



Fiscalía General de Cuentas República de Panamá

FUNCIONARIO QUE ENTREGA

Milton Villarreal Carrasquilla
Jefe de la Oficina de Auditoría Interna

FUNCIONARIO QUE RECIBE

Waleska R. Hormechea B.
Fiscal General de Cuentas de la República de Panamá

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS N.º 01
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2023



ÍNDICE

PRESENTACIÓN	2
MISIÓN Y VISIÓN	3
PRINCIPIOS Y VALORES	4
A. BASE LEGAL DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	5
B. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD	7
C. GENERALIDADES Y FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD	8
C.1. ATRIBUCIONES DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS	8
C.2. RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	10
C.3. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS	13
1. Objetivos Estratégicos del Pilar 1	14
2. Objetivos Estratégicos del Pilar 2	14
3. Objetivos Estratégicos del Pilar 3	15
4. Objetivos Estratégicos del Pilar 4	15
C.4. PLAN ESTRATÉGICO	16
C.5. LOGROS Y METAS ESTRATÉGICAS	16
D. RESULTADOS DE LA GESTIÓN OPERATIVA	18
E. OBJETIVOS, ALCANCE Y METODOLOGÍA UTILIZADA EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	28
E.1. OBJETIVO GENERAL	28
E.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	28
E.3. ALCANCE DEL PRESUPUESTO	28
E.4. METODOLOGÍA UTILIZADA EN EL PRESUPUESTO	28
E.5. BASE LEGAL DEL PRESUPUESTO	28
F. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	29
F.1. CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	29
F.2. ESTADO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO	30



F.3. PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO	31
F.4. PORMENORIZADO DE GASTOS	32
G. NOTA INFORMATIVA	36
G.1. COMENTARIOS GENERALES DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	37
G.2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	38
G.3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	39
G.4. CONCILIACIÓN BANCARIA	58
G.5. CUENTAS POR PAGAR RESULTANTE DE LA GESTIÓN	65
G.6. DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	67
G.7. ACTIVO FIJO	84
G.8. ESTADO DE LOS FONDOS	85
G.9. ESTADO DE LA CAJA MENUDA	87
H.1. CUMPLIMIENTO DEL DECRETO Núm. 01-2017-DNMySC DEL 3 DE ENERO DE 2017	89
H.2. CUMPLIMIENTO AL TÍTULO VIII DE LA LEY 248 DE 29 DE OCTUBRE DE 2021 (Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2022)	90
I. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	91
I.1. ESTADO DE LOS BIENES PATRIMONIALES ADQUIRIDOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA	
I.2. OFICINA INSTITUCIONAL DE RECURSOS HUMANOS	92
I.3. INSTITUTO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ACADÉMICO - IFPA	93
J. INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICO - FINANCIERO POR PROYECTO INVERSIONES, AL 31 DE ENERO DE 2023	96
K. OBSERVACIONES FINALES, METAS Y LOGROS ALCANZADOS	97



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS PRESENTACIÓN

La Fiscalía General de Cuentas es una institución independiente en lo funcional, administrativo y presupuestario, coadyuvante del Tribunal de Cuentas, con funciones en todo el territorio nacional, que ejerce en nombre del Estado la acción de cuentas e instruye la investigación patrimonial, a partir de los reparos presentados por la Contraloría General de la República, respecto de las cuentas de los empleados y agentes de manejo.

La Fiscalía General de Cuentas realiza sus funciones en estricto apego al cumplimiento de la Constitución, la Ley y los Tratados Internacionales adoptados por Panamá; fundamentada en los principios de legalidad, transparencia, imparcialidad, independencia, celeridad, vocación de servicio y rendición de cuentas.

La meta fundamental de esta institución es implantar un modelo de gestión pública de calidad, que permita la realización de las funciones con estándares que aseguren eficacia, eficiencia y efectividad. En ese sentido, se invierten recursos en la preparación de su capital humano, a través de programas de capacitación y mejoramiento profesional, al igual que en herramientas tecnológicas que faciliten el logro de sus objetivos.

Todas estas acciones se reflejan en investigaciones completas, concluidas oportunamente y que presentan al Tribunal de Cuentas los elementos probatorios necesarios para juzgar la responsabilidad patrimonial de los empleados y las personas naturales o jurídicas de manejo vinculados con los hechos irregulares generadores de lesiones patrimoniales al Estado y obtener eficazmente la recuperación de los fondos o bienes sustraídos.

Hacemos entrega del presente informe acatando las acciones de transparencia y rendición de cuentas a que estamos sometidos todos los servidores públicos.


Waleska R. Hormechea B.
Fiscal General de Cuentas



Misión

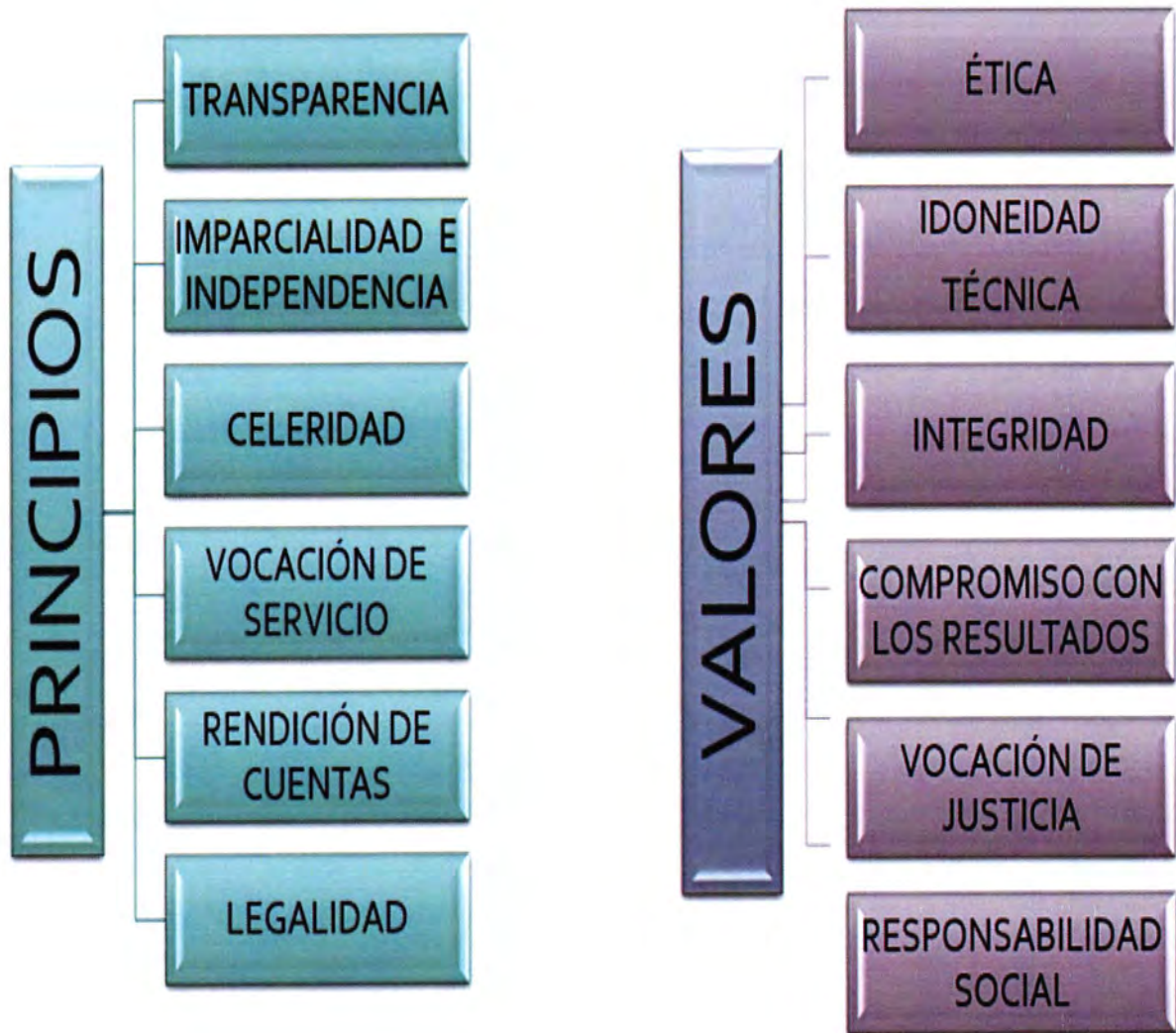
Somos la instancia dentro de la Jurisdicción de Cuentas con la responsabilidad legal de investigar las supuestas irregularidades en el manejo de los fondos y bienes públicos, por parte de empleados y agentes de manejo, contenidas en los reparos formulados por la Contraloría General de la República, acatando las normas de derecho internacional, la Constitución Política y la Ley, para la efectiva y oportuna recuperación de los bienes del Estado.



Visión

Consolidarnos a mediano plazo, como una instancia de investigación patrimonial eficaz, efectiva y eficiente, cimentada en una metodología científica, mejores prácticas e innovación tecnológica, con recurso humano técnico y especializado, dentro de una cultura organizacional de trabajo en equipo institucional e interinstitucional, mejora continua y orientada al logro de las metas trazadas, con la optimización de los recursos financieros para brindar un servicio de calidad al usuario.

Principios y Valores





A. BASE LEGAL DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS. Ley 32 de 8 de noviembre de 1984, Por la cual se adopta la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República.

Artículo 16.

La Contraloría establecerá la forma en que deben rendirse las cuentas al Contralor General para su examen y finiquito.

**Capítulo II
De la Rendición de Cuentas**

Artículo 17.

Toda persona que reciba, recaude, maneje, administre, invierta, custodie, cuide, controle, apruebe, autorice o pague fondos o bienes públicos está en la obligación de rendir cuentas a la Contraloría General, en la forma y en el plazo que esta, mediante reglamento, determine. Esta obligación alcanza a las personas que administren, por orden de una entidad pública, fondos o bienes pertenecientes a terceros y a los representantes de la sociedades o asociaciones que reciban subsidios de dichas entidades públicas. Para los fines de esta Ley, la condición de empleado de manejo alcanza, además a todo servidor público o empleado de una empresa estatal facultado por la ley para contraer obligaciones económicas, ordenar gastos y extinguir créditos a nombre o en representación de una entidad o dependencia del Estado o empresa estatal. Es agente de manejo, para los mismos fines, toda persona que sin ser funcionario público reciba, recaude, maneje, administre, invierta, custodie, cuide, controle, apruebe, autorice o pague dineros de una entidad pública o, en general, administre bienes de esta.

Artículo 18.

Rendición de cuentas, para los fines de esta ley, es el informe rendido por la persona a que se refiere el artículo anterior, sobre la actuación relacionada con los fondos y bienes que recibe, maneje, custodie o administre, dentro de un período

determinado, e incluye el informe financiero correspondiente a la respectiva dependencia estatal. La Contraloría, cuando lo estime necesario, podrá solicitar el envío de los comprobantes respectivos.

Artículo 19.

Cuando no se haya señalado término al efecto, toda cuenta sobre fondos deberá rendirse mensualmente, dentro de los primeros quince días del mes siguiente.

Artículo 20.

Cuando la persona, al ser requerida por la Contraloría, no presente el estado de su cuenta con la documentación y valores que la sustentan, se presumirá que existe faltante por el monto correspondiente.

