

**CONTRALORIA DEL ESTADO MONAGAS**  
**DIRECCION DE ADMINISTRACION Y PRESUPUESTO**  
**DIVISION DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**  
**EJECUCION PRESUPUESTARIA 3er TRIMESTRE 2022**

SECTOR: 0101  
PROGRAMA: 0103  
SUBPROGRAMA: 0101  
PROYECTO: 0100  
ACTIVIDAD: 0051  
UNIDAD EJECUTORA: CONTRALORIA DEL EDO MONAGAS

CODIGO	DESCRIPCION	PPTO APROBADO	PPTO AJUSTADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	PAGADO	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	DISPONIBILIDAD FINANCIERA
401	GASTOS DE PERSONAL	193.247,00	476.908,21	433.890,20	433.890,20	433.890,20	43.018,01	43.018,01
	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	136.107,00	92.684,05	51.817,30	51.817,30	51.817,30	40.866,75	40.866,75
403	SERVICIOS NO PERSONALES	54.552,00	99.588,62	65.306,27	65.306,27	65.306,27	34.282,35	34.282,35
404	ACTIVOS REALES	28.598,00	27.282,07	11.779,59	11.779,59	11.779,59	15.502,48	15.502,48
	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	21.645,00	33.486,06	32.915,86	32.915,86	32.915,86	570,20	570,20
408	OTROS GASTOS	0,00	149,06	149,06	149,06	149,06	0,00	0,00
<b>TOTAL PRESUPUESTO 2022</b>		<b>434.149,00</b>	<b>730.098,07</b>	<b>595.858,28</b>	<b>595.858,28</b>	<b>595.858,28</b>	<b>134.239,79</b>	<b>134.239,79</b>

Fuente: Reporte de la Ejecución Presupuestaria al 30/09/2022, emitida por el SIACE



Jefa de División Presupuesto y Contabilidad (E)

Lcda. Yusmerlis Farrera

Directora de Administración y Presupuesto

Lcda. Rosa Saborio



## Informe Tercer Trimestre 2022

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 45 numeral 01 de la Resolución Organizativa N° 012-2018, de fecha 17 de septiembre de 2018, se presenta Informe detallado de las actividades realizadas en la División de Presupuesto y Contabilidad durante el tercer trimestre de 2022.

### PRESUPUESTO

La Contraloría del Estado Monagas presentó Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio fiscal 2022, a la Gobernación del Estado por un monto de **BOLÍVARES DOS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y UN MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS CON DIECISIETE CÉNTIMOS (Bs. 2.561.242,17)**, concebida a los fines de cumplir íntegramente con el Plan Operativo Anual 2022 de esta Institución; así como para proveer la totalidad de los cargos de la estructura funcional, incluyendo todas sus incidencias salariales y obligaciones laborales; no obstante, fueron aprobados a través de la Ley de Presupuesto de Ingresos y Gastos Públicos la cantidad de: **BOLÍVARES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y NUEVE CON CERO CÉNTIMOS (Bs 434.149,00)**, lo que representa 16,95% del monto solicitado.

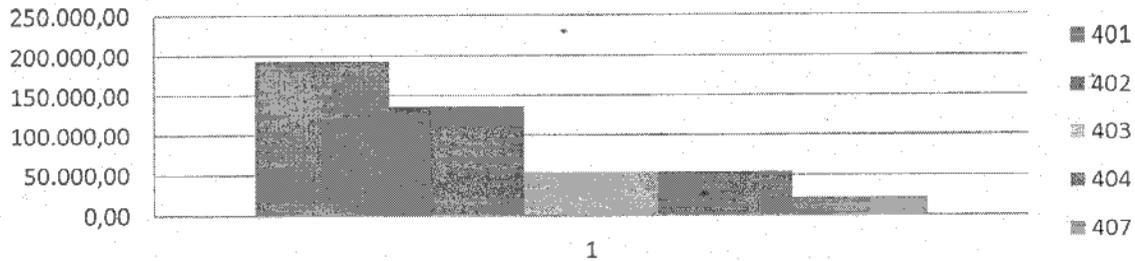
Ahora bien, vista la reducción de los recursos presupuestarios aprobados se observa que no son suficientes para honrar los compromisos contraídos por concepto de Gastos de Personal relacionados con las partidas: 401 y 407; de gastos de funcionamiento: 402 Materiales, Suministros y Mercancías; 403 Servicios No Personales; y 404 Activos Reales. Siendo estos recursos posteriormente solicitados a través de créditos adicionales de acuerdo a directrices emanadas de la Dirección de Talento Humano y de la Dirección de Presupuesto de la Gobernación del Estado Monagas. A continuación se detalla la distribución por partidas del presupuesto solicitado y del aprobado por la Gobernación del Estado Monagas

