
Transferencias Corrientes Recibidas (Nota 15)	47,809	55,171
Transferencias Corrientes Otorgados (Nota 15)	(9)	(9)
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>12,571</b>	<b>15,016</b>

**Cuadro No. III-46 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012 Y 2011  
(En miles de balboas)**

	Hacienda Pública	Hacienda Pública Adicional	Excedente de Reevaluación	Resultados Acumulados	Total
<b>SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010</b>	11,829	(73,939)	9,164	109,244	56,288
Resultado del Ejercicio al 30 de septiembre de 2011				15,016	15,016
Variación de otras Partidas Patrimoniales		(2,934)		(8,333)	(11,267)
<b>SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011</b>	11,829	(76,873)	9,164	115,927	60,047
Resultado del Ejercicio al 30 de septiembre de 2012				12,571	12,571
Variación de otras Partidas Patrimoniales		2,237		(4,179)	(1,942)
<b>SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012</b>	11,829	(74,636)	9,164	124,319	70,676

## **C. DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA INTERNA (DINAI)**

A continuación se presenta las actividades más relevantes realizadas por la Dirección Nacional de Auditoría Interna:

### **1. Resultados de Gestión Táctica**

El plan táctico hasta el 31 de octubre de 2012, muestra un cincuenta y un por ciento (51%) de cumplimiento, basado en los objetivos del Plan Estratégico de la Contraloría General de la República. El avance porcentual según Meta es el siguiente:

Meta 1: Reestructurar Administrativa y Operativamente la DINAI (85%)

Meta 2: Fortalecer la Capacidad de Gestión de la DINAI (50%)

Meta 3: Implementar un Programa de Aseguramiento de la Calidad (15%)

Al 31 de octubre de 2012, se procedió a revisar y actualizar los porcentajes relacionados con el plan táctico en consideración a las actividades en función de cada Meta.

A la fecha indicada el mayor avance se encuentra en la Meta 1 sobre la reestructuración administrativa y operativa de la DINAI, con un 85% de avance porcentual según meta y 26% de avance porcentual a la distribución por meta. Se ha avanzado en el desarrollo de una nueva estructura organizacional y un manual de funciones que está pendiente de aprobación por la comisión que atiende esta Meta estratégica a nivel institucional, quedando pendiente la adopción de las Normas Internacionales de Auditoría Interna y las evaluaciones al plan de capacitación que se realiza en el segundo semestre. Con relación a la Meta 2 sobre fortalecer la capacidad de gestión de la DINAI, el avance está relacionado con las asignaciones de evaluación de control interno, apoyo al proyecto de rendición de cuentas y la preparación de la guía de evaluación de los planes operativos de las diferentes direcciones de la Institución.

La Meta 3 sobre implementar un programa de aseguramiento de la calidad, se realizó el contacto con el Instituto de Auditores Interno Capítulo de Panamá y se preparó el documento de alianza estratégica con dicho Instituto. Al mes de octubre, el documento se encuentra en revisión en el Instituto de Auditores Internos para que posteriormente sea aprobado por la Señora Contralora y la Presidencia del Instituto de Auditores Internos, previa revisión de la Dirección de Asesoría Jurídica.

### **2. Resultados de Gestión Operativa**

Los resultados de la Gestión Operativa al 31 de octubre de 2012, comprende la Ejecución del Plan Anual de Auditoría.

Con respecto al comportamiento del Plan Anual de Auditoría del 1 de noviembre al 31 de diciembre de 2011, se atendieron un total de 26 asignaciones planificadas, 29 solicitudes imprevistas y 3 asignaciones de periodo anterior, para un total de 58 actividades en el periodo en mención. Durante el periodo del 1 de enero al 31 de octubre de 2012 se atendieron 258 actividades planificadas, auditorías imprevistas 105 y de periodos anteriores 92, que al sumar las asignaciones de los dos (2) periodos indicados entre el 1 de noviembre de 2011 al 31 de octubre de 2012, totalizan 513 asignaciones distribuidas así:

**Cuadro No.III-34 Distribución de Asignaciones por Clase**

<b>ASIGNACIONES POR CLASE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTALES</b>
Imprevistas	29	105	134
Planificadas	26	258	284
Periodo Anterior	3	92	95
<b>Total</b>	<b>58</b>	<b>455</b>	<b>513</b>

Las asignaciones por tipo de actividad al 31 de Octubre de 2012 ascienden a quinientas trece y están distribuidas de la siguiente manera: Ciento treinta y uno (131) corresponden a auditorías, cincuenta y tres (53) evaluaciones de control interno, seguimiento a recomendaciones, veintiocho (28) y trescientos uno (301) actividades preventivas y correctivas. Todo esto demuestra la reorientación de la Dirección Nacional de Auditoría Interna hacia actividades preventivas y correctivas y evaluaciones de control interno.

**Cuadro No.III-35 Auditorías por Tipo de Actividad**

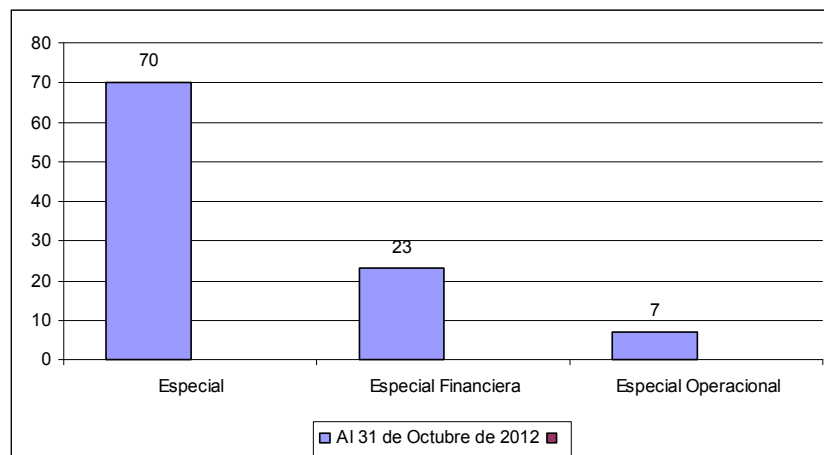
<b>TIPO DE ACTIVIDAD</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTAL</b>
Auditorías	34	97	131
Evaluación Control Interno	2	51	53
Seguimiento a Recomendaciones	0	28	28
Actividades Preventivas y Correctivas	22	279	301
<b>TOTAL</b>	<b>58</b>	<b>455</b>	<b>513</b>

**Cuadro No.III-36 Tipos de Auditorías por Departamentos**

<b>Tipo de Auditoría</b>	<b>DEPARTAMENTOS</b>					<b>TOTAL</b>
	<b>DSAG</b>	<b>INEC</b>	<b>FIRCO</b>	<b>REGIONAL HERRERA - COCLE</b>	<b>REGIONAL CHIRIQUI</b>	
Especiales	23	26	16	4	1	70
Especial Financiera	0	5	1	17	0	23
Especial Operacional	6	1	0	0	0	7
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>32</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>1</b>	<b>100</b>

En la Gráfica Núm. 2 por Tipo de Auditorías, de las cien (100) auditorías, que se encuentran en proceso al 31 de octubre, encontramos que las mismas corresponden a setenta (70) auditorías especiales, veintitrés (23) especiales financiera y siete (7) especial operacional.

**Gráfica No.III-3 POR TIPO DE AUDITORIAS**



## 2.1 Seguimiento a Recomendaciones

Con respecto al Seguimiento a Recomendaciones presentados en los Informes y Memorandos - Informes, se presenta la consolidación de ciento sesenta y dos (162) recomendaciones, contenidas en diecisiete (17) informes y veintiocho (28) memorandos – informes, reportados por haberle dado seguimiento a las respectivas recomendaciones. Al respecto se presenta de manera consolidada, información comprendida al 31 de octubre de 2012.

**Cuadro No.III-37 Seguimiento a Recomendaciones de Informes Presentados**

Descripción		Cantidad Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones Verificadas y Cumplidas	Cantidad de Recomendaciones Pendientes de Verificar
Tipo	Cantidad			
Informes	17	56	44	12
Memos - Informes	28	106	67	39
<b>Total Informes</b>	<b>45</b>	<b>162</b>	<b>111</b>	<b>51</b>

Las ciento once (111) recomendaciones verificadas y cumplidas están relacionadas con: uso y control de equipo, recuperación de montos menores, presupuesto y costo de actividades, utilización del SICO, salvaguarda y custodia de valores, Aplicación del Manual de Procedimientos para el uso y control de vehículos, Descarte de documentos, Duplicidad de registro de posiciones de funcionarios en el EPD, Verificación y finiquito de los fondos en cuentas bancarias.