Artículo 21.

Cuando las circunstancias lo justifiquen, podrá la Contraloría conceder un término prudencial, en adición al establecido, para que se rinda la cuenta o se exhiba su estado, en casos de incumplimiento de esta obligación sin culpa del obligado.

Artículo 22.

La Contraloría podrá sancionar con multa de cincuenta balboas (B/.50.00) a quinientos balboas (B/.500.00), según la gravedad del caso, al que no rinda oportunamente su cuenta o no exhiba el estado de la misma al momento de requerirlo. En caso de reincidencia, podrá sancionarlo con el doble de la pena anterior y, si el hecho ocurre dentro del año siguiente a la fecha en que se impuso la primera sanción, podrá solicitar la suspensión del empleado hasta por el término de un mes.

Artículo 23.

En caso de negligencia grave o reticencia evidente en el cumplimiento de las obligaciones a que se contrae el artículo anterior, la Contraloría estará facultada para solicitar la destitución del empleado y ésta deberá decretarse una vez comprobados los hechos.

Artículo 24.

Para la aplicación de las sanciones señaladas en los dos artículos anteriores, la Contraloría emitirá un reglamento que regule el procedimiento respectivo, y que contemplará la forma de comprobar las infracciones.

B. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD

Desde los albores de la República de Panamá emergieron instancias encargadas de examinar y juzgar las cuentas de los empleados y agentes de manejo. Como muestra de ello, quedó plasmado en la historia legislativa panameña la promulgación de la Ley N.° 56 de 25 de mayo de 1904, por la cual se crea y organiza el Tribunal de Cuentas de la República; la Ley N.° 2 de 22 de agosto de 1916, se aprueba, entre otros, el Código Fiscal y la Ley N.° 33 de 14 de febrero de 1917 y Ley N.° 30 de 30 de diciembre de 1918, ambas sobre reformas fiscales; las cuales implementaban instancias fiscalizadoras de cuentas.

Posteriormente, nace la Ley N.° 32 de 1984, Orgánica de la Contraloría General de la República, que desarrolla el mandato de la Constitución Política de 1972, en su artículo 276, numeral 13 y con ella el resurgimiento de la Jurisdicción de Cuentas. No obstante, en los años de 1990 se creó la Dirección de Responsabilidad Patrimonial (DRP). Dicha Dirección nació mediante Decreto de Gabinete N. ° 36 de 10 de febrero de 1990, inserta en la Contraloría General de la República. La misma estaba conformada por tres magistrados, con jurisdicción nacional, cuyas



atribuciones estaban dirigidas a conocer y decidir las causas por lesión patrimonial en perjuicio del Estado cometidas por servidores públicos o particulares. La función de investigar estaba a cargo de la Dirección de Auditoría General, de la Dirección Consular Comercial o cualquiera otra dirección de la Contraloría, con observancia de las disposiciones del Contralor General. Esto indica que los auditores de esas dependencias ejercían, en cierto modo, el rol de Fiscal en el proceso patrimonial.

Con la promulgación de la Ley N.º 67 de 14 de noviembre de 2008, se reforma la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, que crea el Tribunal y la Fiscalía de Cuentas a la que le corresponde realizar la investigación patrimonial una vez la Contraloría formule reparos en las cuentas de los empleados y agentes de manejo por supuestas irregularidades que afecten fondos o bienes públicos.

La Ley 67 de 2008 a la fecha ha sido modificada por las leyes N.º 30 de 16 de junio de 2010, N.º 66 de 26 de octubre de 2010, N.º 65 de 9 de agosto de 2011, N.º 81 de 22 de octubre de 2013 y N.º 24 de 28 de octubre de 2014. Mediante la promulgación de la Ley N.º 81 de 22 de octubre de 2013, la Fiscalía de Cuentas pasa a ser la Fiscalía General de Cuentas, como hoy se le conoce.

C. GENERALIDADES Y FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD

C.1. ATRIBUCIONES DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS

Acorde a lo dispuesto en el artículo 26 de la Ley 67 de 2008, modificado por el artículo 7 de la Ley 81 de 22 de octubre de 2013, corresponderá al Fiscal General de Cuentas ejercer en nombre del Estado la acción de cuentas para lo cual tendrá las siguientes funciones:

1. Instruir la investigación patrimonial correspondiente, una vez la Contraloría General de la República formule reparos en las cuentas de los agentes y



- empleados de manejo o detecte irregularidades que afecten fondos o bienes públicos.
2. Practicar las pruebas y las diligencias que sean necesarias para comprobar o esclarecer los hechos contenidos en los reparos de las cuentas o en las investigaciones que haya realizado la Contraloría General de la República sobre irregularidades que perjudiquen fondos o bienes públicos.
 3. Solicitar a la Contraloría General de la República, cuando se tenga conocimiento por cualquier medio de la comisión de un hecho irregular que afecte el patrimonio del Estado, el examen correspondiente con el fin de determinar la corrección o incorrección de las operaciones en el manejo de los fondos o bienes públicos, así como la ampliación o la complementación del informe o de la auditoría que fundamentó los reparos.
 4. Remitir al Tribunal de Cuentas, luego de concluida la investigación patrimonial, una Vista Fiscal en la cual explique razonadamente los motivos de hecho y de Derecho que justifiquen la medida procesal que recomiende.
 5. Ejercer la acusación pública en la etapa plenaria del proceso patrimonial que se surta ante el Tribunal de Cuentas.
 6. Asegurar que en la investigación se cumpla con la garantía del debido proceso de cuentas.
 7. Promover las acciones cautelares ante el Tribunal de Cuentas.
 8. Promover las acciones o los recursos constitucionales o legales que sean procedentes de acuerdo con la ley.
 9. Dar aviso al Ministerio Público, si no lo ha hecho antes la Contraloría General de la República, de la posible comisión de delitos por el empleado o el agente de manejo, cuyas cuentas fueron objeto de reparos por parte de la Contraloría General de la República, o por cualquier persona o servidor público en contra de los fondos o bienes públicos.

C.2. RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

Acorde a lo dispuesto en el Texto Único del Reglamento Interno de la Fiscalía General de Cuentas, con las modificaciones introducidas por la Resolución N.º FGC-014-19 de 30 de mayo de 2019 y la Resolución N.º FGC-047-20 de 30 de junio de 2020 y lo previsto en la Ley 67 de 2008, modificado por el artículo 7 de la Ley 81 de 22 de octubre de 2013, corresponderá al Fiscalía General de Cuentas ejercer las siguientes funciones administrativas:

Capítulo III La Organización

Artículo 8:

DE LA ESTRUCTURA ORGANIZATIVA. Para el logro de sus fines y objetivos, la institución contará con una estructura organizativa y funcional debidamente aprobada.

Artículo 9:

DE LAS MODIFICACIONES A LA ESTRUCTURA ORGANIZATIVA. El Fiscal General de Cuentas determinará la estructura organizativa y funcional, y establecerá las unidades administrativas que sean necesarias para lograr los objetivos y fines institucionales. Los cambios y modificaciones que se introduzcan a la estructura organizativa se formalizarán mediante resolución que emita el Fiscal General de Cuentas, en su condición de máxima autoridad de la institución.

Artículo 10:

DE LA AUTORIDAD NOMINADORA. El Fiscal General de Cuentas, en su condición de autoridad nominadora, es el responsable de la conducción técnica y administrativa de la Fiscalía General de Cuentas en todas sus dependencias, y delegará en las unidades administrativas de mando superior las funciones de



dirección que correspondan a los objetivos institucionales, de acuerdo a las necesidades del servicio y de conformidad con la ley.

Artículo11:

DE LOS SECRETARIOS. Al frente de las unidades administrativas de mando superior, estará un secretario, quien desempeñará las funciones de dirección, coordinación y supervisión del cargo y, como tal, será el responsable directo ante el Fiscal General de Cuentas.

Artículo12:

DE LOS CANALES DE COMUNICACIÓN. El canal regular de comunicación entre la Secretaría General y el Fiscal General de Cuentas con las diferentes unidades administrativas de mando superior será a través de sus respectivos jefes inmediatos. La comunicación entre estos últimos y los subalternos será a través de los jefes de mandos medios (jefes de departamento).

Artículo13:

DE LOS JEFES. Los servidores públicos que ejerzan supervisión de personal, además de cumplir con las funciones propias de su cargo, tienen la obligación de mantener un alto nivel de eficiencia, moralidad, honestidad y disciplina entre los subalternos. También serán responsables de asignarles por escrito, las funciones inherentes a sus cargos y velar por el uso racional de los recursos disponibles.

Artículo14:

DE LAS RELACIONES ENTRE JEFE Y SUBALTERNO. Todo superior jerárquico deberá tratar a sus subalternos con respeto y cortesía, y lo propio harán los subalternos para con sus superiores. El jefe de una unidad administrativa no podrá dar órdenes ni sancionar a un servidor público de otra unidad, sino a través y de acuerdo con el jefe inmediato de este.

Capítulo IV Responsabilidades y Trabajos

Artículo15:

DE LOS PLANES DE TRABAJO. Los jefes de cada unidad administrativa deberán preparar el plan de trabajo de su área de responsabilidad, para establecer fecha, de acuerdo con el proyecto de aplicación respectivo, atendiendo a las asignaciones presupuestarias.

Artículo16:

DEL INFORME DE GESTIÓN. Los jefes de cada unidad administrativa deberán entregar al Fiscal General de Cuentas, un informe de la labor realizada en su área, indicando dificultades y sugerencias de relevancia estipulando el período requerido. Las fechas de entrega de tales informes se darán a conocer con anticipación y mediante memorando.

Artículo17:

DE LA FORMALIDAD DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS. Todos los servidores públicos de la Fiscalía General de Cuentas que ejerzan supervisión sobre otros servidores, están en la obligación de formalizar cualesquiera actos administrativos que afecten la situación, condición o estado del mismo en el ejercicio de sus funciones.

Artículo18:

DEL ESTADO DE LOS TRABAJOS. Los servidores públicos que se separen de su puesto de trabajo en forma temporal por efectos de licencias, vacaciones y otras ausencias prolongadas, deberán presentar a su superior inmediato, un informe escrito del estado de los trabajos asignados en curso y pendientes.

C.3. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

La gestión administrativa y financiera de la Fiscalía General de Cuentas tiene como tarea principal coadyuvar al desarrollo eficiente y eficaz del proceso de investigación patrimonial, razón de ser de esta institución, conforme ha sido establecida en la Ley 67 de 14 de noviembre de 2008, a través de una adecuada ejecución y coordinación de las labores concernientes a los procedimientos establecidos.