CUADRO N° 01

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO (Bs.)		DIFERENCIA NO APROBADA EN Bs.	DIFERENCIA NO APROBADA EN %
		SOLICITADO	APROBADO		
401	Gastos de Personal	2.048.469,91	193.247,00	-1.855.222,91	90,57%
402	Materiales, Suministros y Mercancías	150.429,32	136.107,00	-14.322,32	9,52%
403	Servicios No Personales	170.924,87	54.552,00	-116.372,87	68,08%
404	Activos Reales	160.898,07	28.598,00	-132.300,07	82,23%
407	Transferencias y Donaciones	30.520,00	21.645,00	-8.875,00	29,08%
<b>TOTAL</b>		<b>2.561.242,17</b>	<b>434.149,00</b>	<b>-2.127.093,17</b>	<b>78,99%</b>

A continuación se muestra la representación gráfica de la distribución por partidas del presupuesto asignado para el ejercicio fiscal 2022.

## Distribución por partidas del presupuesto aprobado 2022



CUADRO N° 02  
Ejecución Presupuestaria por partidas  
Al 30 de Septiembre 2022

Partida Presupuestaria	Denominación	Presupuesto según Ley	Presupuesto Ajustado	Presupuesto	Presupuesto	Disponibilidad
				Comprometido	Ejecutado	
4.01	Gasto de Personal	193.247,00	476.908,21	433.890,20	433.890,20	43.018,01
4.02	Materiales, Suministros y Mercancías	136.107,00	92.684,05	5.1817,3	51817,3	40.866,75
4.03	Servicios No Personales	54.552,00	99.588,62	65.306,27	65.306,27	34.282,35
4.04	Activos Reales	28.598,00	27.282,07	11.779,59	11.779,59	15.502,48
4.07	Transferencias y Donaciones	21.645,00	33.486,06	32.915,86	32.915,86	570,20
4.08	Otros Gastos	0,00	149,06	149,06	149,06	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>434.149,00</b>	<b>730.098,07</b>	<b>595.858,28</b>	<b>595.858,28</b>	<b>134.239,79</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30 de SEPTIEMBRE 2022:

Cabe señalar que este Órgano de Control Fiscal Estatal al 30 de Septiembre de 2022, recibió por Situado Constitucional la cantidad de **BOLIVARES CIENTO OCHENTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO CON CUARENTA CÉNTIMOS (Bs 180.895,40)**; De igual manera las remuneraciones salariales por el concepto de pago de nómina al personal a través del sistema patria fueron abonados a los trabajadores a nivel central por intermedio del sistema patria, el cual le hizo la asignación a las cuentas bancarias de cada funcionario dependiente de este órgano de las quincenas, bonos y demás conceptos salariales de nomina que se pagaba anteriormente por este órgano de control fiscal. Es importante destacar, se realizó el registro de carga financiera y presupuestaria por la cantidad de **BOLIVARES CUATROCIENTOS CATORCE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE CON OCHENTA CENTIMOS (Bs 414.489,80)** para efectos de soportes correspondientes de pagos efectuados por el sistema patria y créditos adicionales por la cantidad de **DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE CON 74/100 CENTIMOS (Bs.297,74)**, tal como se detalla en el Cuadro N° 03