Con relación a las cincuenta y un (51) recomendaciones pendientes de verificar, están referidas con acciones que tiene que tomar la administración de la respectiva Dirección, principalmente en mejoramiento del área física, seguridad, seguimiento y recuperación de montos menores y aplicación de recomendaciones en futuras actividades, tales como encuestas y censos.

### 3. Gestión Administrativa

En cuanto a la gestión administrativa, los logros destacables son los siguientes:

#### 3.1. Capacitación

En el periodo del 1 de noviembre del 2011 al 31 de octubre de 2012 se participó en veinte (20) actividades de capacitación; cinco (5) fueron organizadas por la DINAI y el resto corresponde a invitaciones de otras direcciones u organismos. De estas 20 actividades de capacitación, se contó con la participación de 136 servidores públicos de la DINAI.

De los eventos planificados se trataron los siguientes: Liderazgo laboral, Metodología de Evaluación y Monitoreo de Planes Operativos. El proceso de Fiscalización. De los eventos por invitación se destacan: Desarrollo Integral de Secretarías – Asistentes Ejecutivas, que tomaron las secretarías por iniciativas.

**Cuadro No.III-38 Capacitaciones a Funcionarios de la DINAI**

EVENTO	CANTIDAD DE FUNCIONARIOS
Seminario Virtual de Inducción a Funcionarios Nuevos	6
SCAFID	2
Conferencia sobre Ética Pública	3
Seminario Internacional - Gestión de Riesgos, Fraude y Control una perspectiva Práctica de COSO y retos en la profesión de Auditoría Interna	3
Metodología de Auditoría de los VI Censos Nacionales Económicos 2012	22
Las Nuevas Políticas de Control para el Siglo XXI	7
Ética Pública y Competencias Laboral	1
Liderazgo y Compromiso Laboral	14
Metodología de Evaluación y Seguimiento de Planes Operativos	19
Proceso de Fiscalización General	16
Desarrollo Integral de Secretarías - Asistentes Ejecutivas	4
Control Interno Según Informe COSO	15
Curso Virtual de Control Interno	2
Curso Virtual de Auditoría de Rendimiento	1
Sistema de Administración de Fondos de Caja Menuda	6
Conferencia sobre Auditoría de Rendimiento	9
Curso Virtual Calidad de la Supervisión en el Proceso de Auditoría	1
Conferencia sobre Gobierno Electrónico	5
<b>TOTAL</b>	<b>136</b>

## **D. DIRECCIÓN NACIONAL DE COMUNICACIÓN SOCIAL**

La Dirección de Comunicación Social atiende las solicitudes que hacen los periodistas y comentaristas de los diferentes medios de comunicación, buscando y analizando la información suministrada por los responsables de las diferentes direcciones de la Institución.

### **1. ACTIVIDADES REALIZADAS**

Dentro de las actividades relevantes realizadas durante este periodo están:

- Seguimiento a todas las informaciones que guardan relación con la Contraloría General de la República, como los resultados estadísticos suministrados por el INEC.
- Preparación de las Notas de Prensa facilitando, que la información sea conocida de forma clara, precisa y en tiempo oportuno para la ciudadanía en general.
- Cuidado y protección de la imagen de la Contraloría General de la República en la lucha contra la corrupción y su función primordial de fiscalizadora del gasto público.
- Brindar apoyo a todas las Direcciones de la Institución en las actividades internas y externas con presencia del Despacho Superior, se le brinda la cobertura periodística, fotográfica, video, maestro de ceremonia, trabajos de diseño relacionados con el evento y otros.
- Coordinación de las actividades donde hay participación del Despacho de la Contralora o por las diferentes Direcciones de la institución tales como: los comunicados a los medios, eventos, discursos, alocuciones, resoluciones, reuniones con organismos internacionales, institucionales y gremiales.
- Utilización de diferentes medios de comunicación para dar a conocer las noticias más importantes, tanto a lo interno de la Institución como a lo externo, a través de los correos electrónicos, páginas Web, intranet, murales, boletines internos y revista.
- Confección de artes para las diversas actividades de las distintas Direcciones, como: volantes, letreros, logos, brochures, murales, postales, afiches, cartuchos, banners en diferentes proyectos.
- Se prepararon los materiales informativos, organización de 36 muralitos y 2 murales grandes de acuerdo a las actividades del Despacho Superior, de las Direcciones y de otras actividades que se celebraban en el mes.
- Se coordinaron, organizaron y elaboraron boletines, revistas y su distribución a las oficinas del Estado, medios de comunicación y sector empresarial en general.
- Se actualizaron las actividades de la Intranet y de la Página Web de la Contraloría General de la República.
- Se realizó monitoreo de los diarios locales nacionales, televisión y emisoras radiales locales.
- Se Investigaron y elaboraron 129 Notas de Prensa de las actividades propias de la Institución.



- Se confeccionaron 53 Columnas de Prensa “Contraloría Informa”.
- Se prepararon 52 micro noticieros radiales de 3 minutos con KW Continente.
- Se confeccionaron 9 boletines mensuales y 2 revistas bimestrales.
- Coordinación de las reuniones del MEF (CENA) que se realizan en la Contraloría General, cada dos jueves al mes.
- Planificación, coordinación y organización del plan de publicidad con el INEC, Dirección responsable de la actividad censal correspondiente al Censo Nacional Económico celebrado de junio a noviembre del 2012.
- Se investigó, entrevistó y recabó información para las Notas de Prensa.
- Se participó en la cobertura de los operativos vehiculares con la Dirección de Fiscalización.
  - Carnavales
  - Semana Santa
  - Fiestas Patrias

## **2. DISEÑO GRÁFICO**

Se creó una cultura visual en la Institución, con la generación de diseños funcionales y atractivos, tales como:

- Diseño y actualización de la Página WEB
- Diseño de las Revistas, Boletines y Actualización de Tarjetas de Presentación
- Diseño de artes para Banners, Afiches, Brochures y volantes
- Elaboración de Tarjetas, Certificados y Gafetes
- Coordinar y decorar los eventos Institucionales

## **3. PRODUCCIÓN DE VIDEO Y TELEVISIÓN**

- Se hizo la conversión, edición y digitalización de audio y video de las actividades donde hay presencia del Despacho Superior.
- Coordinación de las grabaciones en video digital de todas las actividades que realiza el Despacho Superior y las Direcciones para ser montadas en los monitores de los pisos del edificio sede.
- Monitoreo y elaboración del resumen informativo grabado de los noticieros televisivos, para el Despacho Superior, Directores, Sub-Directores y Asesores.
- Se realizó la edición y envío de las grabaciones de las actividades del Despacho Superior a los medios televisivos, para su respectiva divulgación en las televisoras (TVN-2, MEDCOM, RCM, SERTV).

## E. INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN, CONTROL Y GESTIÓN PÚBLICA (ISFCGP)

### 1. EL PLAN DE CAPACITACIÓN

El Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública (ISFCGP), envía al Despacho Superior el cronograma para autorización de sus actividades, producto de la Detección de Necesidades de Capacitación donde se aplicó la técnica de la Encuesta. Durante el año 2011 y 2012 se autorizan por cuatrimestre y este último año por trimestre.

El ISFCGP ha atendido las capacitaciones referidas al mejoramiento del desempeño del empleado a través de charlas, cursos, seminarios y talleres, procurando actualizar los conocimientos y habilidades del empleado para atender las demandas de usuarios internos y externos.

Si bien es cierto que hay un cronograma autorizado con fechas y horas estipuladas, las mismas sufren modificaciones de cambio de fecha, ya que están sujetas a la disposición de los facilitadores, principalmente en aquellas que se solicita un expositor de otra institución e inclusive internas por compromisos laborales de los facilitadores.

El programa de Capacitación se ha visto beneficiado con la participación de 252 facilitadores aproximadamente, sin embargo es importante resaltar que muchos de ellos han facilitado más de una actividad, tal es el caso del Programa Sistema de Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFiD), los programas de capacitación que ofrece la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad y el seminario Control de Obras del Estado.

Durante el mes de noviembre de 2012 se desarrolló la validación del Programa de Ética Pública y Competencias Institucionales, con la participación de 80 servidores y fue de manera simultánea en las provincias de Chiriquí y la ciudad de Panamá.

En cuanto a la capacitación a Distancia, el ISFCGP cuenta con dos tutoras virtuales que ofrecen los Programas de Inducción a funcionarios nuevos.