En términos generales, dirige la administración presupuestaria, incluyendo la programación y formulación del proyecto de presupuesto, su ejecución, control, seguimiento, evaluación, cierre y su liquidación anual, gestión que se presenta en el siguiente compendio de acuerdo a la estructura organizacional que secunda la Secretaría de Administración y Finanzas, a saber: los departamentos de Presupuesto, Contabilidad, Compras y Proveduría, Tesorería, Servicios Generales, las secciones de Bienes Patrimoniales, Almacén y Transporte. Todo ello, en busca de concretar los principios insertos en nuestro Plan Estratégico Institucional, fundamentados en los siguientes objetivos institucionales:

Para que nuestro plan sea exitoso, definimos los objetivos estratégicos que son los fines o metas desarrollados a nivel estratégico y que en nuestra institución pretendemos lograr en un corto y mediano plazo, nos hemos basado en nuestra misión, visión y valores, para ello hemos determinado las acciones y medios para ejecutarlos y cumplirlos en el tiempo establecido, a saber:

1. Objetivos Estratégicos del Pilar 1

Fortalecimiento de la
Investigación
Patrimonial

Pilar
1



1. Implementar un nuevo modelo de gestión para mejorar la calidad de la investigación
2. Realizar evaluación y seguimiento del nuevo modelo de gestión



3. Ajuste y modificación del marco normativo de la institución
4. Crear el Centro de Documentación de Investigación Patrimonial



5. Crear la unidad Auditoría Judicial
6. Consolidar el área de Estadística de la institución
7. Diseñar, conformar e implementar la estrategia de comunicación e imagen institucional

2. Objetivos Estratégicos del Pilar 2

Modernización y
Transformación de la
Gestión Pública
Institucional

Pilar
2



1. Restructuración organizativa de la Fiscalía General de Cuentas
2. Continuar con el proceso de Certificación del Sistema de Gestión de la Calidad, basado en la Norma ISO 9001-2015






3. Reactivar la Oficina de Planificación de la Fiscalía General de Cuentas



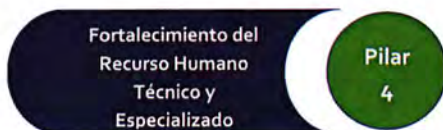
4. Reactivar la Oficina de Cooperación Técnica Nacional e Internacional




3. Objetivos Estratégicos del Pilar 3



-  1. Ejecutar el proyecto de firma digital calificada
-  2. Fortalecer la infraestructura tecnológica
-  3. Ajustar módulo de compras

4. Objetivos Estratégicos del Pilar 4



-  1. Reglamentar la ley de la Fiscalía General de Cuentas
-  2. Crear la Unidad Administrativa de Bienestar Laboral y Salud Ocupacional de la Fiscalía General de Cuentas
-  3. Fortalecer el Capital Humano

C.4. PLAN ESTRATÉGICO

La nueva administración de la Fiscalía General de Cuentas (FGC) de la República de Panamá, respondiendo al clamor ciudadano de una administración de justicia por demás oportuna, cuenta con un norte claro y cónsono con la visión y misión institucional de fortalecer la gestión y actuación investigativa patrimonial en aras de consolidar un eficaz y eficiente control gubernamental de la cosa pública, con estricto apego al principio de legalidad, el debido proceso y la convencionalidad.

El Plan Estratégico de la Fiscalía General de Cuentas ha sido elaborado con la decidida participación de la Alta Gerencia, Unidades Administrativas y Operativas de la institución, con el claro objetivo de contar con un instrumento de planificación con pilares definidos para cimentar la estrategia de trabajo de esta administración, que, para el ámbito técnico y administrativo, sea cónsono con las políticas de Estado y las acciones prioritarias para su ejecución eficaz, efectiva y eficiente.

Hemos utilizado una técnica útil para definir los pilares y objetivos estratégicos; incorporamos acciones concretas a fin de cumplir con los logros y metas que nos hemos trazado, estableciendo conceptos claves y transversales que se convertirán en piedra angular de nuestras acciones dentro de la institución, con directrices claras que alinearán los distintos componentes del trabajo que realizamos. Comprometidos con la función pública que estamos llamados a ejercer, presentamos el Plan Estratégico de la Fiscalía General de Cuentas 2020-2025, el cual será la guía que utilizaremos para el fiel cumplimiento de nuestras metas y objetivos todos dirigidos a servir a la Nación.

C.5. LOGROS Y METAS ESTRATÉGICAS

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

La Fiscalía General de Cuentas (FGC) de la República de Panamá, respondiendo al clamor ciudadano de una administración de justicia oportuna, transparente y confiable con un norte claro y cónsono con la visión y misión institucional de fortalecer la gestión y actuación investigativa patrimonial en aras de consolidar un eficaz y eficiente control gubernamental de la cosa pública, con estricto apego al principio de legalidad, el debido proceso y la convencionalidad, a través de la Resolución FGC N.º 047-20 de 30 de junio de 2020, aprueba la nueva actualización del Plan Estratégico 2020-2025 y se modifican los artículos 1 y 2 del Texto Único del Reglamento Interno de la Fiscalía General de Cuentas.

El Informe de Gestión de la Fiscalía General de Cuentas para el bienio 2020-2022, constata que los objetivos estratégicos de los cuatro pilares sobre los que se cimienta el Plan Estratégico Institucional vigente, han sido ejecutados en un 98%, por lo que se hace necesario e imperante incorporar a los objetivos estratégicos, nuevas líneas de acción con las correspondientes matrices de responsabilidad y de resultados, a fin de continuar y robustecer las metas trazadas.

Plan Estratégico Institucional

A partir de este mes de enero y luego de la actualización del Plan Estratégico Institucional, se dará seguimiento a las nuevas líneas de acción definidas, las cuales determinan el cumplimiento de los objetivos estratégicos. En tal sentido, a partir de este mes, se medirá el estatus de las actividades establecidas, clasificándolas en “por iniciar” “en ejecución” y “completada”. Aunado a esto, se calculará el porcentaje de avance general del Plan Estratégico a fin de brindar un valor cuantitativo de consecución de logros.

Matilde De Gracia M.

Matilde De Gracia
Oficina de Planificación





D. RESULTADOS DE LA GESTIÓN OPERATIVA

GESTIÓN OPERATIVA DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS

La Fiscalía General de Cuentas, en atención a la misión que le atribuye la Ley 67 de 2008, modificada por la Ley 81 de 2013, desempeña un papel preponderante en el proceso de cuentas, teniendo a su cargo la etapa de investigación, que se inicia una vez se han recibido, a través del Tribunal de Cuentas, los reparos formulados por la Contraloría General de la República.

La función de investigación que realiza la Fiscalía General de Cuentas va encaminada a reunir los elementos necesarios para acreditar la verdad material basada en el respeto al principio del debido proceso, ofrecer a las personas vinculadas al hecho irregular generador del perjuicio económico causado al Estado, la oportunidad de ser oídas y de ejercer su derecho a la defensa, aportando elementos de prueba o solicitando la práctica de diligencias para acreditarlas.

En tal sentido, la Fiscalía General de Cuentas tiene una gran responsabilidad frente a la adecuada representación de los intereses del Estado, pero unida igualmente a asegurar el cumplimiento de la garantía del debido proceso en todas sus actuaciones.

En el cumplimiento de las funciones que le asigna la Ley, la Fiscalía General de Cuentas se ha trazado como meta realizar una investigación exhaustiva, que acredite todas las circunstancias que rodean la comisión del hecho irregular, el perjuicio causado, la cuantificación del mismo y la vinculación de las personas señaladas, dentro del término legal establecido para ello, de manera tal que el Tribunal de Cuentas tenga los elementos necesarios para hacer una calificación objetiva e impersonal del mérito legal del caso y, posteriormente, decidir lo que en

derecho corresponde. Todo ello, en aras de alcanzar el objetivo final del proceso que es el resarcimiento efectivo al Estado de la lesión patrimonial que le ha sido causada.

En ese sentido, nuestros procesos son periódicamente revisados y evaluados con el fin de realizar los ajustes y mejoras correspondientes, cuando así se haga necesario para garantizar eficiencia, efectividad y eficacia en la gestión de la investigación patrimonial.

De acuerdo a la norma constitucional y legal, la Contraloría General de la República, como la entidad encargada de formular los reparos a las cuentas de los agentes y empleados de manejo, remite los informes de auditoría al Tribunal de Cuentas, el cual, a su vez, los envía a este despacho para el inicio del proceso de cuentas, a través de la fase de investigación.

De igual forma, el Tribunal de Cuentas envía a la Fiscalía General de Cuentas expedientes para la ampliación de la investigación cuando, de acuerdo a su criterio, existan aspectos que se deban aclarar o considerar; en ese sentido, se establece un término de treinta (30) días, en los cuales deben realizarse todas las diligencias ordenadas por dicho tribunal.

Durante el proceso de cuentas, los vinculados tienen oportunidad de presentar incidencias ante el Tribunal de Cuentas, de las cuales se da traslado al Fiscal General de Cuentas para que emita concepto, antes de que se decida la misma.

La norma legal permite a la Fiscalía General de Cuentas solicitar a la Contraloría General de la República la complementación del Informe de Auditoría Especial, para evidenciar, en debida forma, circunstancias determinadas que, en su momento, no fue posible documentar o examinar.

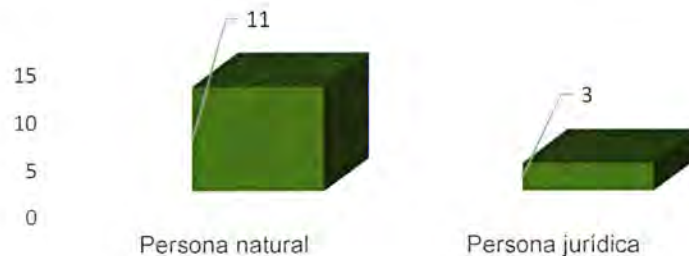
A continuación, presentamos un detalle de la actividad propia de la investigación patrimonial del mes de enero de 2023.

CUADRO N.º 1 INVESTIGACIONES ACTIVAS, PERSONAS RELACIONADAS Y POSIBLE MONTO DE LA LESIÓN PATRIMONIAL EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Expedientes activos	Monto de la posible lesión (en balboas)	Personas relacionadas	Persona natural	Persona jurídica
8	B/.1,165,709.57	14	11	3

Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas

GRÁFICA N.º1 PERSONAS NATURALES Y JURÍDICAS RELACIONADAS EN LAS INVESTIGACIONES ACTIVAS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023



Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas

El cuadro 1 y la gráfica 1 detallan información concerniente a las investigaciones activas en la Fiscalía General de Cuenta para el mes de enero de 2023.

Para este mes la institución mantenía ocho (8) investigaciones activas con un posible monto de lesión patrimonial de un millón ciento sesenta y cinco mil setecientos nueve con 57/100 (B/. 1,165,709.57). Se encuentran relacionadas a tales

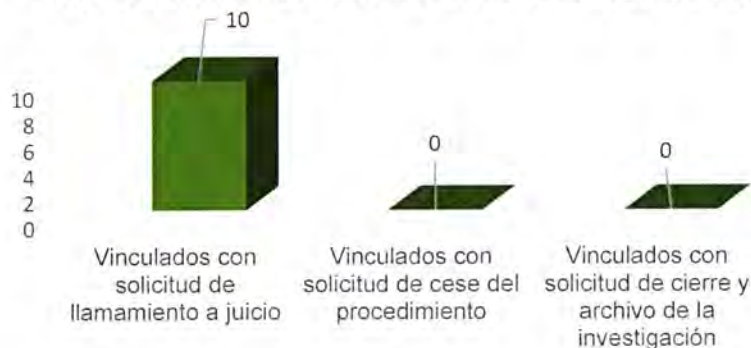
investigaciones un total de catorce (14) personas, de las cuales once (11) son personas naturales y tres (3) son personas jurídicas.

