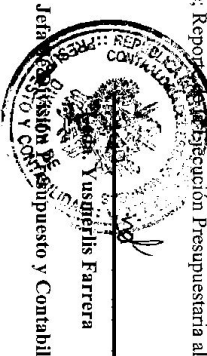


CONTRALORIA DEL ESTADO MONAGAS
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y PRESUPUESTO
DIVISION DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD
EJECUCION PRESUPUESTARIA 2DO TRIMESTRE 2023

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

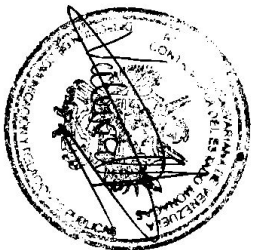
CODIGO	DESCRIPCION	PPTO APROBADO	PPTO AJUSTADO	COMPROMETIDO	CAUSADO	PAGADO	DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	DISPONIBILIDAD FINANCIERA
401	GASTOS DE PERSONAL	789.123,00	1.157.270,69	611.630,60	611.630,60	611.630,60	545.640,09	545.640,09
402	SUMINISTROS Y MERCANCIAS	225.542,00	221.928,00	65.454,05	65.454,05	65.454,05	156.473,95	156.473,95
403	SERVICIOS NO PERSONALES	296.168,00	299.782,00	71.138,12	71.138,12	71.138,12	228.643,88	228.643,88
404	ACTIVOS REALES	229.975,00	229.975,00	4.598,00	4.598,00	4.598,00	225.377,00	225.377,00
407	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	59.192,00	69.045,36	43.184,00	43.184,00	43.184,00	25.861,36	25.861,36
411	DISMINUCION DE PASIVOS	0,00	101.880,00	101.880,00	101.880,00	101.880,00	0,00	0,00
TOTAL PRESUPUESTO 2023		1.600.000,00	2.079.881,05	897.884,77	897.884,77	897.884,77	1.181.996,28	1.181.996,28

Fuente: Reporte de Ejecución Presupuestaria al 30/06/2023, emitida por el SIACE



Jefa de División de Presupuesto y Contabilidad (E)

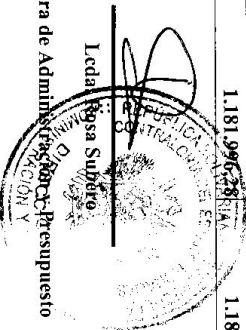
Yusmiferlis Farrera



Directora de Administración y Presupuesto

Ledaíza Rojas Subero

[Handwritten signature]
4/7/2023





Informe Segundo Trimestre 2023

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 2023.

PRESUPUESTO

La Contraloría del Estado Monagas presentó Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio fiscal 2023, a la Gobernación del Estado por un monto de **BOLÍVARES SEIS MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS CON TREINTA Y DOS CÉNTIMOS (Bs. 6.741.442,32)**, concebida a los fines de cumplir íntegramente con el Plan Operativo Anual 2023 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 UN MILLÓN SEISCIENTOS MIL CON CERO CÉNTIMOS (Bs 1.600.000,00)**, lo que representa 23,73% del monto solicitado.

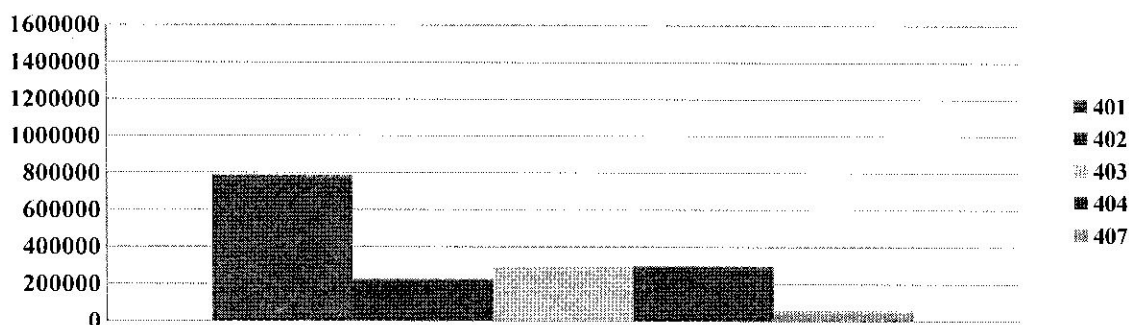
Ahora bien, vista la reducción de los recursos presupuestarios aprobados se observa que no son suficientes para honrar los compromisos contraídos por concepto de Gastos de Personal relacionados con las partidas: 401 y 407; de gastos de funcionamiento: 402 Materiales, Suministros y Mercancías; 403 Servicios 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	4.137.457,10	789.123,00	-3.348.334,10	80,93%
402	Materiales, Suministros y Mercancías	898.605,48	225.542,00	-673.063,48	74,90%
403	Servicios No Personales	654.932,92	296.168,00	-358.764,92	54,78%
404	Activos Reales	772.231,99	229.975,00	-542.256,99	70,22%
407	Transferencias y Donaciones	278.214,83	59.192,00	-219.022,83	78,72%
TOTAL		6.741.442,32	1.600.000,00	-5.141.442,32	76,27%

