

CONTRALORIA DEL ESTADO MONAGAS  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y PRESUPUESTO  
DIVISION DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

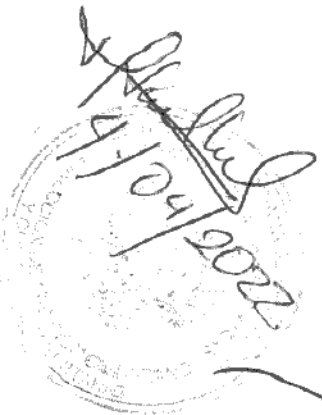
**EJECUCION PRESUPUESTARIA 1er TRIMESTRE 2022**

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
401	GASTOS DE PERSONAL	193.247,00	193.247,00	43.250,62	43.250,62	43.250,62	149.847,32
402	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCIAS	136.107,00	121.992,38	11.127,39	11.127,39	11.127,39	110.864,99
403	SERVICIOS NO PERSONALES	54.552,00	71.592,55	11.977,18	11.977,18	11.977,18	59.615,37
404	ACTIVOS REALES	28.598,00	25.672,07	3.203,84	3.203,84	3.203,84	22.468,23
407	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	21.645,00	21.645,00	2.108,80	2.108,80	2.108,80	19.536,20
408	OTROS GASTOS	-	149,06	149,06	149,06	149,06	-
<b>TOTAL PRESUPUESTO 2022-I</b>		<b>434.149,00</b>	<b>434.149,00</b>	<b>71.816,89</b>	<b>71.816,89</b>	<b>71.816,89</b>	<b>362.332,11</b>

Fuente: Reporte de la Ejecución Presupuestaria al 31-03-2022, emitida por el SIACE

Lcda. Yusmenis Farrera  
Jefa de División Presupuesto y Contabilidad (E)



Lcda. Rosa Subero  
Directora de Administración y Presupuestos



## Informe Primer 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 Primer 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.

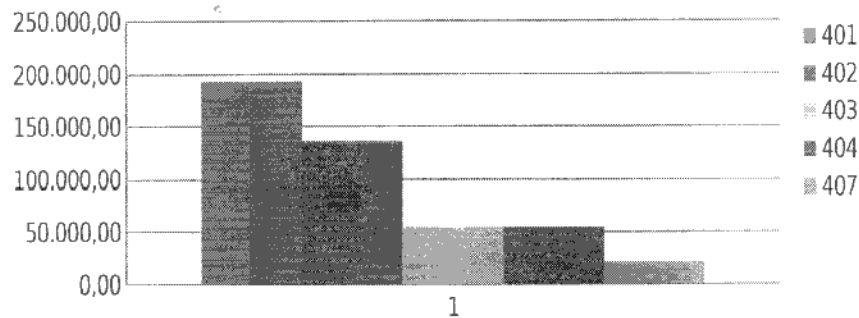
Ahora bien, vista la reducción de los recursos presupuestarios aprobados se observa que no son suficientes para honrar los compromisos contraídos por concepto de Gastos de Personal relacionados con las partidas: 401 y 407; de gastos de funcionamiento: 402 Materiales, Suministros y Mercancías; 403 Servicios 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%
<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 31 de Marzo 2022

Partida Presupuestaria	Denominación	Presupuesto según Ley	Presupuesto Ajustado	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Ejecutado	Disponibilidad
4.01	Gasto de Personal	193.247,00	193.247,00	43250,62	43250,62	149.996,38
4.02	Materiales, Suministros y Mercancías	136.107,00	121.992,38	11127,39	11127,39	110.864,99
4.03	Servicios No Personales	54.552,00	71.592,55	11977,18	11977,18	59.615,37
4.04	Activos Reales	28.598,00	25.672,07	3203,84	3203,84	22.468,23
4.07	Transferencias y Donaciones	21.645,00	21.645,00	2108,8	2108,8	19.536,20
4.08	Otros Gastos	0,00	149,06	149,06	149,06	-149,06
	<b>TOTAL</b>	<b>434.149,00</b>	<b>434.298,06</b>	<b>71.816,89</b>	<b>71.816,89</b>	<b>362.332,11</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31 de MARZO 2022.