CUADRO N.º 2 VISTAS FISCALES EMITIDAS Y PERSONAS VINCULADAS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Total, de vistas fiscales	Monto de la posible lesión patrimonial (en Balboas)	Vinculados con solicitud de llamamiento a juicio	Vinculados con solicitud de cese del procedimiento	Vinculados con solicitud de cierre y archivo de la investigación
Enero	4	B/. 1,295,470.09	10	0	0

Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

GRÁFICA N.º 2 PERSONAS VINCULADAS DE ACUERDO AL TIPO DE SOLICITUDES REALIZADAS EN LA VISTA FISCAL EMITIDA POR LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023



Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

En el mes de enero de 2023, la Fiscalía General de Cuentas emitió cuatro (4) vista fiscal producto de los procesos de investigación que se llevan a cabo. Se logró vincular inicialmente a diez (10) personas a las posibles lesiones patrimoniales para las cuales, la Fiscalía solicitó el llamamiento a juicio. El monto total de la posible lesión patrimonial que contiene la vista fiscal emitida en el mes de enero 2023

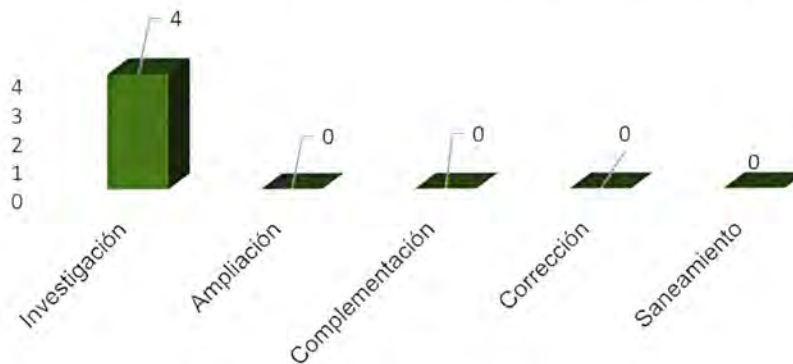
asciende a un millón doscientos noventa y cinco mil cuatrocientos setenta mil con 09/100 (B/. 1,295,470.09).

CUADRO N.º 3 VISTAS FISCALES EMITIDAS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN TIPO DE INVESTIGACIÓN: ENERO 2023

Mes	Vistas fiscales emitidas	Investigación	Ampliación	Complementación	Corrección	Saneamiento
Enero	4	4	0	0	0	0

Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

GRÁFICA N.º3 VISTAS FISCALES EMITIDAS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS, SEGÚN TIPO: ENERO 2023



Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

En el mes de enero de 2023 la Fiscalía General de Cuentas emitió cuatro (4) vistas fiscales de investigación. No se registraron vistas fiscales de ampliación, complementación, corrección o saneamiento para este mes.



CUADRO N.º 4 SOLICITUDES DE MEDIDA CAUTELAR REALIZADAS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Solicitudes de medidas cautelares presentadas	Monto de la lesión (en Balboas)
Enero	0	B/. 0.00

Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

En el mes de enero de 2023 no se presentaron ante el Tribunal de Cuentas solicitudes de Medida Cautelar.

CUADRO N.º 5 SOLICITUDES DE PRÓRROGA PETICIONADAS POR LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Prórrogas solicitadas	Monto de la posible lesión (en balboas)
Enero	0	B/.0

Fuente: Centro de Estadísticas, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

En este sentido, la Fiscalía General de Cuentas solicita previamente prórroga al plazo de investigación por un periodo adicional de 2 meses, tal como lo establece la Ley 67 de 2008 que desarrolla la Jurisdicción de Cuentas. Para el mes de enero 2023 no se remitió ninguna solicitud de prórroga al plazo de investigación para la consideración del Tribunal de Cuentas.



CUADRO N.º 6 ACUERDOS DE PAGO SUSCRITOS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Acuerdos de pago suscritos	Monto recuperado de la posible lesión (en balboas)
Enero	9	B/.22,306.26

Fuente: Centro de Estadística, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

Para el periodo comprendido de enero de 2023, se suscribieron nueve (9) acuerdos de pagos celebrados entre la Fiscal General de Cuentas y los vinculados.

CUADRO N.º 7 TRASLADOS CONTESTADOS Y RECURSOS DE RECONSIDERACIÓN PROMOVIDOS POR LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Traslados y recursos de reconsideración	Enero
Contestación de Traslados	11
Recurso de reconsideración	1

Fuente: Centro de Estadística, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

Como parte de las gestiones que se llevan a cabo en la Fiscalía General de Cuentas, relacionadas al proceso de cuentas, se incluyen los traslados, que contienen la opinión de esta agencia de instrucción y la presentación de recursos de reconsideración, incidencias o solicitudes presentadas ante el Tribunal de Cuentas. Es función del Tribunal poner en conocimiento a la Fiscalía, de las solicitudes que las partes tengan a bien formular para que emita concepto, en un término de perentorio de tres (3) días hábiles. En este sentido en el mes de enero 2023 esta agencia de investigación contestó un total de once (11) traslados.

Adicional, para el mes de este informe, se presentó un (1) recurso de reconsideración presentado por la Fiscalía General de Cuentas contra resoluciones

emitidas por el Tribunal de Cuentas.

GRÁFICA N° 4. DILIGENCIAS REALIZADAS EN EL PROCESO DE INVESTIGACIÓN POR LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023



Fuente: Centro de Estadística, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

Entre alguna de las diligencias que se practican en las investigaciones que instruye la Fiscalía General de Cuentas, se contabilizaron diecinueve (19) oficios, dieciocho (18) informe secretarial, trece (13) declaraciones juradas, diez (10) boletas de citación, cuatro (4) declaraciones sin apremio ni juramento, cuatro (4) inspecciones judiciales, cuatro (4) proveídos de designación de Fiscal Adjunto Itinerante, tres (3) proveídos de reingreso, tres (3) ampliación de auditores de CGR, tres (3) transcripción de inspección judicial, dos (2) proveído de cierre y apertura de tomo, dos (2) providencia de inspección judicial, una (1) ratificación de auditores de la CGR, una (1) asistencia judicial y una (1) providencia de vinculación - adición.



CUADRO N.º 8 DEMANDAS DE NULIDAD Y AMPAROS EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Total de Demandas de Nulidad	Total de Amparos
Enero	1	1

Fuente: Centro de Estadística, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

Entre las facultades que tiene la Fiscalía General de Cuentas en ejercicio de la acción de cuentas, de conformidad con el numeral 8 del artículo 26 de la Ley 67 de 2008, se establece la función de promover las acciones o los recursos constitucionales o legales que sean procedentes. En ese sentido la Fiscalía ha entablado demandas de nulidad en contra de decisiones del Tribunal de Cuentas, resoluciones de descargo o bien en resoluciones de cierre y archivo o cese del procedimiento, las cuales son presentadas ante la Sala Tercera de la Corte Suprema de Justicia. Por ello, durante el año 2022, se han presentado dos (2) demandas y un (1) Amparo de Garantías Constitucionales ante la instancia correspondiente, mientras que, para el mes de enero de 2023, la Fiscalía presentó una (1) demanda de nulidad y un (1) amparo.



CUADRO N.º 9 AUDIENCIAS DE PRÁCTICA DE PRUEBA ANTE EL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Mes	Total de Audiencias
Enero	0

Fuente: Centro de Estadística, Secretaría de Investigación de Afectación Patrimonial, Fiscalía General de Cuentas.

El ejercicio activo y dinámico de la acción de cuentas también implica participar en las prácticas de pruebas y audiencias ante el Tribunal de Cuentas; en tal sentido, durante el año 2022, entre prácticas de pruebas y audiencias orales, La Fiscalía ha participado en doce (12) de estas gestiones, sin embargo, para el mes de este informe no se registró participación de la institución en tales actividades.

Matilde De Gracia M.

Matilde De Gracia
Oficina de Planificación





E. OBJETIVOS, ALCANCE Y METODOLOGÍA UTILIZADA EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.

E.1 OBJETIVO GENERAL

Atender las necesidades presupuestarias de la Fiscalía General de Cuentas (FGC), a través de la formulación, ejecución, registro, control, evaluación, cierre y liquidación del presupuesto, de conformidad a las normativas emanadas de la Contraloría General de la República, Ley de Presupuesto y directrices emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas.

E.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Ejecutar, modificar, analizar y evaluar oportunamente el presupuesto institucional.
- Coordinar, orientar y mantener el uso óptimo de los recursos.
- Asegurar el cumplimiento de las normas vigentes de la Ley.

E.3 ALCANCE DEL PRESUPUESTO

Coordinar, informar, supervisar, controlar, evaluar, presupuestar la fuente y uso de los recursos de las actividades en respuesta a las necesidades de funcionamiento y operación, a través del presupuesto de funcionamiento y el presupuesto de inversiones.

E.4 METODOLOGÍA UTILIZADA EN EL PRESUPUESTO

La información sobre la ejecución presupuestaria de gastos se ha elaborado sobre la base del compromiso, el devengado y el pago realizado por todos los bienes y servicios que hemos recibido al cierre del 31 de enero del 2023.

E.5 BASE LEGAL DEL PRESUPUESTO

La Fiscalía General de Cuentas ejecuta sus transacciones con fundamento en el título VIII de la Ley N°336 del 14 de noviembre de 2022, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2023 y la Ley 34 de 5 de junio de 2008.



República de Panamá
Fiscalía General de Cuentas

F. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

F-1. CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Panamá, 06 de febrero de 2023

Señor Contralor General
GERARDO SOLÍS DÍAZ
Contralor General de la República
República de Panamá.
E. S. D.

Señor Contralor General:

En cumplimiento a la Nota FGC-DS-058-2014, presentamos a usted la información presupuestaria y anexos complementarios a esta información, relativa a la Rendición de Cuentas de la Fiscalía General de Cuentas, con el fin de iniciar la revisión a la información presentada y posterior examen, dentro del marco de lo establecido en la Guía Básica sobre el Procedimiento para la Rendición, Examen y Finiquito de cuentas de los Agentes y Empleados de Manejo, las Normas de Contabilidad y de Control Interno Gubernamental y la Ley 336 del 14 de noviembre de 2022, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2023.

Las notas y otros comentarios sobre la eficiencia, efectividad, economía y calidad de la información, que se presentan en los estados presupuestarios y en la información complementaria, son responsabilidad de las personas encargadas de cada una de estas áreas.

Cabe señalar que este informe se sustenta en la ejecución presupuestaria, producto de la revisión de los informes en las áreas donde se ha ejecutado el presupuesto, dando como resultado un total de egresos por un monto de doscientos sesenta y siete mil setenta y cinco balboas con 00/100 (B/.267,075.00) sujetos a las revisiones, según cada caso en particular.

En virtud a nuestro compromiso de rendir cuentas en el período establecido, presentamos el resultado del informe al cierre del mes de enero de 2023.