A continuación se muestra la representación gráfica de la distribución por partidas del presupuesto asignado para el ejercicio fiscal 2023.

DISTRIBUCION POR PARTIDA DEL PRESUPUESTO APROBADO



CUADRO N° 02
Ejecución Presupuestaria por partidas
Al 30 de Junio 2023

Partida Presupuestaria	Denominación	Presupuesto según Ley	Presupuesto Ajustado	Presupuesto	Presupuesto	Disponibilidad
				Comprometido	Ejecutado	
401	Gasto de Personal	789.123,00	1.157.270,69	611.630,60	611.630,60	545.640,09
402	Materiales, Suministros y Mercancías	225.542,00	221.928,00	65.454,05	65.454,05	156.473,95
403	Servicios No Personales	296.168,00	299.782,00	71.138,12	71.138,12	228.643,88
404	Activos Reales	229.975,00	229.975,00	4.598,00	4.598,00	225.377,00
407	Transferencias y Donaciones	59.192,00	69.045,36	43.184,00	43.184,00	25.861,36
	Otros Gastos	0,00	101.880,00	0,00	0,00	0,00
411	Disminución de pasivos	0,00	1.157.270,69	101.880,00	101.880,00	0,00
	TOTAL	1.600.000,00	2.079.881,05	897.884,77	897.884,77	1.181.996,28

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 30 de JUNIO 2023.

Cabe señalar que este Órgano de Control Fiscal Estatal al 30 de Junio de 2023, ha recibido por Situado Constitucional la cantidad de: **CUATROCIENTOS MIL BOLIVARES CON DOS CÉNTIMOS (Bs 400.000,02)**; 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 presupuestaria por la cantidad de **TRESCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL VEINTIUN BOLIVARES CON TREINTA Y CINCO CÉNTIMOS (Bs 378.021,35)** para efectos de soportes correspondientes de pagos efectuados por el sistema patria Administración Pública. Es menester informar que se realizó el registro de carga financiera producto de reintegro de subvención y pago de nomina de la funcionaria Charly Ramos efectuada mediante Resolución DC019-2023 de fecha 23/01/2023 a la cuenta 0102-0611-15-0000228413 perteneciente a este Órgano de Control Fiscal por la cantidad de: **BOLIVARES SEISCIENTOS DIECIOCHO CON SESENTA Y SEIS CENTIMOS (Bs. 618,66)**. Así mismo, se informa que para la fecha se ha recibido un (01) crédito adicional



por la cantidad de: **CIENTO UN MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y UN BOLIVARES CON CUATRO CÉNTIMOS (Bs 101.241,04)**, tal como se detalla en el Cuadro N° 03

CUADRO N° 03

CONCEPTO	DOZAVOS	CRÉDITOS ADICIONALES	TOTAL RECIBIDO
PAGO CORRESPONDIENTE AL BONO DE TRANSPORTE	28.559,27		28.559,27
SITUADO MES DE ENERO	66.666,67		95.225,94
REGISTRO DE PAGO DE NOMINA CORRESPONDIENTE A LAS SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE ENERO	48.627,17		143.853,11
REINTEGRO BECAS	550,00		144.403,11
REINTEGRO BECAS	58,16		144.461,27
REINTEGRO BECAS	10,50		144.471,77
SITUADO MES DE FEBRERO	66.666,67		211.138,44
REGISTRO CARGA POR INTITUCION PATRIA FEBRERO	30.019,12		241.157,56
REGISTRO CARGA POR INTITUCION PATRIA FEBRERO	47.953,32		289.110,88
SITUADO MES DE MARZO	66.666,67		355.777,55
CRÉDITO ADICIONAL DECRETO 00G-0027 07/03/2023		101.241,04	457.018,59
SITUADO MES DE ABRIL	66.666,67		523.685,26
REGISTRO CARGA PRESUPUESTARIA NOMINA MES DE MARZO Y PRIMERA QUINCENA DE ABRIL AÑO 2023	101.231,73		624.916,99
REGISTRO DE CARGA PRESUPUESTARIA SEGUNDA QUINCENA ABRIL AÑO 2023	38.654,01		663.571,00
SITUADO MES DE MAYO	66.666,67		730.237,67
REGISTRO CARGA PRESUPUESTARIA PRIMERA QUINCENA MES DE MAYO AÑO 2023	29.031,89		759.269,56
REGISTRO CARGA PRESUPUESTARIA SEGUNDA QUINCENA MES DE MAYO AÑO 2023	128.036,21		887.305,77
SITUADO MES DE JUNIO	66.666,67		953.972,44
REGISTRO DE PAGO DE NOMINA CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE JUNIO	27.831,88		981.804,32
TOTAL	880.563,28		981.804,32