**Cuadro No.III-39 Capacitaciones Realizadas**  
**Período: Noviembre 2011 a Octubre 2012**

AÑO	Cantidad de Actividades	Cantidad de Servidores de CGR	Cantidad de Servidores de Otras Instituciones
2011	33	560	34
2012	151	2,953	206
<b>Total</b>	<b>184</b>	<b>3,513</b>	<b>240</b>

**Cuadro No.III-40 Total de Capacitaciones Presenciales  
Ejecutadas por Dirección, Según Año 2011-2012**

DIRECCIÓN	2011	2012	TOTAL
Administración y Finanzas	1	2	3
Auditoría General	4	6	10
Auditoría Interna	2	3	5
Desarrollo de los Recursos Humanos	0	2	2
Instituto Nacional de Estadística y Censo	0	19	19
Estadística Encuestas	0	50	50
Fiscalización General	1	18	19
Nacional de Informática	0	4	4
Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública	2	0	2
Métodos y Sistemas de Contabilidad	2	0	2
Direcciones varias de la CGR	21	35	56
Sector Público	0	10	10
Universidades Oficiales	0	2	2
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>	<b>151</b>	<b>184</b>

Es importante hacer la observación aquí que se incluyen las actividades a partir del primero de noviembre de 2011 hasta el 31 de octubre de 2012. De igual forma queremos destacar que en el año 2012 se le asignaron a la Dirección de Fiscalización General las actividades de Control de Obras del Estado, ya que se observa una mayor participación de servidores de esta Dirección a diferencia de la Dirección de Ingeniería que también tuvo una destacada participación.

Las Encuestas que pertenecen al Instituto Nacional de Estadísticas y Censo las hemos separado, ya que las mismas no se certifican, pero si es importante mencionarlas ya que hay una inversión de recursos por parte de la Institución. En las capacitaciones al Sector Público, que en su mayoría las ofrece la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad al resto del sector público, entre ellas: Preparación de Estados Financieros, Aspectos Contables de los Activos Fijos conforme a las Normas de Contabilidad y Uso del Sistema de Administración y Manejo de Firmas de Cuentas Bancarias Oficiales, entre otras.

Por otra parte, en Direcciones Varias se incluyen todas aquellas actividades donde participan servidores de las diferentes Direcciones, como por ejemplo: SCAFiD, Redacción de Informes Técnicos, Programa de Salud Mental, Inducción a Nuevos Funcionarios, Introducción a Microsoft Office, entre otros.

De igual manera, resaltamos las visitas que organizan las universidades oficiales y que son atendidas por el Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública donde se le brindan charlas sobre temas como Auditoría, Contabilidad y Reclutamiento de personal.

## **2. BENEFICIARIOS DE LOS PLANES DE CAPACITACIÓN**

Los planes de capacitación consideran la participación de usuarios externos, es decir, de servidores públicos de otras instituciones que han sido beneficiados del Programa de Capacitación Continua. La cobertura es de 240 participantes en actividades como lo son: Preparación de Estados Financieros, Aspectos Contables de los activos fijos conforme a las

Normas de Contabilidad Gubernamental, Uso del Sistema de Administración de Firmas y Manejo de Cuentas Bancarias Oficiales, y se incluyen las visitas de estudiantes universitarios a nuestras instalaciones y que han sido beneficiados con charlas alusivas a su formación o carrera.

Las temáticas de capacitación a que se refiere el Plan de Capacitación, están en las áreas de Contabilidad, Auditoría, Fiscalización, Estadística como lo son las encuestas y uso de herramientas informáticas, entre ellas el Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFiD), funcionalidades Administrativas y de Fiscalización.

**Cuadro No.III-41 Participantes en Capacitaciones por Dirección**  
**Período: noviembre 2011 - octubre 2012**

DIRECCIÓN	2011	2012	TOTAL
Administración y Finanzas	44	47	91
Auditoría General	165	205	370
Auditoría Interna	21	61	82
Asesoría Económica	15	0	15
Asesoría Jurídica	19	0	19
Asuntos Internacionales	1	0	1
Consular Comercial	4	0	4
Comunicación Social	1	0	1
Denuncia Ciudadana	2	0	2
Desarrollo de los Recursos Humanos	19	11	30
Instituto Nacional de Estadística y Censo	64	303	367
Estadística Encuestas	0	1,053	1,053
Fiscalización General	121	592	713
Nacional de Informática	13	69	82
Nacional de Ingeniería	9	0	9
Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública	5	0	5
Métodos y Sistemas de Contabilidad	50	0	50
Direcciones varias de la CGR	0	612	612
Sector Público	34	168	202
Dirección Superior	7	0	7
Universidades Oficiales	0	38	38
<b>TOTAL</b>	<b>594</b>	<b>3,159</b>	<b>3,753</b>

En este cuadro, las Direcciones que reflejan una participación nula o un indicador de 0 no significan que han dejado de participar, ellos están incluidos en la participación de Direcciones Varias y en programas de capacitación que se enuncian en el cuadro anterior, por ejemplo: SCAFiD, actividades que tienen que ver con la conducta humana: Manejo de Conflictos, Excelencia en el Servicio, Trabajo en equipo y otros.

**Cuadro No.III-42 Seminarios y Diplomados Virtuales Ofrecidos por el ISFGP, Año: 2012**

<b>ORGANISMO/ INSTITUCIÓN</b>	<b>No. ACTIVIDADES</b>	<b>No. PARTICIPANTES</b>
Procuraduría de la Administración *	4	4
Contraloría General	10	144
CEDDET	2	2
OEA	5	5
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>155</b>

\* Diplomados con inversión de B/1.210.00

La Contraloría General de la República, en coordinación con otras instituciones y Organismos Nacionales e Internacionales ofrece la oportunidad de capacitación y formación del Recurso Humano institucional a través de programas que benefician a un sector considerable de servidores de esta Institución. Así tenemos por ejemplo la participación de colaboradores en Congresos y Seminarios que ofrecen entidades como por ejemplo la Universidad de Panamá, a través de la Facultad de Administración Pública.

**Cuadro No.III-43 Capacitaciones Presenciales y Virtuales para Servidores Internos y Externos  
Período: Noviembre 2011 - Octubre 2012**

<b>PROGRAMAS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTAL</b>
Capacitación Presencial	560	3,513	4,073
Capacitación a Distancia	25	155	180
Otros Programas	0	139	139
<b>TOTAL</b>	<b>585</b>	<b>3,807</b>	<b>4,392</b>

Fuente: Departamentos de Capacitación Presencial, Departamento de Educación a Distancia y el Departamento de Investigación y Desarrollo de Competencias Laborales

Tal como se observa en este cuadro, se han capacitado 4,392 servidores en las diversas oportunidades de formación. Aquí es importante resaltar el nombre de 3 actividades de carácter internacional como lo son: Auditoría Ambiental, Auditoría Forense y Control Interno Según informe COSO que se ofrecieron en el año 2012.

### **3. INSTALACIONES DEL INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN, CONTROL Y GESTIÓN PÚBLICA**

El Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública, cuenta con una infraestructura adecuada para sus programas de capacitación, tanto presencial como virtual, entre ellos:

- Tres aulas para capacitación
- Un salón de informática
- Un salón para capacitación virtual
- Oficinas Administrativas, una Dirección y tres Departamentos.

Para atender a sus usuarios durante una jornada de capacitación, cuenta con un total de 191 asientos. La dotación de mobiliario requerido para su buen funcionamiento.

#### **4. OFRECIMIENTOS DE OTROS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN NACIONAL Y ACTIVIDADES AFINES**

El Instituto Superior de Fiscalización, Control y Gestión Pública, brinda sus instalaciones a otras actividades, tales como conferencias para estudiantes universitarios, pruebas psicológicas y de conocimientos que aplica la Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, Reuniones que solicitan los usuarios de las diferentes Direcciones, entre otras.

Por otra parte, los Departamentos del ISFCGP, promueven y coordinan con las unidades administrativas correspondientes la participación de sus colaboradores en programas de formación que ofrecen otras entidades, tales como el INADEH, DIGECA y demás instituciones públicas y privadas que ofertan capacitaciones afines con las funciones que desarrolla la Contraloría General.



Participantes del Curso Auditoría Ambiental, realizado del 28 de mayo al 1 de junio de 2012. Facilitadores: Jenny Abad Suárez y Alex Campana Vargas de la Contraloría de Ecuador. Los acompaña el Director Encargado del ISFCGP, licenciado Ricardo De León Marciscano.



Participantes del Curso Auditoría Forense, realizado del 2 al 6 de julio de 2012. Se observan en primera fila a los expositores Franklin Terán Bravo y José María Zaldumbide de la Contraloría de Ecuador.