Al expresarle las seguridades de mi más alto aprecio y distinguida consideración, me suscribo de usted,

Secretaría de Administración y Finanzas

WRHB/SS/ms



Fiscal General de Cuentas
Representante Legal de la Entidad





F-2 ESTADO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS: ENERO 2023

Descripción	Estado del presupuesto ejecutado (Monto en Balboas)				
	Presupuesto				Saldo por ejecutar
	Modificado	Compromiso	Devengado	Pagado	
TOTAL	5,005,000	24,675	45,843	196,558	4,737,925
0 - FUNCIONAMIENTO	4,670,500	21,328	45,843	196,558	4,406,772
0 SERVICIOS PERSONALES	3,820,498	0	35,641	195,738	3,589,119
1 SERVICIOS NO PERSONALES	624,411	13,062	3,403	352	607,594
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	155,591	3,914	1,782	467	149,429
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70,000	4,352	5,017	0	60,631
1 - INVERSIONES	334,500	3,347	0	0	331,153
1 SERVICIOS NO PERSONALES	182,248	0	0	0	182,248
3 MAQUINARIA Y EQUIPOS	119,500	3,347	0	0	116,153
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	32,752	0	0	0	32,752

Fuente: Departamento de Presupuesto

Preparado por: María del Carmen Sánchez

Cargo: Jefe de Presupuesto Encargado

Cédula: 4-148-907

COMENTARIOS:

La ejecución presupuestaria se desarrolla sobre la base del compromiso, devengado y el pagado. Por tanto, el cuadro F-2 muestra el presupuesto para la vigencia 2023 de la Fiscalía General de Cuentas por el orden de B/.5,005,000, de los cuales B/.4,670,500 son para el programa de funcionamiento, mientras que B/.334,500 corresponden al programa de las inversiones.

Como resultado, el estado de la ejecución del presupuesto al mes de enero indica que se tiene compromisos por B/. 24,675, bienes y servicios devengados por B/.45,843 y un pagado de B/.196,558.




F-3 PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO EJECUTADO EN LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS:
ENERO 2023

Descripción	Porcentaje del presupuesto ejecutado (Monto en Balboas)			
	Presupuesto		Variación	
	Modificado	Ejecutado	Saldo	Porcentaje
GRAN TOTAL	5,005,000	267,075	4,737,925	5
GASTOS FUNCIONAMIENTO	4,670,500	263,728	4,406,772	5
0 SERVICIOS PERSONALES	3,820,498	231,379	3,589,119	5
1 SERVICIOS NO PERSONALES	624,411	16,817	607,594	0
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	155,591	6,162	149,429	0
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70,000	9,369	60,631	0
GASTOS INVERSIONES	334,500	3,347	331,153	0

Fuente: Departamento de Presupuesto

Preparado por:  María del Carmen Sánchez

Cargo: Jefe de Presupuesto Encargado

Cédula: 4-148-907

COMENTARIOS:

Al 31 de enero, el presupuesto de la Fiscalía General de Cuentas es por el orden de B/.5,005,000 y presenta una ejecución acumulada del 5%, es decir, que se han generado compromisos por el orden de B/.267,075 del presupuesto institucional y un saldo anual de B/.4,737,925 lo cual representa un 95% por ejecutar.

F-4 PORMENORIZADO DE GASTOS

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
 PORMENORIZADO DE GASTOS, SEGÚN DESCRIPCIÓN DEL GASTO: ENERO 2023

Grupo	Objeto de gasto	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	Pormenorizado de gastos				
			Presupuesto (Monto en Balboas)				
			Modificado	Compromiso	Devengado	Pagado	Por ejecutar
		TOTAL	5,005,000	24,675	45,843	196,558	4,737,925
		INVERSIONES	334,500	3,347	0	0	331,153
		FUNCIONAMIENTO	4,670,500	21,328	45,843	196,558	4,406,772
0		SERVICIOS PERSONALES	3,820,498	0	35,641	195,738	3,589,119
	001	PERSONAL FIJO (SUELDOS)	3,090,600			187,738	2,902,862
	003	PERSONAL CONTINGENTE	26,000				26,000
	030	GASTOS DE REPRESENTACIÓN FIJOS	108,000			8,000	100,000
	050	XIII MES	87,084				87,084
	071	CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	404,376		28,202		376,174
	072	CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	46,749		3,333		43,416
	073	CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	46,749		3,453		43,296
	074	CUOTA PATRONAL PARA EL FONDO COMPLEMENTARIO	9,350		652		8,698
	099	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,590				1,590
1		SERVICIOS NO PERSONALES	624,411	13,062	3,403	352	607,594
	101	ALQUILER DE EDIFICIOS Y LOCALES	200,000				200,000
	103	DE EQUIPO DE OFICINA	10,000	2,375			7,625
	104	DE EQUIPO DE PRODUCCIÓN	6,000				6,000
	109	OTROS ALQUILERES	5,000				5,000
	111	AGUA	2,640				2,640
	112	ASEO	2,000				2,000
	113	CORREO	40				40
	114	ENERGÍA ELÉCTRICA	43,000				43,000
	115	TELECOMUNICACIONES	2,500	141			2,359
	116	SERVICIO DE TRANSMISIÓN DE DATOS	23,000	3,704			19,296
	117	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	9,000	412			8,588
	120	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	3,100				3,100
	131	ANUNCIOS Y AVISOS	1,000				1,000
	132	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	15,000	2,421			12,579
	141	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	24,500		3,299		21,201
	142	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	8,105				8,105
	143	VIÁTICOS A OTRAS PERSONAS	1,500		10		1,490
	151	TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	13,300		60		13,240
	152	TRANSPORTE AL EXTERIOR	11,400				11,400
	153	TRANSPORTE DE OTRAS PERSONAS	500				500
	154	TRANSPORTE DE BIENES	200		32	5	164
	162	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	10				10
	163	GASTOS JUDICIALES	3,000				3,000

Grupo	Objeto de gasto	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	Pormenorizado de gastos				
			Presupuesto (Monto en Balboas)				
			Modificado	Compromiso	Devengado	Pagado	Por ejecutar
	164	GASTOS DE SEGUROS	69,496				69,496
	165	SERVICIOS COMERCIALES	36,100				36,100
	169	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	19,020	2,850	3		16,167
	171	CONSULTORÍAS	50,000				50,000
	181	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	25,000				25,000
	182	MANT. Y REP. DE MAQUINARIAS Y OTROS EQ.	20,000	357		348	19,296
	185	MANT DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15,000	803			14,198
	189	OTROS MANT. Y REPARACIONES	5,000				5,000
2	MATERIALES Y SUMINISTROS		155,591	3,914	1,782	467	149,429
	201	ALIMENTOS PARA CONSUMO HUMANO	9,000		39		8,962
	203	BEBIDAS	1,000	215			786
	211	ACABADO TEXTIL	2,000	493			1,507
	212	CALZADOS	560				560
	213	HILADOS Y TELAS	500				500
	214	PRENDAS DE VESTIR	5,000				5,000
	219	OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	1,000				1,000
	221	DIESEL	15,000				15,000
	223	GASOLINA	18,000				18,000
	224	LUBRICANTES	2,000				2,000
	231	IMPRESOS	3,000				3,000
	232	PAPELERÍA	25,000	631	262		24,107
	239	OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CAR.	5,000		524		4,476
	241	ABONOS Y FERTILIZANTES	200				200
	242	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	2,000				2,000
	243	PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	3,000		79		2,921
	244	PRODUCTOS MEDICINALES	200				200
	249	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	2,500	577			1,923
	252	CEMENTO	500				500
	253	MATERIALES DE MADERA	500				500
	254	MATERIALES DE FONTANERÍA	100	10			90
	255	MATERIAL ELÉCTRICO	2,000	49		420	1,532
	256	MATERIAL METÁLICO	1,000				1,000
	257	PIEDRA Y ARENA	131				131
	259	OTROS MATERIALES DE CONST	1,000	84		26	890
	261	ARTÍCULOS O PRODUCTOS	1,500		696		805
	262	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	500				500

Grupo	Objeto de gasto	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	Pormenorizado de gastos				
			Presupuesto (Monto en Balboas)				
			Modificado	Compromiso	Devengado	Pagado	Por ejecutar
	263	EQUIPO DE SEGURIDAD	4,000				4,000
	265	MATERIALES Y SUMINISTRO DE COMPUTACIÓN	6,000	670			5,330
	269	OTROS PRODUCTOS VARIOS	4,000	1,074	182		2,744
	271	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	1,000				1,000
	273	ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	4,000				4,000
	275	ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	16,000				16,000
	277	INSTRUMENTAL MÉDICO Y QUIRÚRGICO	1,400				1,400
	279	OTROS ÚTILES Y MATERIALES	2,000				2,000
	280	REPUESTOS	15,000	112		21	14,867
6		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	70,000	4,352	5,017	0	60,631
	624	CAPACITACIÓN Y ESTUDIO	70,000	4,352	5,017		60,631
		INVERSIONES	334,500	3,347	0	0	331,153
1		SERVICIOS NO PERSONALES	182,248	0	0	0	182,248
	165	SERVICIOS COMERCIALES	177,248				177,248
	171	CONSULTORÍAS	5,000				5,000
3		MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTE	119,500	3,347	0	0	116,153
	301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE COMUNICACIONES	1,000				1,000
	305	DE ENERGÍA	5,000	1,065			3,935
	309	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCIÓN	500				500
	314	TERRESTRE	30,000				30,000
	350	MOBILIARIO	50,000	1,050			48,950
	370	MAQUINARIA Y EQUIPO VARIOS	15,000	1,232			13,768
	380	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18,000				18,000
6		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	32,752	0	0	0	32,752
	624	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	32,752				32,752

Fuente: Departamento de Presupuesto

Preparado por: María del Carmen Sánchez

Cargo: Jefe de Presupuesto Encargado

Cédula: 4-148-907

COMENTARIOS

PORMENORIZADO DE GASTOS

Este apartado presenta el resumen de la ejecución presupuestaria del 1 al 31 de enero de la vigencia fiscal 2023, donde refleja las afectaciones según objeto de gasto con sus respectivos saldos, más las modificaciones efectuadas entre las partidas ya sea del presupuesto de funcionamiento o de inversiones.

En ese sentido, tenemos que, en el presupuesto de funcionamiento según orden de importancia, el rubro de mayor alcance corresponde al grupo Servicios Personales, con una asignación de B/.3,820,498.

Siguen los Servicios No Personales, con un presupuesto de B/.624,411, el renglón de los Materiales y Suministros, con un presupuesto de B/.155,591 y finalmente, tenemos el renglón de las Transferencias Corrientes, con un presupuesto por el orden de B/.70,000.

En cuanto al presupuesto de inversiones, la FGC contempla un programa de cinco (5) proyectos por el monto de B/.334,500. A saber:

1. Equipamiento de la flota vehicular de la FGC.
2. Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de la FGC.
3. Fortalecimiento de la investigación patrimonial.
4. Certificación ISO 9001:2015 para la FGC.
5. Habilitación, adecuación y equipamiento de áreas operativas y administrativas de la

FGC.





República de Panamá
Fiscalía General de Cuentas

Panamá, 7 de febrero de 2023

G. Nota Informativa

Al cierre del mes de enero de 2023, el saldo de la cuenta real de los Fondos Rotativo C.U.T. (Cuenta Única del Tesoro Nacional) y Fondo Rotativo-B.N.P. (Banco Nacional de Panamá), se encuentran conciliados con los saldos según banco.

Cabe señalar que, a la fecha el sistema ISTMO no está generando el informe financiero "Estado de Flujos de Efectivos", por lo que este informe es presentado manualmente.