La Contraloría del Estado Monagas a través de la División de Presupuesto y Contabilidad genero al 30 de Junio de 2023, Doscientos noventa y seis (000296) Órdenes de Pago relacionadas a Gastos de Personal, Materiales y Suministros de Mercancías, Servicios no Personales, transferencias y Donaciones y Disminución de Pasivos. A continuación se muestra los gastos efectuados por las referidas partidas durante el segundo trimestre (Abril, Mayo y Junio) del presente año.

CUADRO N° 04

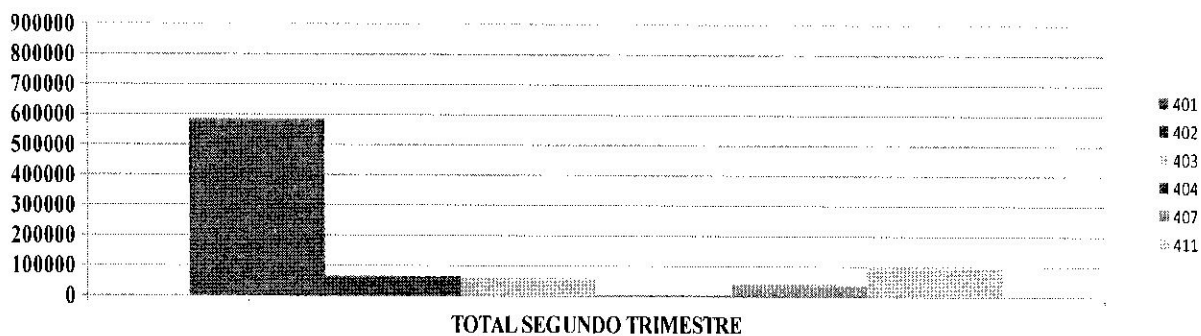


CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2do TRIMESTRE	TOTAL TRIMESTRE ANTERIOR	TOTAL ACUMULADO
401	Gastos de Personal	95.551,51	112.999,80	152.043,37	360.594,68	251.035,92	611.630,60
402	Materiales, Suministros y Mercancías	0,00	22.657,62	15.981,09	38.638,71	26.815,34	65.454,05
403	Servicios Personales No	10.505,82	11.828,39	20.292,91	42.627,12	28.511,00	71.138,12
404	Activos Reales	0,00	0,00	0,00		4.598,00	4.598,00
407	Transferencias y Donaciones	6.906,22	9.916,10	4.562,72	21.385,04	21.798,96	43.184,00
411	Disminución de Pasivos	638,96	0,00	0,00	638,96	101.241,04	101.880,00
TOTAL		113.602,51	157.401,91	192.880,09	463.884,51	434.000,26	897.884,77

Fuente: Ejecución Análisis al 30 de JUNIO 2023.

A continuación se muestra gráficamente la ejecución presupuestaria al 30 de Junio de 2023

**Ejecución Presupuestaria
Al 30/06/2023**



Es importante señalar que los recursos financieros recibidos al 30 de Junio de 2023, fueron depositados en la Cuenta Matriz y 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 30/06/2023
0102-0613-84-0000-197955	Banco de Venezuela	Cuenta Matriz	372,20
0102-0611-12-0000-237459	Banco de Venezuela	Gastos de Funcionamiento	72.408,22
0102-0611-15-0000-228413	Banco de Venezuela	Gastos de Personal	12.587,53
0102-0613-89-0000-228853	Banco de Venezuela	Cuenta de Terceros	1.604,70

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: **Eva Antón**
Analista de Administración I



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



Conformado por: **Rosa Subero**
Directora de Administración y Presupuesto