

CONTRALORIA DEL ESTADO MONAGAS
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y PRESUPUESTO
DIVISION DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD
EJECUCION PRESUPUESTARIA 2DO TRIMESTRE 2022

CTOR: 0101
ROGRAMA: 0103
BPROGRAMA: 0101
COYECTO: 0100
CTIVIDAD: 0051

UNIDAD EJECUTORA: CONTRALORIA DEL EDO MONAGAS

DDIGO	DESCRIPCION	PPTO APROBADO	PPTO AJUSTADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	PAGADO	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	DISPONIBILIDAD FINANCIERA
401	GASTOS DE PERSONAL	193.247,00	329.022,35	218.790,34	218.790,34	218.790,34	110.232,01	110.232,01
402	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	136.107,00	117.437,38	17.678,71	17.678,71	17.678,71		99.758,67
403	SERVICIOS NO PERSONAL	54.552,00	78.247,55	34.451,11	34.451,11	34.451,11		43.796,44
404	ACTIVOS REALES	28.598,00	23.572,07	3.922,34	3.922,34	3.922,34		19.649,73
407	TRANSFERENCIAS Y DON	21.645,00	34.297,68	15.281,48	15.281,48	15.281,48		19.016,20
408	OTROS GASTOS	0,00	149,06	149,06	149,06	149,06		0,00
TOTAL PRESUPUESTO 2021		434.149,00	582.726,09	290.273,04	290.273,04	290.273,04	292.453,05	292.453,05

ente; Reporte de la Ejecución Presupuestaria al 30/06/2022, emitida por el SIACE



Leda Yasmerlis Farrera
Jefa de División Presupuesto y Contabilidad (E)



Lcda. Rosa Subeto
Directora de Administración y Presupuesto (E)





Informe Segundo 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 Segundo 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 CATROCIENTOS 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

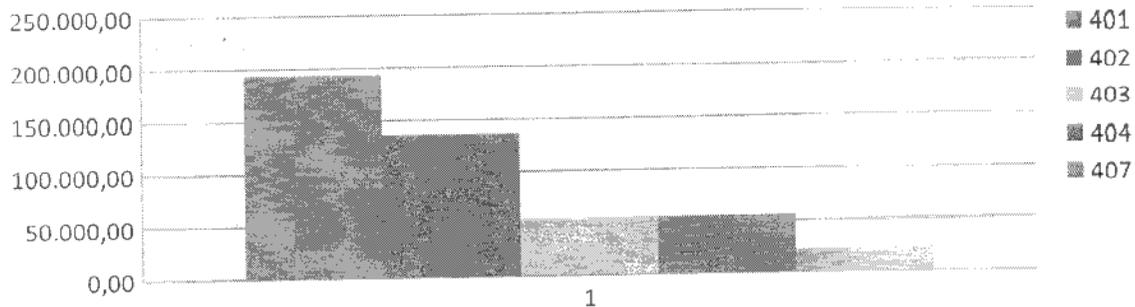
CUADRO N° 01

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%
TOTAL		2.561.242,17	434.149,00	-2.127.093,17	78,99%



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 Junio 2022

Partida Presupuestaria	Denominación	Presupuesto según Ley	Presupuesto Ajustado	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Ejecutado	Disponibilidad
4.01	Gasto de Personal	193.247,00	329.022,35	218.790,34	218.790,34	110.232,01
4.02	Materiales, Suministros y Mercancías	136.107,00	117.437,38	17.678,71	17.678,71	99.758,67
4.03	Servicios No Personales	54.552,00	78.247,55	34.451,11	34.451,11	43.796,44
4.04	Activos Reales	28.598,00	23.572,07	3.922,34	3.922,34	19.649,73
4.07	Transferencias y Donaciones	21.645,00	34.297,68	15.281,48	15.281,48	19.016,20
4.08	Otros Gastos	0,00	149,06	149,06	149,06	0,00
	TOTAL	434.149,00	582.726,09	290.273,04	290.273,04	292.453,05

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30 de JUNIO 2022.