El plan de capacitación, atiende a los servidores de las Oficinas Regionales, así como a otras instituciones del sector público.



Participantes de Oficinas Regionales durante el seminario: Análisis Financiero de las solicitudes de Préstamos Agropecuarios, realizado del 30 de enero al 1 de febrero de 2012.



Participantes del Taller de Cuerdas, Integración y Liderazgo para la Dirección de Auditoría General, realizado en las instalaciones del Parque Natural Metropolitano, el 14 de julio de 2012.



Participantes del Taller de Cuerdas, Comunicación y Trabajo en Equipo para Fiscalizadores de la Regional de Darién, realizado el 14 de abril de 2012.



## IV. PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

### 1. Implementación del Sistema, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID)

En febrero 2012 se dio inicio al proceso de implementación, capacitación y puesta en marcha del Sistema de Seguimiento, Control, Acceso y Fiscalización de Documentos (SCAFID), el cual integra en una sola herramienta los sistemas de correspondencia SICO, E-Fiscaliza y SICO Net, utilizados por nuestras oficinas de fiscalización. El mismo contempla los módulos Institucionales (registro de la entidad) y CGR (registro de las Oficinas de Fiscalización, Coordinaciones y Sede).

Se ha cumplido al 100%, la implementación de este sistema en 23 oficinas de fiscalización a nivel metropolitano, 10 Regionales de Fiscalización, 10 Coordinaciones de Fiscalización y todas las oficinas de la Dirección de Fiscalización a nivel de la Sede.

Cuadro No.IV-1 Entidades que Cuentan con el SCAFID

No.	ENTIDAD
1	Asamblea Nacional
2	Ministerio de la Presidencia (Registro Institucional)
3	Ministerio de Relaciones Exteriores
4	Ministerio de Comercio e Industrias (Registro Institucional)
5	Ministerio de Desarrollo Agropecuario
6	Ministerio de Trabajo y Desarrollo Laboral - MITRADEL (Registro Institucional)
7	Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial (Registro Institucional)
8	Ministerio de Economía y Finanzas
9	PRODEC
10	Ministerio de Gobierno
11	SINAPROC
12	Correos y Telégrafos
13	Pasaporte
14	Ministerio de Seguridad
15	Policía Nacional
16	Servicio Nacional de Fronteras
17	Servicio Aeronaval
18	Migración
19	Ministerio de Desarrollo Social
20	Órgano Judicial
21	Procuraduría General de la Nación
22	Municipio de Panamá (Registro Institucional)
23	Policlínica Manuel Ferrer Valdés (Registro Institucional)

A requerimiento de la Dirección de Fiscalización General, se efectuaron los cambios en el sistema (versión V1.2.14) relacionados con las instrucciones del Despacho Superior con respecto a la delegación de documentos mayores de B/.300,000.00. Además, se logró mejorar el flujo del documento “planilla” en el sistema.

Se ha completado los diagnósticos para la integración al sistema de 10 oficinas de fiscalización, a saber:

1. Hospital San Miguel Arcángel Región (\*)
  - ✓ Región de Salud de San Miguelito
  - ✓ Instituto Nacional de Medicina Física y Rehabilitación
2. Municipio de San Miguelito
3. SIACAP

4. Instituto Oncológico Nacional
5. Instituto de Seguro Agropecuario
6. Benemérito Cuerpo de Bomberos de Panamá
7. Autoridad de los Servicios Públicos
8. Programa de Ayuda Nacional
9. Consejo Provincial de Panamá
10. Hospital del Niño

## **2. Control de Obras del Estado (COBE)**

Se incorporaron las modificaciones al sistema de Control de Obras del Estado (COBE), relacionadas con las nuevas modalidades de contrataciones que incluyen equipamiento y suministros. Se capacitó a todo el personal de nuestra Dirección y de la Dirección de Ingeniería a nivel nacional.

## **3. SISTEMA DE FISCALIZACIÓN VEHICULAR (SIFIVE)**

Implementado a partir del mes de octubre del 2012; el mismo permite el registro en línea de la información generada por las Oficinas de Fiscalización Regionales, Puestos de Control y la Coordinación Sede sobre el resultado de los vehículos inspeccionados y retenidos en los diferentes Operativos Vehiculares llevados a cabo por nuestra Dirección, proporcionándose información inmediata sobre aspectos como: el Puesto de Inspección, la hora, número de placa y generales de vehículo, la entidad, cédula y nombre de los conductores, nombre del funcionario que realizó la inspección, cumplimiento o no de las disposiciones reguladoras y observaciones adicionales, lo cual facilitó el monitoreo del mismo y obtención de resultados en tiempo record.

De igual forma incorpora un acceso directo a la base de datos del sistema de Placas y Seguros del Estado, para los efectos de la verificación y estatus de las placas oficiales.

El Sistema de Fiscalización Vehicular (SIFIVE) también permitirá mantener y consultar información histórica sobre el resultado de los diversos operativos realizados por la Dirección de Fiscalización General, contempla además la generación de reportes y emisión de las actas de entrega de los vehículos retenidos y su actualización correspondiente.

## V. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN, DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2012

### 1. MARCO GENERAL

El presente informe contiene los movimientos realizados en este período, mostrando sus variantes y el registro de su avance; refiriéndose a la gestión administrativa, gastos e inversiones basados en el Presupuesto Modificado de la Contraloría General de la República (CGR).

Cuadro No.V-1 Ejecución Presupuestaria por Dirección Y Proyecto  
Al 31 de octubre de 2012  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)-(3)	(6)=(3/2)*100
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>79,494,975.00</b>	<b>67,613,123.00</b>	<b>51,245,160.52</b>	<b>1,706,135.38</b>	<b>16,367,962.48</b>	<b>75.79</b>
Superior	3,228,014.00	2,766,490.00	1,582,404.07	116,670.00	1,184,085.93	57.20
Asesoría Jurídica	2,598,953.00	2,204,328.00	1,757,347.32	0.00	446,980.68	79.72
Instituto Superior de Fiscalización y Gestión Pública	851,631.00	721,229.00	327,529.90	0.00	393,699.10	45.41
Auditoría Interna	1,656,550.00	1,378,429.00	1,117,952.78	0.00	260,476.22	81.10
Asuntos Internacionales	385,820.00	349,644.00	293,737.22	0.00	55,906.78	84.01
Administración y Finanzas	11,248,530.00	9,785,863.00	6,815,507.49	1,260,973.68	2,970,355.51	69.65
Asesoría Económica y Financiera	856,132.00	712,174.00	601,199.55	0.00	110,974.45	84.42
Informática	4,166,189.00	3,451,836.00	2,151,555.81	261,056.87	1,300,280.19	62.33
Desarrollo de los Recursos Humanos	3,456,284.00	3,174,585.00	1,677,507.28	0.00	1,497,077.72	52.84
Métodos y Sistemas de Contabilidad	3,602,747.00	2,969,189.00	2,672,231.11	0.00	296,957.89	90.00
Fiscalización General	17,420,286.00	14,403,970.00	13,036,722.06	0.00	1,367,247.94	90.51
Consular Comercial	1,807,774.00	1,535,664.00	1,130,956.62	0.00	404,707.38	73.65
Ingeniería	2,522,628.00	2,095,850.00	1,748,387.97	0.00	347,462.03	83.42
Estadística y Censo	18,168,112.00	15,864,893.00	11,268,849.96	67,434.83	4,596,043.04	71.03
Transferencias Varias	8,700.00	8,700.00	8,548.60	0.00	151.40	98.26
Auditoría General	7,315,550.00	6,024,080.00	4,940,798.40	0.00	1,083,281.60	82.02
Denuncia Ciudadana	201,075.00	166,199.00	113,924.38	0.00	52,274.62	68.55
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>4,038,641.00</b>	<b>4,013,723.00</b>	<b>726,433.43</b>	<b>428,827.91</b>	<b>3,287,289.57</b>	<b>18.10</b>
Modernización de la Fiscalización del Gasto Público - Fase II	2,050,824.00	2,025,906.00	304,163.06	0.00	1,721,742.94	15.01
Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)	1,551,080.00	1,551,080.00	339,979.42	428,827.91	1,211,100.58	21.92
Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre	66,530.00	66,530.00	57,231.77	0.00	9,298.23	86.02
Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR	370,207.00	370,207.00	25,059.18	0.00	345,147.82	6.77
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>83,533,616.00</b>	<b>71,626,846.00</b>	<b>51,971,593.95</b>	<b>2,134,963.29</b>	<b>19,655,252.05</b>	<b>72.56</b>

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

El Presupuesto Ley de la CGR para la vigencia 2012 fue aprobado por la suma total de B/.88,156,600.00, modificado mediante cinco (5) Traslados Interinstitucionales a favor del Instituto para la Formación y Aprovechamiento de Recursos Humanos (IFARHU) por B/.36,051.00, para dar cumplimiento al Convenio de Becas entre el IFARHU y la CGR, e implementar el Programa de Becas para Hijos de Colaboradores de la CGR; de la Presidencia de la República-Despacho de la Primera Dama por B/.7,500.00, con el propósito de apoyar la celebración del Día del Niño y Niña; del Ministerio de Obras Públicas por B/.2,711,631.00, con la finalidad de sufragar el pago de cuentas a proveedores por trabajos realizados y dos traslados del Ministerio de Economía y Finanzas por B/.2,438,259.00, con la finalidad de sufragar proyectos con alto nivel de avances.