Remito al programa de Rendición de Cuentas, información financiera al 31 de enero de 2023, relacionada con los siguientes informes:

- G.2 Estado de Situación Financiera
- G.3 Estado de Flujos de Efectivo
- G.4 Conciliación Bancaria
- G.5 Cuentas por Pagar Resultado de la Gestión
- G.6 Detalle de Cuentas por Pagar Proveedores
- H.1 Cumplimiento del Decreto Núm.01-2017-DNMySC, del 3 de enero 2017.

De usted,

Secretaría de Administración y Finanzas



Fiscal General de Cuentas
Representante Legal de la Entidad



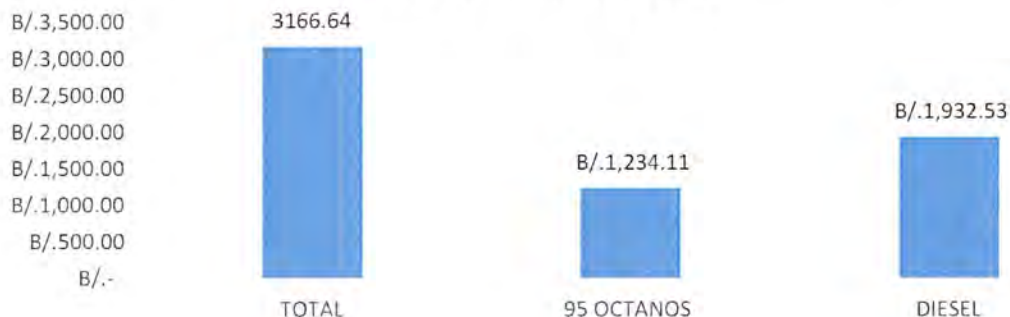
G.1 COMENTARIOS GENERALES DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

El informe en comento, presenta el consumo de combustible en cuanto a gasolina y diésel, en litros y balboas tal como lo refleja el cuadro N°.1 y la gráfica N°.1 que indica que el consumo de combustible al mes de enero de 2023, fue de 3,028.943 litros a un costo de tres mil ciento sesenta y seis balboas con 64/100. (B/.3,166.64), el 39% corresponde a gasolina y el 61% a diésel. El consumo en litros de gasolina de 95 octanos fue de 1,228.557 a un costo de B/.1,234.11 el consumo de diésel sin azufre fue de 1,800.386 litros a un costo de B/.1,932.53.

**CUADRO N. °1 FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
CONSUMO DE COMBUSTIBLE EN LITROS Y BALBOAS SEGÚN TIPO DE
COMBUSTIBLE – ENERO 2023**

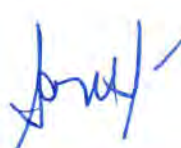
Tipo de combustible	Consumo de combustible			
	Litros		Monto (en balboas)	
	Número	Porcentaje	Número	Porcentaje
Total	3,028.943	100	B/.3,166.64	100
Gasolina de 95 octanos	1,228.557	41	B/.1,234.11	39
Diésel sin azufre	1,800.386	59	B/.1,932.53	61

**GRÁFICO N°1
CONSUMO DE COMBUSTIBLE FISCALÍA GENERAL DE
CUENTAS ENERO 2023**



Fuente: Departamento de Servicios Generales, Sección de Transporte.

El resultado del consumo permitió realizar 524 misiones oficiales en el área metropolitana y el interior del país, durante enero de 2023 por nuestra flota vehicular, relacionadas a las actividades administrativas operativas.




G.2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUADRO A



Fiscalía General de Cuentas Sede Fiscalía General de Cuentas ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

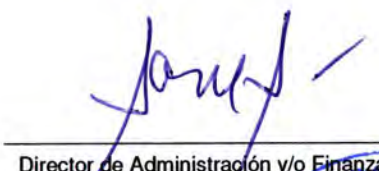
Al 31 de Enero de 2023 y 2022
(En miles de Balboas)


ACTIVOS	2023	2022	PASIVOS	2023	2022
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	52	43	Cuentas por pagar	309	361
Cuentas por cobrar			Deuda pública a corto plazo		
Inversión en préstamos a corto plazo			Fondos de terceros		
Inventarios	56	18	Provisiones		
Total activos corrientes	108	61	Total pasivos corrientes	309	361
Activos no corrientes			Pasivos no corrientes		
Inversiones a largo plazo			Cuentas por pagar a largo plazo		
Cuentas por cobrar a largo plazo			Deuda pública a largo plazo		
Propiedades de inversión			Provisiones a largo plazo		
Propiedades, planta y equipo	837	458	Total de pasivos no corrientes		
Bienes históricos y culturales	1	1	Total pasivos	309	361
Activos intangibles	21	21	Activos Netos		
Activos concesionados			Activos Netos/Patrimonio	658	179
Activos biológicos en desarrollo y de permanencia			Hacienda pública		
Recursos naturales y medioambientales			Hacienda pública adicional	27,251	22,876
Total de activos no corrientes	859	479	Reservas		
Total de activos	967	540	Resultados acumulados	26,593	22,697
			Intereses minoritarios		
			Total de activos Netos/Patrimonio	658	179

Las notas forman parte integrante de este informe.


Representante Legal





Director de Administración y/o Finanzas





Jefe del Departamento de Contabilidad

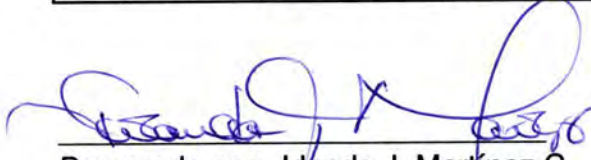


G. 3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUADRO D	
 <p>FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Por el año terminado el 31 de enero 2023 (en miles de balboas)</p>	
	2023
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros por:	
Ingresos sin contraprestación	0
Ingresos con contraprestación	0
Pagos por:	
Gastos de personal	234,708
Servicios prestados por terceros	27508
Consumo de bienes corrientes	29,727
Transferencias	5,017
Prestaciones a la seguridad social	0
Gastos financieros	0
Otros pagos relativos a la actividad	- 2,513
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	-294,447
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Cobros por:	
Disposición de activos	0
Inversiones financieras en títulos valores	0
Inversiones en préstamos	0
Participación patrimonial en empresas	0
Otros cobros relativos a la actividad	0
Pagos por:	
Compras de propiedades, planta y equipo	37,815
Inversiones financieras en títulos valores	0
Inversiones en préstamos	0
Participación patrimonial en empresas	0
Otros pagos relativos a la actividad	0
Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión	-37,815
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros por:	
Financiamiento de tesorería	349,458
Deuda pública interna	0
Deuda pública externa	0
Otros cobros relativos a la actividad	0
Pagos por	
Financiamiento de tesorería	0
Deuda pública interna	0
Deuda pública externa	0
Otros pagos relativos a la actividad	0
Flujos de efectivo netos de las actividades de financiación	349,458
Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalente de efectivo	17,196
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	35,248
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	52,444
Las notas forman parte integrante de este informe.	

G.3 (CONTINUACIÓN)

CUADRO D	
	FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Por el año terminado el 31 de enero 2023 (en miles de balboas)
	2023
CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL RESULTADO (AHORRO/DESAHORRO) DEL PERIODO	
RESULTADO (Ahorro/Desahorro) DEL PERÍODO CONTABLE	-286,082
Mas	
Amortización, deterioro y agotamiento del período	14,164
Pérdida en disposiciones de activos	0
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	0
Disminución de inventarios	29,517
Incremento en cuentas por pagar	-52,046
Incremento en provisiones	0
Otros	0
Menos	0
Ganancia en disposición de activos	0
Incremento en cuentas por cobrar	0
Incremento en inventarios	0
Disminución en cuentas por pagar	0
Disminución en provisiones	0
Otros	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-294,447
Las notas forman parte integrante de este informe.	


 Preparado por: Irlanda J. Martínez C
 Jefa del Departamento de Contabilidad



Handwritten mark



NOTAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de enero de 2023 (En balboas)

NOTA N°1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye el saldo de caja menuda principal y el saldo de los fondos administrados por el Banco Nacional de Panamá (B.N.P.) y la Cuenta Única del Tesoro Nacional (C.U.T.). El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de enero de 2023, muestra un saldo por cincuenta y dos mil cuatrocientos cuarenta y cuatro balboas (B/.52,444), el cual está conformado por los siguientes fondos:

- La cuenta bancaria N°10000208555, denominada Fondo Rotativo-BNP, fue cerrada el día 3 de enero de 2023, de acuerdo a la nota N°8679-2022-DNFG-SUB, del 28 de diciembre de 2022, donde su saldo por el monto B/.7,000 fue transferido a la cuenta del Fondo Rotativo-CUT.
- Cuenta bancaria N°200804700065, denominada Fondo Rotativo-CUT, por cuarenta y ocho mil cuatrocientos treinta y un balboas (B/.48,431) menos documentos en circulación por el monto de mil doscientos cuarenta y cuatro balboas (B/.1,244).
- Caja Menuda principal, asignada al Departamento de Tesorería, con saldo en el sistema ISTMO por el monto de dos mil doscientos cincuenta y siete balboas (B/.2,257). Efectivo en poder del custodio por doscientos veinticinco balboas (B/.225), comprobantes en cartera por dos mil novecientos sesenta y cinco balboas (B/.2,965) y reembolsos en trámite por mil ochocientos diez balboas (B/1,810).
- Caja Menuda auxiliar, asignada al Despacho Superior, con saldo en el sistema ISTMO por el monto de dos mil balboas (B/.2,000). Efectivo en poder del custodio por cuatrocientos sesenta y nueve balboas (B/.469), comprobantes en cartera por mil quinientos treinta y un balboas (B/.1,531). Al cierre no hay reembolsos en trámite.



- Caja Menuda auxiliar, asignada a la Oficina Regional de Herrera, con saldo en el sistema ISTMO por el monto de mil balboas (B/.1,000). Efectivo en poder del custodio por novecientos dos balboas (B/.902), comprobantes en cartera por noventa y ocho balboas (B/.98). Al cierre no hay reembolsos en trámite.

Al 31 de enero de 2023, el saldo real de las cuentas de banco en ISTMO se encuentra conciliada y en balance con el saldo de los estados de cuenta de los fondos Rotativo-CUT (Cuenta única del Tesoro) y Fondo Rotativo-BNP (Banco Nacional de Panamá).

NOTA N°2. INVENTARIOS

Representan los bienes custodiados por el almacén de la Fiscalía General de Cuentas, que son utilizados para el consumo interno, de acuerdo a las necesidades derivadas de las operaciones normales de las diferentes unidades administrativas. Su saldo es por cincuenta y cinco mil seiscientos doce balboas (B/.55,612). Ver detalle

Cuenta de mayor de la contabilidad	Denominación	Saldos actuales Débito
11040101	Alimentos y bebidas	26
11040104	Productos de papel y cartón	23,597
11040105	Productos químicos y conexos	3,069
11040106	Materiales de construcción y mantenimiento	4
11040108	Enseres de oficina	8,919
11040111	Útiles y materiales de aseo	19,276
11040199	Útiles y materiales diversos	721
	Total	55,612



NOTA N°3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el valor de los activos fijos adquiridos con recursos propios para el buen funcionamiento de la Fiscalía General de Cuentas, los cuales se caracterizan por tener una vida útil que exceda un año y un costo de adquisición igual o mayor a quinientos balboas (B/.500), y que no están destinados para la venta. Al 31 de enero de 2023, el renglón de propiedades, planta y equipo; refleja un saldo neto de depreciación por ochocientos treinta y siete mil trescientos setenta y nueve un balboa (B/.837,379).