CUADRO N° 03

CONCEPTO	DOZAVOS	CRÉDITOS ADICIONALES	TOTAL RECIBIDO
REGISTRO CARGA FINANCIERA PRIMERA QUINCENA ENERO	815,38		815,38
SITUADO ENERO	30.729,92		31.545,30
REGISTRO CARGA FINANCIERA SEGUNDA QUINCENA ENERO	4.633,78		36.179,08
REGISTRO CARGA FINANCIERA PRIMERA QUINCENA FEBRERO	887,26		37.066,34
REGISTRO CARGA FINANCIERA ESTABILIZACION FEBRERO	1.810,31		38.876,65
SITUADO MES DE FEBRERO	21.464,79		60.341,44
REGISTRO CARGA FINANCIERA SEGUNDA QUINCENA FEBRERO	2.889,45		63.230,89
REGISTRO CARGA FINANCIERA BONO DE CONTINGENCIA	9.100,00		72.330,89
REGISTRO CARGA FINANCIERA PRIMERA QUINCENA DE MARZO	873,82		73.204,71
SITUADO MES DE MARZO	18.089,54		91.294,25
REGISTRO CARGA FINANCIERA REINTEGRO FEBRERO	300,00		91.594,25
SITUADO ABRIL	18.089,54		109.683,79
REGISTRO DE CARGA FINANCIERA MARZO ABRIL MAYO	35.017,13		311.367,55
REGISTRO CARGA FINANCIERA NOMINA DE JUNIO	66.123,08		377.490,63
REGISTRO CARGA FINANCIERA PRIMERA QUINCENA Y GASTO DE REPRESENTACION JULIO	22.530,89		400.021,52
SITUADO DE JUNIO	18.089,54		418.111,06
REGISTRO CARGA FINANCIERA SEGUNDA QUINCENA JULIO	45.934,45		464.045,51
SITUADO MES DE JULIO	18.089,54		482.135,05
CREDITO ADICIONAL SEGUN DECRETO 077-2022 DE FECHA 08-07-2022	-	297,74	482.432,79
REGISTRO CARGA FINANCIERA PRIMERA QUINCENA DE AGOSTO	22.398,32		504.831,11
REINTEGRO POR BECAS	132,40		504.963,51
REGISTRO CARGA FINANCIERA SEGUNDA QUINCENA AGOSTO	36.863,89		541.827,40
SITUADO MES DE AGOSTO	18.089,54		559.916,94
REGISTRO CARGA FINANCIERA CORRESPONDIENTE A LIQUIDACIONES Y NOMINA PRIMERA QUINCEA	35.766,00		595.682,94
<b>TOTAL</b>	<b>595.385,20</b>	<b>297,74</b>	<b>595.682,94</b>

La Contraloría del Estado Monagas a través de la División de Presupuesto y Contabilidad genero al 30 de Septiembre de 2022, Trescientos Veintidós (322) Órdenes de Pago relacionadas a Gastos de Personal, Materiales y Suministros de Mercancías, Servicios no Personales y Otros gastos. A continuación se muestra los gastos efectuados por las referidas partidas durante el tercer trimestre (Julio, Agosto y Septiembre) del presente año.