De igual forma, se modificó mediante Crédito Adicional a favor de nuestra Institución por el monto de B/.570,457.00, para la ejecución de la encuesta de Indicadores Múltiples por Conglomerado, cabe señalar que los recursos fueron otorgados por la UNICEF.

El Presupuesto Modificado de la CGR para la vigencia 2012 asciende a B/.83,533,616.00, de los cuales B/.79,494,975.00 (95.17%) corresponden a Gastos de Funcionamiento y B/.4,038,641.00 (4.83%) a Gastos de Inversión.

La institución contaba con un Presupuesto Total Asignado de B/.71,626,846.00, de los cuales B/.67,613,123.00 corresponden a gastos de funcionamiento y B/.4,013,723.00 a gastos de inversión, lo que representa en términos relativos un 94.40% y 5.60%, respectivamente.

De la asignación acumulada para estos gastos de funcionamiento e inversión, se ejecutó 72.56%; es decir, B/.51,971,593.95.

En el presupuesto de funcionamiento se registra una ejecución acumulada de B/.51,245,160.52, mostrando el 75.79% de avance relativo a la asignación del Presupuesto Modificado de B/.67,613,123.00.

El presupuesto de inversión muestra una ejecución acumulada por B/.726,433.43, reflejando el 18.10% de avance con relación al asignado modificado de B/.4,013,723.00.



## 2. BALANCE PRESUPUESTARIO

En cuanto a la estructura de los gastos, se aplica a Gastos Corrientes la suma de B/.51,047,806.74 o sea un 98.22% de la ejecución acumulada a la fecha con valor de B/.51,971,593.95. Dentro de estos gastos corrientes se destacan de manera significativa gastos por B/.42,136,564.69 en Servicios Personales, que representa un 82.54% del total de gastos corrientes.

De los B/.51,971,593.95 de ejecución total al cierre del mes en estudio, se efectuaron pagos por un monto de B/.50,537,742.08 (97.24%), quedando un saldo de B/.1,433,851.87 (2.76%).

Cuadro No.V-2 Balance Presupuestario Acumulado de Gastos  
Al 31 de octubre de 2012  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	PAGADO ACUMULADO	EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PAGAR	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO MODIFICADO					
	(1)	(2)					
<b>TOTAL</b>	<b>83,533,616.00</b>	<b>71,626,846.00</b>	<b>51,971,593.95</b>	<b>2,134,963.29</b>	<b>50,537,742.08</b>	<b>1,433,851.87</b>	<b>72.56</b>
<b>I. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>79,288,303.00</b>	<b>67,407,833.00</b>	<b>51,047,806.74</b>	<b>1,706,135.38</b>	<b>49,776,163.88</b>	<b>1,271,642.86</b>	<b>75.73</b>
<b>A. OPERACIÓN</b>	<b>78,949,103.00</b>	<b>67,085,633.00</b>	<b>50,928,618.65</b>	<b>1,706,135.38</b>	<b>49,742,157.09</b>	<b>1,186,461.56</b>	<b>75.92</b>
1 Servicios Personales	58,391,192.00	48,055,079.00	42,136,564.69	0.00	42,132,304.69	4,260.00	87.68
2 Servicios No Personales	16,097,191.00	14,702,470.00	7,365,082.69	1,706,135.38	6,421,587.09	943,495.60	50.09
3 Materiales y Suministros	4,436,467.00	4,307,912.00	1,423,125.27	0.00	1,184,419.31	238,705.96	33.04
4 Otros Gastos de Operaciones	24,253.00	20,172.00	3,846.00	0.00	3,846.00	0.00	19.07
<b>B. TRANSFERENCIAS</b>	<b>339,200.00</b>	<b>322,200.00</b>	<b>119,188.09</b>	<b>0.00</b>	<b>34,006.79</b>	<b>85,181.30</b>	<b>36.99</b>
1 Al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
2 Al Sector Privado	339,200.00	322,200.00	119,188.09	0.00	34,006.79	85,181.30	36.99
a. A las Personas	330,500.00	313,500.00	110,639.49	0.00	25,458.19	85,181.30	35.29
b. A Instituciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
c. Al Sector Externo	8,700.00	8,700.00	8,548.60	0.00	8,548.60	0.00	98.26
<b>II. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>4,245,313.00</b>	<b>4,219,013.00</b>	<b>923,787.21</b>	<b>428,827.91</b>	<b>761,578.20</b>	<b>162,209.01</b>	<b>21.90</b>
<b>A. OBRAS Y CONSTRUCCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>..</b>
<b>B. MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>206,672.00</b>	<b>205,290.00</b>	<b>197,353.78</b>	<b>0.00</b>	<b>156,819.89</b>	<b>40,533.89</b>	<b>96.13</b>
a. De Oficina	71,943.00	70,561.00	64,573.04	0.00	62,788.34	1,784.70	91.51
b. De Producción	86,368.00	86,368.00	84,876.53	0.00	49,723.18	35,153.35	98.27
c. De Transporte	28,530.00	28,530.00	28,529.02	0.00	28,529.02	0.00	100.00
d. Otros Equipos	19,831.00	19,831.00	19,375.19	0.00	15,779.35	3,595.84	97.70
<b>C. INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>..</b>
<b>D. OTRAS INVERSIONES</b>	<b>4,038,641.00</b>	<b>4,013,723.00</b>	<b>726,433.43</b>	<b>428,827.91</b>	<b>604,758.31</b>	<b>121,675.12</b>	<b>18.10</b>
a. Gastos Adm. en la Inv.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
b. Adiestramiento de Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
c. Estudios de Factibilidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	..
d. Otras	4,038,641.00	4,013,723.00	726,433.43	428,827.91	604,758.31	121,675.12	18.10

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

### 3. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

El presupuesto de funcionamiento modificado para la vigencia fiscal 2012 asciende a B/.79,494,975.00.

Las asignaciones en el presupuesto de funcionamiento permitirán cubrir los gastos operativos previstos en materia de servicios personales, no personales, materiales y suministro, maquinaria y equipo; como también las transferencias corrientes. En su detalle se observan:

Cuadro No.V-3 Ejecución Presupuestaria por Objeto de Gasto  
Al 31 de octubre de 2012  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCION ACUMULADA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				
<b>TOTAL DE FUNCIONAMIENTO</b>	79,494,975.00	67,613,123.00	51,245,160.52	1,706,135.38	16,367,962.48	75.79
<b>Servicios Personales</b>	58,391,192.00	48,055,079.00	42,136,564.69	0.00	5,918,514.31	87.68
Personal Fijo	37,395,639.00	30,790,636.00	29,078,218.61	0.00	1,712,417.39	94.44
Personal Transitorio	8,838,171.00	7,124,196.00	5,817,912.17	0.00	1,306,283.83	81.66
Personal Contingente	100,000.00	84,820.00	51,599.98	0.00	33,220.02	60.83
Gastos de Representación	582,600.00	485,500.00	367,582.25	0.00	117,917.75	75.71
Sobretiempo	193,374.00	181,108.00	17,493.50	0.00	163,614.50	9.66
Décimo Tercer Mes	1,688,700.00	1,131,429.00	927,206.71	0.00	204,222.29	81.95
Contribuciones a la Seguridad Social	8,062,338.00	6,727,020.00	5,506,267.80	0.00	1,220,752.20	81.85
Otros Servicios Personales	1,439,067.00	1,439,067.00	299,463.45	0.00	1,139,603.55	20.81
Créditos Reconocidos por Servicios Personales	91,303.00	91,303.00	70,820.22	0.00	20,482.78	77.57
<b>Servicios No Personales</b>	16,097,191.00	14,702,470.00	7,365,082.69	1,706,135.38	7,337,387.31	50.09
<b>Materiales y Suministros</b>	4,436,467.00	4,307,912.00	1,423,125.27	0.00	2,884,786.73	33.04
<b>Maquinaria y Equipo</b>	206,672.00	205,290.00	197,353.78	0.00	7,936.22	96.13
<b>Transferencias Corrientes</b>	339,200.00	322,200.00	119,188.09	0.00	203,011.91	36.99
Otras Transferencias	339,200.00	322,200.00	119,188.09	0.00	203,011.91	36.99
<b>Asignaciones Globales</b>	24,253.00	20,172.00	3,846.00	0.00	16,326.00	19.07
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	4,038,641.00	4,013,723.00	726,433.43	428,827.91	3,287,289.57	18.10
<b>Servicios Personales</b>	123,176.00	102,258.00	33,007.69	0.00	69,250.31	32.28
<b>Servicios No Personales</b>	584,633.00	580,633.00	262,620.06	265,263.43	318,012.94	45.23
<b>Materiales y Suministros</b>	210,492.00	210,492.00	54,092.40	0.00	156,399.60	25.70
<b>Maquinaria y Equipo</b>	2,820,953.00	2,820,953.00	359,321.62	163,564.48	2,461,631.38	12.74
<b>Inversión Financiera</b>	276,377.00	276,377.00	0.00	0.00	276,377.00	0.00
<b>Obras y Construcciones</b>	23,010.00	23,010.00	17,391.66	0.00	5,618.34	75.58
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	83,533,616.00	71,626,846.00	51,971,593.95	2,134,963.29	19,655,252.05	72.56