Propiedades, planta y equipo	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor Neto de Depreciación
Otras edificaciones e instalaciones	5,436	540	4,896
Maquinaria, equipos y otros	1,950,840	1,121,177	829,663
Infr. de obras para distr. de agua potable	3,360	540	2,820
TOTAL	1,959,636	1,122,257	837,379

Fuente: Departamento de Contabilidad

NOTA N°4. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES

Este renglón incluye el rubro Bibliotecas, el cual muestra un saldo de setecientos diecinueve balboas (B/.719).

NOTA N°5. ACTIVOS INTANGIBLES

Este renglón, incluye bienes que no tienen una existencia física, donde su valor se limita a los derechos y beneficios esperado. Al 31 de enero de 2023, muestra un saldo de veinte mil novecientos sesenta y cinco balboas (B/.20,965).

NOTA N°6 CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones que mantiene la Fiscalía General de Cuentas, correspondiente a servicios personales, suministro de bienes y/o servicios de la



Fiscalía General de Cuentas. Al 31 de enero de 2023, su saldo es por trescientos ocho mil seiscientos ochenta y un balboas (B/.308,681.). Ver detalle

NOMBRE DE LA CUENTA	ANTIGÜEDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR					
	Mes corriente	Días				
		30	60	90	Más de 90	Total
Gasto de personal y retenciones tributarias	35,819	0	0	0	0	35,819
Adquisiciones de bienes y servicios	4,728	0	222,284	4,514	12,407	243,933
Impuestos	68	0	6,657	143	376	7,244
Otras Cuentas por pagar	3,654	0	0	18,031	0	21,685
Totales	44,269	0	228,941	22,688	12,783	308,681

Al cierre del mes de enero de 2023, aún mantenemos diferencia en la cuenta por pagar de retención de ITBMS por el monto de (B/.185.65), debido a ajustes realizado por la Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas (DNC). Estamos en coordinación con el personal de la Dirección Nacional de Contabilidad (DNC), a fin de buscar la solución de la diferencia que mantiene el saldo de cuentas por pagar.

RESULTADO ACUMULADO

Al final del mes de enero de 2023, el renglón resultados acumulados muestra un déficit por veintiséis millones quinientos noventa y dos mil quinientos cincuenta y un balboas (B/.26,592,551), que corresponde al resultado acumulado de gastos generados desde inicio de la Fiscalía General de Cuentas a la fecha, toda vez que no se genera ingresos.



ACTIVO NETO PATRIMONIO

En renglón de Activo Neto Patrimonio, al 31 de enero de 2023, muestra un saldo de seiscientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos treinta y siete balboas (B/.658,437).

Handwritten initials

Preparado por:

Handwritten signature of Irlanda J. Martínez C.

Irlanda J. Martínez C.
Jefa del Departamento de Contabilidad



Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:11:30



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
11	ACTIVOS CORRIENTES	10,469,614.59	10,349,237.00-	125,311.68	137,633.08-	10,594,926.27	10,486,870.08-	108,056.19	0.00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	3,473,987.06	2,600,761.03-	6,661.73	20,825.52-	3,480,648.79	2,621,586.55-	859,062.24	0.00
21	PASIVOS CORRIENTES	27,264,908.68	27,663,451.18-	332,849.83	242,988.58-	27,597,758.51	27,906,439.76-	0.00	308,681.25
31	ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	30,712,922.75	31,307,983.87-	0.00	349,457.84-	30,712,922.75	31,657,441.71-	0.00	944,518.96
51	GASTOS	0.00	0.00	286,081.78	0.00	286,081.78	0.00	286,081.78	0.00
91	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	0.00	0.00	278,526.81	11,451.33-	278,526.81	11,451.33-	267,075.48	0.00
92	APLICACIONES Y COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS	0.00	0.00	18,048.29	285,123.77-	18,048.29	285,123.77-	0.00	267,075.48
99	CI	49,117.75	49,117.75-	0.00	0.00	49,117.75	49,117.75-	0.00	0.00
	TOTALES	71,970,550.83	71,970,550.83-	1,047,480.12	1,047,480.12-	73,018,030.95	73,018,030.95-	1,520,275.69	1,520,275.69

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 31.01.2023
Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
Hora: 10:13:09



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1101	Efectivo y equivalente de efectivo	9,555,655.91	9,520,407.61-	123,732.05	106,535.98-	9,679,387.96	9,626,943.59-	52,444.37	0.00
1102	Cuentas por Cobrar	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00
1104	Inventarios	899,259.06	814,129.77-	1,579.63	31,097.10-	900,838.69	845,226.87-	55,611.82	0.00
1204	Propiedades, planta y equipo	3,452,303.55	2,600,761.03-	6,661.73	20,825.52-	3,458,965.28	2,621,586.55-	837,378.73	0.00
1205	Bienes históricos y culturales	719.00	0.00	0.00	0.00	719.00	0.00	719.00	0.00
1206	Activos intangibles	20,964.51	0.00	0.00	0.00	20,964.51	0.00	20,964.51	0.00
2101	Cuentas por pagar	27,264,908.68	27,663,451.18-	332,849.83	242,988.58-	27,597,758.51	27,906,439.76-	0.00	308,681.25
3102	Hacienda pública adicional	28,303.54	26,929,834.31-	0.00	349,457.84-	28,303.54	27,279,292.15-	0.00	27,250,988.61
3104	Resultados	30,684,619.21	4,378,149.56-	0.00	0.00	30,684,619.21	4,378,149.56-	26,306,469.65	0.00
5101	Gastos de personal	0.00	0.00	231,379.36	0.00	231,379.36	0.00	231,379.36	0.00
5102	Servicios prestados por terceros	0.00	0.00	3,755.36	0.00	3,755.36	0.00	3,755.36	0.00
5103	Consumo de bienes corrientes	0.00	0.00	31,765.94	0.00	31,765.94	0.00	31,765.94	0.00
5104	Transferencias	0.00	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00
5114	Depreciación y Amort. de Activos No Corriente	0.00	0.00	14,163.79	0.00	14,163.79	0.00	14,163.79	0.00
9102	Ejecución presupuestaria de gastos	0.00	0.00	278,526.81	11,451.33-	278,526.81	11,451.33-	267,075.48	0.00
9202	Aplicaciones presupuestarias de gastos	0.00	0.00	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52
9203	Compromisos presupuestarios de gastos	0.00	0.00	18,048.29	42,723.25-	18,048.29	42,723.25-	0.00	24,674.96
9999	CARGA INICIAL	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00
9999	CI Inventario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	71,970,550.83	71,970,550.83-	1,047,480.12	1,047,480.12-	73,018,030.95	73,018,030.95-	27,826,745.34	27,826,745.34

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 31.01.2023
Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:15:16



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
110102	Cajas menudas	168,233.70	167,678.25-	7,272.95	2,571.20-	175,506.65	170,249.45-	5,257.20	0.00
110103	Fondos en instituciones financieras	9,387,422.21	9,352,729.36-	116,459.10	103,964.78-	9,503,881.31	9,456,694.14-	47,187.17	0.00
110202	Transferencias	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00
110401	Inventario de bienes para consumo	899,259.06	814,129.77-	1,579.63	31,097.10-	900,838.69	845,226.87-	55,611.82	0.00
120402	Edificaciones e instalaciones	5,435.60	0.00	0.00	0.00	5,435.60	0.00	5,435.60	0.00
120403	Maquinaria, equipos y otros	2,309,359.38	364,538.81-	6,661.73	642.00-	2,316,021.11	365,180.81-	1,950,840.30	0.00
120404	Maquinaria, equipos y otros en almacén	1,123,521.89	1,117,502.16-	0.00	6,019.73-	1,123,521.89	1,123,521.89-	0.00	0.00
120405	Infraestructura pública no concesionada	3,359.80	0.00	0.00	0.00	3,359.80	0.00	3,359.80	0.00
120406	Proyectos en ejecución	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00
120498	Amort. acum. de propiedades, planta y equipo	6,981.88	1,115,075.06-	0.00	14,163.79-	6,981.88	1,129,238.85-	0.00	1,122,256.97
120502	Bienes de arte y cultura	719.00	0.00	0.00	0.00	719.00	0.00	719.00	0.00
120607	Aplicativos Adquiridos	20,964.51	0.00	0.00	0.00	20,964.51	0.00	20,964.51	0.00
210101	Gastos de personal y retenciones tributarias	19,556,595.00	19,595,928.03-	234,707.63	231,379.36-	19,791,302.63	19,827,307.39-	0.00	36,004.76
210103	Adquisiciones de bienes y servicios	7,194,971.52	7,525,269.85-	94,252.06	4,687.21-	7,289,223.58	7,529,957.06-	0.00	240,733.48
210104	Impuestos	135,345.19	145,192.28-	2,857.22	67.56-	138,202.41	145,259.84-	0.00	7,057.43
210105	Transferencias	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00
210107	Gastos financieros	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00
210199	Otras cuentas por pagar	372,913.89	391,977.94-	1,032.92	6,854.45-	373,946.81	398,832.39-	0.00	24,885.58
310201	Trasposos y remesas	28,303.54	26,929,834.31-	0.00	349,457.84-	28,303.54	27,279,292.15-	0.00	27,250,988.61
310401	Resultado del ejercicio	4,090,586.55	4,090,586.55-	0.00	0.00	4,090,586.55	4,090,586.55-	0.00	0.00
310402	Resultados acumulados	26,126,483.55	8,692.81-	0.00	0.00	26,126,483.55	8,692.81-	26,117,790.74	0.00
310403	Recon. y correc. de ingr.gast. de period. ant	467,549.11	278,870.20-	0.00	0.00	467,549.11	278,870.20-	188,678.91	0.00
510101	Sueldos	0.00	0.00	187,738.34	0.00	187,738.34	0.00	187,738.34	0.00
510104	Gastos de representación	0.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 31.01.2023
Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:15:16