Cabe señalar que este Órgano de Control Fiscal Estatal al 31 de Marzo de 2022, recibió por Situado Constitucional por la cantidad de **BOLIVARES SETENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO CON DIECISIETE CENTIMOS (Bs 72.358,17)**; Hasta la fecha no se ha recibido créditos adicionales, tal como se detalla en el Cuadro N° 03

### CUADRO N° 03

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

CONCEPTO	DOZAVOS	CRÉDITOS ADICIONALES	TOTAL RECIBIDO
SITUADO MES DE ENERO	30.729,92		30.729,92
REGISTRO CARGADA INSTITUCION PATRIA ENERO	5.449,16		36.179,08
SITUADO MES FEBRERO	21.464,79		57.643,87
REGISTRO CARGADA INSTITUCION PATRIA FEBRERO	14.714,29		72.358,17
SITUADO MES DE MARZO	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>72.358,17</b>		<b>72.358,17</b>

La Contraloría del Estado Monagas a través de la División de Presupuesto y Contabilidad genero al 31 de Marzo de 2022, Cien (100) 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 (Enero, Febrero y Marzo) del presente año.

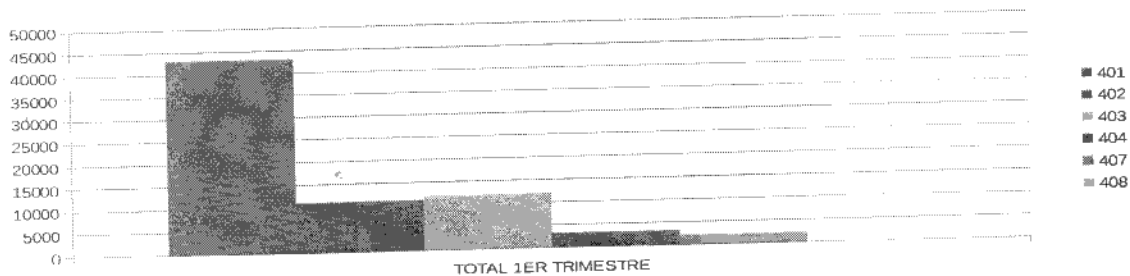
#### CUADRO N° 04

A continuación se muestra gráficamente la ejecución presupuestaria al 31 de Marzo de 2022

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL 1 ER TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO
401	Gastos de Personal	686,06	19.338,38	23.226,18	43.250,62	43.250,62
402	Materiales, Suministros y Mercancías	0,00	3.577,60	7.549,79	11.127,39	11.127,39
403	Servicios Personales No	0,00	5.754,44	6.222,74	11.977,18	11.977,18
404	Activos Reales	0,00	2.196,00	1007,84	3.203,84	3.203,84
407	Transferencias y Donaciones	129,32	1.438,17	541,31	2.108,80	2.108,80
408	Otros Gastos	0,00	0,00	149,06	149,06	149,06
	<b>TOTAL ==&gt;</b>	<b>815,38</b>	<b>32.304,59</b>	<b>38.696,92</b>	<b>71.816,89</b>	<b>71.816,89</b>

Fuente: Ejecución Análisis al 31 de MARZO 2022.

#### Ejecución Presupuestaria Al 31/03/2022



Es importante señalar que los recursos financieros recibidos al 31 de Marzo 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 31/03/2022
0102-0613-840000-197955	Banco de Venezuela	Cuenta Matriz	0,05
0102-0611-12-0000237459	Banco de Venezuela	Gastos de Funcionamiento	-0,01
0102-0611-15-0000228413	Banco de Venezuela	Gastos de Personal	2.512,90
0102-0613-890000228853	Banco de Venezuela	Cuenta de Terceros	1.598,08

## 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: **Enderbet 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 Subero**  
**Directora de Administración y Presupuesto**