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

### • Servicios Personales

Corresponde a las acciones de administración del personal y sus rubros reflejan: Sueldo (Personal Fijo, Transitorio y Contingente), Gastos de Representación, Sobretiempo, Décimo Tercer mes, Contribuciones a la Seguridad Social, entre otros. Incluye el pago de Bonificación por Antigüedad una vez el servidor se acoge a la jubilación, Decreto Núm.29 DDRH de 3 de febrero de 1999, Artículo 79 (literal n, ñ y o).

Tiene una asignación modificada de B/.48,055,079.00 y su ejecución a la fecha asciende a B/.42,136,564.69, reflejando 87.68% de avance.

### • Servicios No Personales

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

Presenta una asignación modificada de B/.14,702,470.00 y ejecución por B/.7,365,082.69, mostrando el 50.09% de avance.

### • Materiales y Suministros

Son asignaciones destinadas a la adquisición de materiales en general para el desarrollo de las acciones administrativas necesarias en el cumplimiento, tanto de las metas y los objetivos, como de las operaciones propias de la institución, y sus renglones observan: alimentos, calzado y prendas de vestir, combustibles, papelería en general, productos químicos, materiales de

seguridad y de computación, útiles y materiales de aseo, limpieza y de oficina, repuestos, entre otros.

Presenta una asignación modificada de B/.4,307,912.00 y ejecución por B/.1,423,125.27, reflejando un avance de 33.04%.

- **Maquinaria y Equipo**

Son recursos destinados a la adquisición de maquinaria y equipo, así como accesorios que se unan o complementen en la unidad principal.

Este grupo de gasto tiene una asignación de B/.205,290.00 y ejecución por B/.197,353.78, reflejando un avance de 96.13%.

- **Transferencias Corrientes**

El Presupuesto Modificado es por B/.339,200.00, corresponde a los recursos asignados para cubrir gastos de docencia y capacitación por B/.200,000.00, donativos a personas por B/.130,500.00 y a las cuotas a organismos internacionales por B/.8,700.00:

1. Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS). Base Legal – Reglamento de la Carta Constitutiva.
2. Organización Internacional de Instituciones Superiores de Auditoría (INTOSAI), Viena, Austria. Base Legal – Reglamento de la INTOSAI.

La asignación modificada es por un monto de B/.322,200.00 y a la fecha se ejecutó B/.119,188.09, lo cual refleja el 36.99% de avance.

- **Asignaciones Globales**

Corresponde a recursos disponibles para aquellos gastos no previstos en el presupuesto institucional.

El Presupuesto Modificado es por un monto de B/.24,253.00, presenta una asignación modificada de B/.20,172.00 y a la fecha se ejecutó B/.3,846.00, lo cual refleja el 19.07% de avance.

#### **4. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN**

Con respecto a los cuatro (4) proyectos que la Institución está desarrollando, podemos decir lo siguiente:

##### **4.1 Modernización de la Fiscalización del Gasto Público – Fase II**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia fiscal 2012 corresponde a la suma de B/.2,050,824.00, desglosado en los siguientes objetos de gasto: Personal Transitorio para Inversiones, XIII Mes, Cuota Patronal de Seguro Social, Cuota Patronal de Seguro Educativo, Cuota Patronal de Riesgo Profesional, Cuota Patronal para el Fondo Complementario, Consultorías, Servicios Especiales, Equipo de Computación y Créditos Reconocidos por Equipo de Computación.

Al 31 de octubre de 2012, con una asignación presupuestaria de B/.2,025,906.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.304,163.06; es decir 15.01%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Personal Transitorio para Inversiones, XIII Mes, Cuota Patronal de Seguro Social,

Cuota Patronal de Seguro Educativo, Cuota Patronal de Riesgo Profesional, Cuota Patronal para el Fondo Complementario, Consultorías, Equipo de Computación y Créditos Reconocidos por Equipo de Computación.

Cuadro No.V-4 Ejecución Presupuestaria por Proyectos de Inversión  
Al 31 de octubre de 2012  
(en Balboas)

DETALLE	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN ACUMULADA A LA FECHA	CONTRATOS POR EJECUTAR	SALDO A LA FECHA	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO VS ASIGNADO
	MODIFICADO	ASIGNADO				
	(1)	(2)				
<b>TOTAL DE INVERSIÓN</b>	<b>4,038,641.00</b>	<b>4,013,723.00</b>	<b>726,433.43</b>	<b>428,827.91</b>	<b>3,287,289.57</b>	<b>18.10</b>
<b>Modernización de la Fiscalización del Gasto Público - Fase II</b>	<b>2,050,824.00</b>	<b>2,025,906.00</b>	<b>304,163.06</b>	<b>0.00</b>	<b>1,721,742.94</b>	<b>15.01</b>
Servicios Personales	123,176.00	102,258.00	33,007.69	0.00	69,250.31	32.28
Servicios No Personales	203,953.00	199,953.00	179,952.60	0.00	20,000.40	90.00
Maquinaria y Equipo	1,723,695.00	1,723,695.00	91,202.77	0.00	1,632,492.23	5.29
<b>Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)</b>	<b>1,551,080.00</b>	<b>1,551,080.00</b>	<b>339,979.42</b>	<b>428,827.91</b>	<b>1,211,100.58</b>	<b>21.92</b>
Servicios No Personales	372,180.00	372,180.00	76,544.75	265,263.43	295,635.25	20.57
Materiales y Suministros	172,312.00	172,312.00	52,547.59	0.00	119,764.41	30.50
Maquinaria y Equipo	1,006,588.00	1,006,588.00	210,887.08	163,564.48	795,700.92	20.95
<b>Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre</b>	<b>66,530.00</b>	<b>66,530.00</b>	<b>57,231.77</b>	<b>0.00</b>	<b>9,298.23</b>	<b>86.02</b>
Equipo de transporte Terrestre	66,530.00	66,530.00	57,231.77	0.00	9,298.23	86.02
<b>Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Regionales de la CGR</b>	<b>370,207.00</b>	<b>370,207.00</b>	<b>25,059.18</b>	<b>0.00</b>	<b>345,147.82</b>	<b>6.77</b>
Servicios No Personales	8,500.00	8,500.00	6,122.71	0.00	2,377.29	72.03
Materiales y Suministros	38,180.00	38,180.00	1,544.81	0.00	36,635.19	4.05
Maquinaria y Equipo	24,140.00	24,140.00	0.00	0.00	24,140.00	0.00
Inversión Financiera	276,377.00	276,377.00	0.00	0.00	276,377.00	0.00
Obras y Construcciones	23,010.00	23,010.00	17,391.66	0.00	5,618.34	75.58

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

La Dirección de Administración y Finanzas, administradora y responsable de cumplir con la ejecución de los siguientes proyectos: Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede), Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre, y Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General.

#### 4.2. Reparación y Equipamiento de Instalaciones (Edificio Sede)

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2012 corresponde a la suma de B/.1,551,080.00, desglosado en los siguientes objetos del gasto: Consultorías, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Otros Mantenimientos y Reparaciones, Material de Fontanería, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Otros Productos Varios, Repuestos, Equipo de Comunicaciones, Equipo Médico y Odontológico, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación, Créditos Reconocidos por Mobiliario de Oficina y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipos Varios.