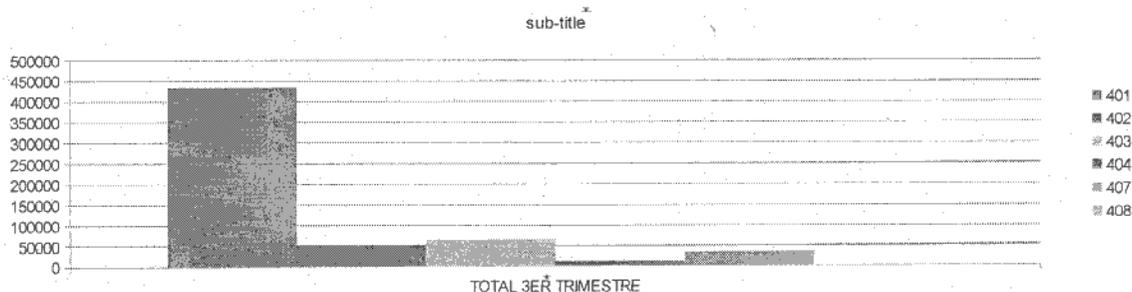
#### CUADRO N° 04

A continuación se muestra gráficamente la ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2022

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL 3 ER TRIMESTRE	TOTAL 2DO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO
401	Gastos de Personal	83.680,65	56.953,73	74.465,48	215.099,86	218.790,34	433.890,20
402	Materiales, Suministros y Mercancías	3.917,26	2.489,75	27.731,58	34.138,59	17.678,71	51.817,30
403	Servicios Personales No	6.860,23	7.216,96	16.777,97	30.855,16	34.451,11	65.306,27
404	Activos Reales	0,00	7.191,30	665,95	7.857,25	3.922,34	11.779,59
407	Transferencias y Donaciones	7.303,32	5.220,88	5.110,18	17.634,38	15.281,48	32.915,86
408	Otros Gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	149,06	149,06
	<b>TOTAL</b>	<b>101.761,46</b>	<b>79.072,62</b>	<b>124.751,16</b>	<b>305.585,24</b>	<b>290.273,04</b>	<b>595.858,28</b>

Fuente: Ejecución Análisis al 30 de Septiembre 2022.

#### Ejecución Presupuestaria Al 30/09/2022



Es importante señalar que los recursos financieros recibidos al 30 de Septiembre de 2022, fueron depositados en la Cuenta de gastos de personal, los cuales son transferidos posteriormente a las cuentas de gastos de funcionamiento y cuenta de terceros, todas abiertas a nombre de la Contraloría del Estado Monagas. Ver Cuadro N° 05

#### CUADRO N° 05

NÚMERO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	USO	SALDO SEGÚN BANCO AL 30/09/2022
0102-0613-840000-197955	Banco de Venezuela	Cuenta Matriz	0,00
0102-0611-12-0000237459	Banco de Venezuela	Gastos de Funcionamiento	268,56
0102-0611-15-0000228413	Banco de Venezuela	Gastos de Personal	1.313,21
0102-0613-890000228853	Banco de Venezuela	Cuenta de Terceros	1.607,85

Dirección: Calle Sucre c/c Calle Monagas, Edificio Sede de la Contraloría del estado Monagas, Maturín. Teléfono: (0291) - 6410441 / 6432713  
Correo Electrónico: contraloriamonagas@cantv.net Página Web: www.contraloriamonagas.gob.ve

## CONTABILIDAD

La contabilidad se lleva conforme a las disposiciones legales y reglamentarias, y a los Principios de Contabilidad del Sector Público emanado por la Contraloría General de la República y la Oficina Nacional de Contabilidad (ONCOP), los cuales se fundamentan las normas básicas y principios de contabilidad de aceptación general, adaptados a la naturaleza de las actividades financieras y económicas que realiza la Contraloría del estado Monagas (CEM). La contabilidad se realiza en un Sistema Integrado Administrativo (SIACE), de control y registro de los gastos (Órdenes de Pago) e ingresos (Dozavos y Créditos Adicionales) y demás operaciones económicas financiera que la afectan. De igual manera los estados financieros están realizados, según la normativa establecido por la ONCOP.

Elaborado por: Enverber Hidrogo  
Analista de Administración I

Elaborado por: José Baquero  
Analista de Administración I

Revisado por: Yusmerlis Farrera  
Jefa División de Presupuesto y Contabilidad (E)

Conformado por: Rosa Suero  
Directora de Administración y Presupuesto