Cabe señalar que este Órgano de Control Fiscal Estatal al 30 de Junio de 2022, recibió por Situado Constitucional por la cantidad de **BOLIVARES TRESCIENTOS ONCE MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE CON CINCUENTA Y CINCO CENTIMOS (Bs 311.367,55)**; Hasta la fecha no se ha recibido créditos adicionales, tal como se detalla en el Cuadro N° 03



CUADRO N° 03

CONCEPTO	DOZAVOS	CRÉDITOS ADI- CIONALES	TOTAL RECIBI- DO
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 CARGA PRESUPUESTARIA MARZO ABRIL Y MAYO	148.577,09		258.260,88
SITUADO MAYO	18.089,54		276.350,42
SITUADO JUNIO	-		-
REGISTRO DE CARGA FINANCIERA MARZO ABRIL MAYO	35.017,13		311.367,55
TOTAL	311.367,55		311.367,55

La Contraloría del Estado Monagas a través de la División de Presupuesto y Contabilidad genero al 30 de junio de 2022, Doscientos siete (207) 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 Primer trimestre (Abril, Mayo y Junio) del presente año.

CUADRO N° 04

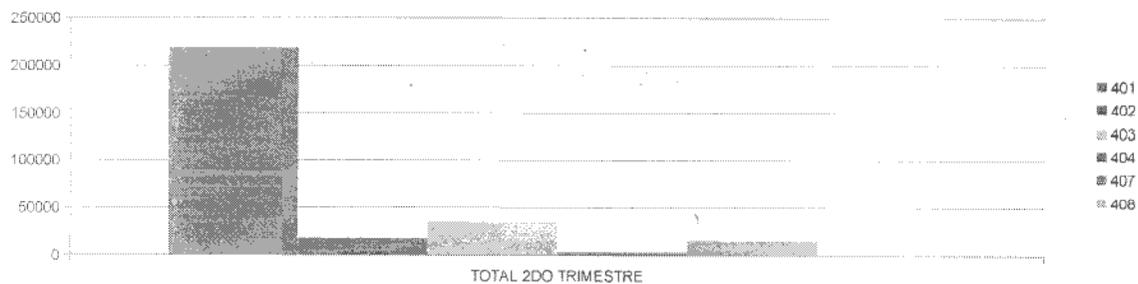
A continuación se muestra gráficamente la ejecución presupuestaria al 30 de Junio de 2022



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2DO TRIMESTRE	TOTAL PRIMER TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO
401	Gastos de Personal	0,00	666,18	174.873,54	175.539,72	43.250,62	218.790,34
402	Materiales, Suministros y Mercancías	0,00	4.544,82	2.006,50	6.551,32	11.127,39	17.678,71
403	Servicios No Personales	5.644,45	8.349,98	8.479,50	22.473,93	11.977,18	34.451,11
404	Activos Reales	0,00	718,50	0	718,50	3.203,84	3.922,34
407	Transferencias y Donaciones	0,00	130,00	13.042,68	13.172,68	2.108,80	15.281,48
408	Otros Gastos	0,00	0,00		0,00	149,06	149,06
TOTAL		5.644,45	14.409,48	198.402,22	218.456,15	71.816,89	290.273,04

Fuente: Ejecución Análisis al 30 de Junio 2022.

**Ejecución Presupuestaria
Al 30/06/2022**



Es importante señalar que los recursos financieros recibidos al 30 de Junio 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 30/06/2022
0102-0613-840000-197955	Banco de Venezuela	Cuenta Matriz	0,05
0102-0611-12-0000237459	Banco de Venezuela	Gastos de Funcionamiento	913,45
0102-0611-15-0000228413	Banco de Venezuela	Gastos de Personal	21.097,28
0102-0613-890000228853	Banco de Venezuela	Cuenta de Terceros	1.608,00



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: Euyelbel Hidrogo
Analista de Administración I


Elaborado por: José Báguero
Analista de Administración I


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


Conformado por: Rosa Subero
Directora de Administración y Presupuesto