Al 31 de octubre de 2012, con una asignación total de B/.1,551,080.00, se ejecutó en el proyecto la suma de B/.339,979.42; es decir 21.92%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto:



Consultorías, Mantenimiento y Reparación de Edificios, Otros Mantenimientos y Reparaciones, Material de Fontanería, Material Eléctrico, Otros Materiales de Construcción, Otros Productos Varios, Repuestos, Equipo de Comunicaciones, Mobiliario de Oficina, Maquinaria y Equipos Varios, Equipo de Computación y Créditos Reconocidos por Maquinaria y Equipos Varios.

#### **4.3. Adquisición de Equipo de Transporte Terrestre**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2012 corresponde a la suma de B/.66,530.00, con una asignación total de B/.66,530.00, para el reemplazo de la flota vehicular. Al 31 de octubre de 2012, se ejecutó la suma de B/.57,231.77; es decir, 86.02%.

#### **4.4. Reparación y Adecuación de las Instalaciones de las Oficinas Regionales de la Contraloría General**

La disponibilidad presupuestaria del proyecto para la vigencia 2012 corresponde a la suma de B/.370,207.00, desglosado en los siguientes objetos del gasto: Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material Eléctrico, Maquinaria y Equipos Varios, Adquisición de Terrenos y Edificios de Administración.

Al 31 de octubre de 2012, con una asignación total de B/.370,207.00, para la remodelación de las oficinas de la Contraloría en el interior de la República, se ejecutó la suma de B/.25,059.18; es decir, 6.77%, que corresponde a los siguientes objetos del gasto: Mantenimiento y Reparación de Edificios, Material Eléctrico y Edificios de Administración.

## VI. ACTIVIDADES VARIAS



Personal Del Instituto de Estadística y Censo (INEC) de Argentina y Panamá intercambiaron conocimientos como parte del inicio de la asistencia técnica que brindaron los visitantes suramericanos Adela Norma Caño de Genovesi y Marcelo Eduardo Monzón. Se busca el mejoramiento de las estadísticas de Comercio Exterior y Zona Libre, reunión efectuada el 14 de noviembre de 2011.



El Centro de Orientación Infantil (COI) de la Contraloría General realizó la Presentación de la Muestra Pedagógica 2011, donde se llevó el producto final del trabajo integrador de los niños y niñas y las estrategias didácticas implementadas por los docentes del centro. Esta actividad se llevó a cabo en la Universidad de Panamá el 23 de noviembre de 2011.



Contraloría ganó uno de los Premios Prisma dado al cumplimiento del Principio de Publicidad de las Instituciones del Estado, establecido en la Ley 6-2002 de Transparencia en la Gestión Pública, entregado por la Secretaría Ejecutiva del Consejo Nacional de Transparencia Contra la Corrupción.



En apoyo a la Feria de Navidad de 2011, organizada por el Despacho de la Primera Dama, Marta Linares de Martinelli, la Contraloría General presentó un pabellón, donde ofreció diversas actividades para los niños y niñas visitantes y entregó material educativo sobre Valores.



Última reunión del año 2011 del personal y directivos de la Dirección de Auditoría Interna de la Contraloría General.



La Contraloría General obtuvo premios y menciones honoríficas en los concursos que realizó la OLACEFS sobre trabajos de investigación para colaboradores de las Contralorías de la región y de pintura sobre valores para hijos de colaboradores.



Momentos en que la señora Contralora Gioconda Torres de Bianchini departe con un grupo de colaboradores, durante la celebración del 81 Aniversario de la Contraloría General de la República, celebrado el 10 de enero de 2012, en un hotel de la localidad.



La Contraloría General de la República consciente de los esfuerzos que se hacen para combatir el Trabajo Infantil presentó el informe de análisis de los resultados de la tercera Encuesta de Trabajo Infantil, realizada por el Instituto Nacional de Estadística y Censo y del sistema de información sobre trabajo infantil.

Esta actividad se desarrolló con el auspicio de la Fundación Telefónica Movistar el lunes 19 de diciembre, en el Hotel Finisterre.



El Conjunto Folklórico de la Contraloría General de la República participó en la inauguración de la I Feria Turística, Folklórica y de la Construcción de Pedasí. (13 de enero del 2012).



El Conjunto Folklórico de la Contraloría se presentó en el acto de juramentación a extranjeros naturalizados, realizado en la Gobernación de la provincia de Panamá, el 26 de enero de 2012.



Gilda Savatto, consultora externa del Centro Regional de Asistencia Técnica para Centro América, República Dominicana y Panamá (CAPTAC-RD) visitó las oficinas del INEC, donde brindó asesoría sobre el Índice de Precios al Productor (IPP) y modernizar el Índice de Precios al Por Mayor (IPM). (16-1-2012)

El 16 de febrero de 2012, la señora Contralora, Gioconda Torres de Bianchini se reunió con alcaldes y representantes del país, en el Salón Rosado del edificio sede de la Contraloría General de la República para conversar sobre el manejo de fondos del Programa Desarrollo Comunitario (PRODEC) y del Programa de Desarrollo Social (PRODESOS).



Reunión de la señora Contralora, Gioconda Torres de Bianchini con transportistas de la capital sobre la agilización del pago en concepto de indemnización de los buses denominados “diablos rojos”. (16-febrero-2012).



Federico Blanco, experto de la Organización Internacional del Trabajo (OIT) analizó junto a representantes del Instituto de Estadística y Censo y la Comisión para la Erradicación del Trabajo Infantil y Protección a la Persona Adolescente Trabajadora (CETIPPAT), el nuevo marco conceptual presentado en la resolución de la XVIII Conferencia de Estadísticos del Trabajo, el 6 de febrero de 2012 en el Salón Rosado.



Momentos en que el licenciado Federico Blanco de la OIT expone la situación actual sobre la problemática del trabajo infantil. (6 de febrero de 2012)



Representantes de la Contraloría General de Cuentas de Guatemala explicaron la utilización de un nuevo software en la Dirección Nacional de Informática, dando cumplimiento a un convenio firmado entre ambos países (16-3-2012).



Entidades Fiscalizadoras Superiores se reunieron en el Hotel Crowne de la capital mediante la iniciativa de OLACEFS y con el apoyo de la Cooperación Técnica de Alemania, GIZ para intercambiar experiencias, conocimientos y aplicar las mejores prácticas que redunden en beneficios para la región.. (29 y 30 de marzo de 2012).



Reunión del INEC con Asociación de Usuarios de la Zona Libre de Colón como parte de la divulgación sobre la organización, metodología, cuestionario censal y avances relacionados al desarrollo de los VI Censos Nacionales Económicos 2012. (13-marzo-2012).



La Dirección Nacional de Informática (DNI), recibió una vez más, la certificación de la más reciente versión de la Norma ISO 9001-2008, en el Salón Rosado de la Contraloría General de la República (13-marzo-2012).



La Cámara Panameña de la Construcción (CAPAC), fue el punto de reunión para que funcionarios del INEC, brinden detalles sobre los próximos VI Censos Nacionales Económicos a directivos de esta organización (14-3-2012).



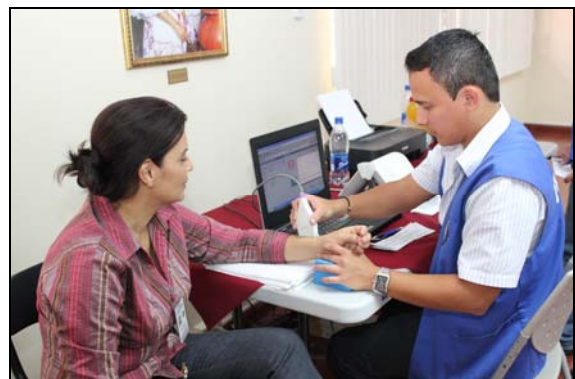
El INEC se reunió con la Directiva del Sindicato de Industriales de Panamá (SIP), en la sede de esta organización para informar sobre aspectos generales de los Censos Nacionales Económicos (19-marzo-2012).



Recorrido de la Trincheria Sur de la Línea 1 del Metro y el Parque Industrial Centenario por parte del personal de Ingeniería. (12-abril-2012)



Funcionarios del INEC informan sobre los Censos Nacionales Económicos en la Cámara de Comercio, Industrias y Agricultura de Colón (21-3-2012).



Feria de la Salud organizada por la Dirección de Recursos Humanos, realizada en los estacionamientos del edificio principal de la Contraloría General de la República. (20-abril-2012)



Presentación por parte del INEC en la Asociación de Mujeres Contadoras Públicas Autorizadas de Panamá, acto realizado el 10 de abril de 2012, en el Hotel El Panamá.



La Contraloría General de la República de Panamá fue la sede de la Trigésima Sexta Asamblea General Ordinaria y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS) y de la Quincuagésima Segunda Reunión del Consejo Directivo de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), que tuvo lugar en el Hotel Riu de la capital. (18 de mayo de 2012)



Contralores de países miembros de la OCCEFS que participaron en la Trigésima Sexta Asamblea General Ordinaria y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores y de la Quincuagésima Segunda Reunión del Consejo Directivo de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS)



La Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini participó junto al presidente Ricardo Martinelli y otros miembros del Gabinete en el acto de entrega de los nuevos camiones recolectores de basura, acto realizado en la Cinta Costera (9 de mayo de 2012).



La contralora Gioconda Torres de Bianchini inauguró el Curso de Auditoría Ambiental, dirigido al personal de Auditoría General, el cual se dictó en el Instituto Superior de Fiscalización, Gestión y Control Pública (28-5-2012).



La Contralora Gioconda Torres de Bianchini, al igual que otros funcionarios del Gabinete, asistió a la inauguración de la nueva sede de la Autoridad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa (AMPYME) (23-mayo-2012)



El personal de la Dirección de Auditoría General participó del seminario de Auditoría Ambiental en el cual se le instruyó sobre métodos y procedimientos que se utilizan para verificar el cumplimiento de las normas de protección del medio ambiente. Contó con los facilitadores de la Contraloría de Ecuador, Alex Campana Vargas y Jenny Alexandra Abad.



La señora Contralora, Gioconda Torres de Bianchini, hizo una visita al Instituto Conmemorativo Gorgas de Estudios de Salud para verificar los trámites administrativos que contribuirán a su posterior agilización documentaria. (24-mayo-2012).



Como parte de la divulgación de los VI Censos Nacionales Económicos, funcionarios del Instituto Nacional de Estadística y Censo se reunieron con miembros de la Asociación de Distribuidores de Automóviles de Panamá en las instalaciones del Club Unión (24-mayo-2012).



Una delegación de la Contraloría General participó en la Gran Caminata que se realizó bajo el lema "Derechos Humanos y Justicia Social", actividad que se desarrolló en la Cinta Costera, en el marco de la Campaña para la Erradicación del Trabajo Infantil (10-6-2012).



La Contralora Gioconda T. de Bianchini realizó una minuciosa inspección a los trabajos de construcción de lo que será la nueva sede del Tribunal Electoral (TE), en Curundú. (25-mayo-2012)



Momentos en que se da inicio a la Caminata, además de la presencia de la señora Contralora y su cuerpo directivo, se contó con la participación de la primera Dama de la República Marta de Martinelli.



La Dirección de Desarrollo de los Recursos Humanos, a través de la empresa de consultoría OLDEFI, realizó una capacitación a los colaboradores de la entidad para la revisión y actualización de los cargos de la Contraloría General, en el Salón Rosado del edificio sede de la Contraloría. (21-mayo-2012)



Personal de Rendición de Cuentas se reunió con funcionarios de la Empresa de Transmisión Eléctrica (ETESA) en las oficinas corporativas de esta empresa, ubicadas el edificio Sun Tower Mall. (28-6-2012)





Miembros del Fondo Monetario Internacional, del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF); el Instituto de Estadística y censo y la Dirección de Métodos y Sistemas de Contabilidad sostuvieron un intercambio de conocimientos sobre la modernización de la Contabilidad Gubernamental, como parte del proyecto que ejecuta el MEF para desarrollar el programa que sustituirá al Sistema Integrado de Administración Financiera de Panamá (SIAFPA), realizada en las oficinas de esta Dirección, el 14 de junio de 2012.



El Auditor General de la Oficina Nacional de Auditoría de la República de China-Taiwán, Ching Long Lin, y la Contralora General de la República, Gioconda Torres de Bianchini se reunieron con el interés de intercambiar opiniones sobre la actividad en general que realiza el ente fiscalizador panameño, evento realizado en el Salón Rosado del edificio sede de la Contraloría (21-junio-2012)



La Contralora General de la República, Gioconda de Bianchini recibió recientemente la visita oficial del embajador de los Estados Unidos S.E. Jonathan D. Farrar en las oficinas del edificio sede de esta Institución fiscalizadora.



El Despacho Superior inició el programa de divulgación interna y externa de los avances del Proyecto de Modernización de la Contraloría General de la República, que incluye el Sistema de Control y Rendición de Cuentas.



La Secretaria Ejecutiva de la OLACEFS, recibió la visita de Carlos Vera Quintana, consultor de la GTZ quien presentó un software diseñado para crear una Red Transnacional de Lucha Contra la Corrupción, sistema que permitirá la consulta sobre individuos y empresas que han realizado actividades ilícitas de corrupción, a nivel de los países miembros de esta organización.



La Dirección de Consular Comercial se reunió con representantes del Consejo Nacional de Política Industrial (CONAP) para tratar temas relacionados al Certificado de Fomento Industrial (CIF), en el Salón Rosado del edificio sede de la Contraloría General el 12 de octubre de 2012.



La Dirección de Auditoría General presentó a la Secretaría General el resultado de las evaluaciones a los planes operativos del año 2011, de cada una de las direcciones responsables de coadyuvar al logro del Plan Estratégico de la Contraloría General.



La Contraloría sigue desarrollando su programa de concienciación “Educando con Valores” inculcando a los estudiantes la importancia y el cuidado de los bienes del Estado. Se realizaron diversas visitas a escuelas de la provincia de Panamá.



El Conjunto Folklórico de la Contraloría General realizó la donación de polleras para el Museo de Mi Pueblito el día 8 de octubre del 2012.



Con la presencia de la primera Dama de la República, Honorable Señora Marta Linares de Martinelli y otros invitados especiales, la Contraloría General dio inicio a la Campaña de Prevención del Cáncer de Mama y Próstata, con el encendido de luces del edificio de la sede principal.



La señora contralora general, Gioconda Torres de Bianchini, realizó una inspección al área de Vía Argentina para la llegada de la tuneladora Carolina y así verificar como están los avances del Metro.



La señora contralora general, Gioconda Torres de Bianchini, realizó una gira de trabajo a la Regional de la provincia de Chiriquí, donde se percató de las necesidades de la entidad y actualizó a los fiscalizadores sobre los lineamientos en materia de control y fiscalización. Como parte de esta gira incluyó la visita a la gobernación de la provincia para tratar temas relacionados al cumplimiento del uso correcto de los vehículos del Estado.



El Secretario General se reunió con el personal de enlace que dan seguimiento a la matriz del Plan Estratégico, para constatar los avances que lleva cada Dirección, el 24 de octubre de 2012.



La Contraloría General participó en la Feria de la Salud Mental organizada por el MINSA en el Centro Comercial el Dorado.



La Contraloría General de la República, con el apoyo de todos sus colaboradores realizó el 25 de octubre una donación de artículos y utensilios para uso personal, a los pacientes de Cáncer del Instituto Oncológico Nacional y como cierre de la Campaña Cinta Rosa Azul.



La Contralora General, Gioconda de Bianchini, inspeccionó los trabajos de construcción del Merca Panamá, ubicado en la vía que conduce hacia el Puente Centenario, en compañía del Secretario Ejecutivo de la Cadena de Frío, Fernando Duque Soto, y representantes de la empresa constructora MCM Global.



La Contralora General, Gioconda Torres de Bianchini, participó en la XXII Asamblea General de la Organización Latinoamericana de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), realizada en Granada, Brasil. En la mesa principal, contralores de los diferentes países miembros.



Cincuenta y nueve estudiantes de educación básica general y media de la provincia de Panamá, hijos de colaboradores de la Contraloría General, recibieron el primer pago de B/.35.00 correspondiente a la beca otorgada mediante Convenio firmado entre la entidad fiscalizadora y el Instituto para la Formación y Aprovechamiento de Recursos Humanos (IFARHU).



La Contraloría General recibió la visita de la niña símbolo de la Teletón 20-30 2012, Alejandra Arrocha, quien fue recibida por la Contralora General y su equipo directivo. Durante su recorrido por la institución, Alejandra exhortó a los colaboradores que apoyen esta noble causa.



Momentos en que el Comité de la Teletón 20-30 de la Contraloría General recibe con regalos a Alejandra Arrocha, niña símbolo de la Teletón 2012