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
510107	Impuesto de seguro educativo de el empleador	0.00	0.00	3,333.35	0.00	3,333.35	0.00	3,333.35	0.00
510108	Contribuciones de los empleadores a la seg. s	0.00	0.00	28,202.36	0.00	28,202.36	0.00	28,202.36	0.00
510109	Riesgos profesionales	0.00	0.00	3,453.35	0.00	3,453.35	0.00	3,453.35	0.00
510110	Contrib. empleadores al Sist. de Ahorro y Cap	0.00	0.00	651.96	0.00	651.96	0.00	651.96	0.00
510205	Viáticos	0.00	0.00	3,308.88	0.00	3,308.88	0.00	3,308.88	0.00
510206	Transporte	0.00	0.00	96.05	0.00	96.05	0.00	96.05	0.00
510207	Servicios comerciales y financieros	0.00	0.00	2.68	0.00	2.68	0.00	2.68	0.00
510209	Mantenimiento y reparación	0.00	0.00	347.75	0.00	347.75	0.00	347.75	0.00
510301	Alimentos y bebidas	0.00	0.00	1,528.50	0.00	1,528.50	0.00	1,528.50	0.00
510302	Textiles y vestuarios	0.00	0.00	128.39	0.00	128.39	0.00	128.39	0.00
510303	Combustibles y lubricantes	0.00	0.00	394.51	0.00	394.51	0.00	394.51	0.00
510304	Productos de papel y cartón	0.00	0.00	4,373.17	0.00	4,373.17	0.00	4,373.17	0.00
510305	Productos químicos y conexos	0.00	0.00	328.54	0.00	328.54	0.00	328.54	0.00
510306	Materiales para construcción y mantenimiento	0.00	0.00	2,839.65	0.00	2,839.65	0.00	2,839.65	0.00
510307	Repuesto de maquinaria y equipo	0.00	0.00	1,993.68	0.00	1,993.68	0.00	1,993.68	0.00
510308	Útiles de oficina	0.00	0.00	2,180.17	0.00	2,180.17	0.00	2,180.17	0.00
510309	Licencias informáticas	0.00	0.00	10,238.83	0.00	10,238.83	0.00	10,238.83	0.00
510311	Útiles y materiales de aseo	0.00	0.00	1,658.66	0.00	1,658.66	0.00	1,658.66	0.00
510313	Mobiliario, Equipo y Otros no amortizables	0.00	0.00	4,193.50	0.00	4,193.50	0.00	4,193.50	0.00
510399	Útiles y materiales diversos	0.00	0.00	1,908.34	0.00	1,908.34	0.00	1,908.34	0.00
510401	Transferencias corrientes	0.00	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00
511402	Depreciación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	14,163.79	0.00	14,163.79	0.00	14,163.79	0.00
910201	Ejecución presup de gastos del Gob. Central	0.00	0.00	278,526.81	11,451.33-	278,526.81	11,451.33-	267,075.48	0.00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 AI 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:15:16



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
920201	Gastos corrientes presupuestarios aplicados	0.00	0.00	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52
920202	Gastos de capital presupuestarios aplicados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
920301	Órdenes de compra	0.00	0.00	18,048.29	36,438.92-	18,048.29	36,438.92-	0.00	18,390.63
920302	Contratos	0.00	0.00	0.00	6,284.33-	0.00	6,284.33-	0.00	6,284.33
999999	CARGA INICIAL	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00
999999	CI Inventrario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	71,970,550.83	71,970,550.83-	1,047,480.12	1,047,480.12-	73,018,030.95	73,018,030.95-	28,949,002.31	28,949,002.31

Handwritten signature

Handwritten mark

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1101020100	Caja menuda principal	159,446.55	159,418.90-	4,800.75	2,571.20-	164,247.30	161,990.10-	2,257.20	0.00
1101020200	Cajas menudas auxiliares	8,787.15	8,259.35-	2,472.20	0.00	11,259.35	8,259.35-	3,000.00	0.00
1101030100	Fondo general del Tesoro Nacional	0.00	850,635.27-	0.00	0.00	0.00	850,635.27-	0.00	850,635.27
1101030101	Fondo Gral Tesoro Nacional Transferencias	0.00	971,153.22-	0.00	0.00	0.00	971,153.22-	0.00	971,153.22
1101030102	Fondo Gral Tesoro Nacional cheques	0.00	383,171.76-	0.00	0.00	0.00	383,171.76-	0.00	383,171.76
1101030103	Fondo Gral Tesoro Nacional Depósitos	248.00	0.00	0.00	0.00	248.00	0.00	248.00	0.00
1101030104	Fondo Gral Tesoro Nacional otros	2,204,712.25	0.00	0.00	0.00	2,204,712.25	0.00	2,204,712.25	0.00
1101030109	Fondo Gral Tesoro Nacional Otros	7,054,566.52	7,054,566.52-	0.00	0.00	7,054,566.52	7,054,566.52-	0.00	0.00
1101030300	Fondos de Operaciones Institucionales	48,162.60	20,469.75-	40,517.24	19,779.42-	88,679.84	40,249.17-	48,430.67	0.00
1101030301	Fond General Institucional Transferencias	742.68	742.68-	54,668.91	55,912.41-	55,411.59	56,655.09-	0.00	1,243.50
1101030302	Fondo General Institucional CH	375.00	375.00-	7,272.95	7,272.95-	7,647.95	7,647.95-	0.00	0.00
1101030304	Fond General Institucional Otros	1,355.90	1,355.90-	7,000.00	7,000.00-	8,355.90	8,355.90-	0.00	0.00
1101030310	Fondos de Operaciones Institucionales	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00-	7,000.00	7,000.00-	0.00	0.00
1101030312	Fond General Institucional CH	2.50	2.50-	0.00	0.00	2.50	2.50-	0.00	0.00
1101030314	Fond General Institucional Otros	70,256.76	70,256.76-	7,000.00	7,000.00-	77,256.76	77,256.76-	0.00	0.00
1102020100	Transferencias corriente	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00	14,699.62	14,699.62-	0.00	0.00
1104010100	Alimentos y bebidas	24,333.91	22,817.74-	0.00	1,490.00-	24,333.91	24,307.74-	26.17	0.00
1104010200	Textiles y vestuarios	88,423.32	88,294.93-	0.00	128.39-	88,423.32	88,423.32-	0.00	0.00
1104010300	Combustibles y lubricantes	5,097.23	4,702.72-	0.00	394.51-	5,097.23	5,097.23-	0.00	0.00
1104010400	Productos de papel y cartón	89,943.22	62,759.77-	771.74	4,358.47-	90,714.96	67,118.24-	23,596.72	0.00
1104010500	Productos químicos y conexos	41,514.22	38,196.18-	0.00	249.38-	41,514.22	38,445.56-	3,068.66	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 31.01.2023
Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1104010600	Materiales de construcción y mantenimiento	46,590.33	44,192.56-	0.00	2,394.12-	46,590.33	46,586.68-	3.65	0.00
1104010700	Repuestos y accesorios	51,135.11	49,280.53-	0.00	1,854.58-	51,135.11	51,135.11-	0.00	0.00
1104010800	Enseres de oficina	84,259.95	73,160.47-	0.00	2,180.17-	84,259.95	75,340.64-	8,919.31	0.00
1104010900	Licencias informáticas	167,811.51	157,572.68-	0.00	10,238.83-	167,811.51	167,811.51-	0.00	0.00
1104011000	Útiles y materiales médicos	1,254.72	1,254.72-	0.00	0.00	1,254.72	1,254.72-	0.00	0.00
1104011100	Útiles y materiales de aseo y limpieza	59,212.14	38,277.06-	0.00	1,658.66-	59,212.14	39,935.72-	19,276.42	0.00
1104011300	Mobiliario, equipo y otros no amortizables	150,344.06	146,150.56-	0.00	4,193.50-	150,344.06	150,344.06-	0.00	0.00
1104011400	Aplicativos adquiridos	20,964.51	20,964.51-	0.00	0.00	20,964.51	20,964.51-	0.00	0.00
1104019900	Útiles y materiales diversos	68,374.83	66,505.34-	807.89	1,956.49-	69,182.72	68,461.83-	720.89	0.00
1204029900	Otras edificaciones e instalaciones	5,435.60	0.00	0.00	0.00	5,435.60	0.00	5,435.60	0.00
1204030100	Acondicionadores de Aire	88,950.50	14,789.36-	4,050.93	0.00	93,001.43	14,789.36-	78,212.07	0.00
1204030200	Maquinaria y equipo de transporte	732,871.29	40,403.35-	0.00	0.00	732,871.29	40,403.35-	692,467.94	0.00
1204030400	Maquinaria y equipo para comunicaciones	30,963.47	0.00	0.00	0.00	30,963.47	0.00	30,963.47	0.00
1204030500	Maquinaria y equipo para generar energía	80,130.17	2,010.00-	0.00	0.00	80,130.17	2,010.00-	78,120.17	0.00
1204030900	Maquinaria y equipo para mantenimiento	3,193.23	968.75-	0.00	0.00	3,193.23	968.75-	2,224.48	0.00
1204031000	Maquinaria y equipo de fotografía y proyección	35,420.32	0.00	0.00	0.00	35,420.32	0.00	35,420.32	0.00
1204031100	Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza	10,240.00	740.00-	0.00	0.00	10,240.00	740.00-	9,500.00	0.00
1204031200	Maquinaria y equipo de seguridad	62,477.07	33,923.69-	642.00	642.00-	63,119.07	34,565.69-	28,553.38	0.00
1204031400	Maquinaria y equipo de recreación y deporte	24,834.44	24,834.44-	0.00	0.00	24,834.44	24,834.44-	0.00	0.00
1204031700	Maquina y equipo para imprenta y artes gráficas	9,274.34	0.00	0.00	0.00	9,274.34	0.00	9,274.34	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1204031800	Maquin y equipo de comedor, cocina y hotelería	1,773.45	143.25-	0.00	0.00	1,773.45	143.25-	1,630.20	0.00
1204032000	Equipo informático	710,789.93	156,759.74-	1,968.80	0.00	712,758.73	156,759.74-	555,998.99	0.00
1204032100	Herramientas	3,246.96	104.95-	0.00	0.00	3,246.96	104.95-	3,142.01	0.00
1204032200	Mobiliario y enseres	314,672.14	63,697.89-	0.00	0.00	314,672.14	63,697.89-	250,974.25	0.00
1204032300	Aplicaciones Informáticas	161,135.61	0.00	0.00	0.00	161,135.61	0.00	161,135.61	0.00
1204039900	Otras maquinarias y equipos	39,386.46	26,163.39-	0.00	0.00	39,386.46	26,163.39-	13,223.07	0.00
1204040100	Acondicionadores de aire	47,055.47	43,004.54-	0.00	4,050.93-	47,055.47	47,055.47-	0.00	0.00
1204040200	Maquinaria y equipo de transporte	293,412.70	293,412.70-	0.00	0.00	293,412.70	293,412.70-	0.00	0.00
1204040400	Maquinaria y equipo para comunicaciones	2,740.07	2,740.07-	0.00	0.00	2,740.07	2,740.07-	0.00	0.00
1204040500	Maquinaria y equipo para generar energía	75,360.10	75,360.10-	0.00	0.00	75,360.10	75,360.10-	0.00	0.00
1204040900	Maquinaria y equipo para mantenimiento	1,924.93	1,924.93-	0.00	0.00	1,924.93	1,924.93-	0.00	0.00
1204041000	Maquinaria y equipo de fotografía y proyección	7,792.51	7,792.51-	0.00	0.00	7,792.51	7,792.51-	0.00	0.00
1204041100	Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza	10,240.00	10,240.00-	0.00	0.00	10,240.00	10,240.00-	0.00	0.00
1204041200	Maquinaria y equipo de seguridad	5,857.50	5,215.50-	0.00	642.00-	5,857.50	5,857.50-	0.00	0.00
1204041400	Maquinaria y equipo de recreación y deporte	24,834.44	24,834.44-	0.00	0.00	24,834.44	24,834.44-	0.00	0.00
1204041800	Maquinaria y equipo de comedor, cocina y hotelería	1,773.45	1,773.45-	0.00	0.00	1,773.45	1,773.45-	0.00	0.00
1204042000	Equipo informático	460,132.62	458,805.82-	0.00	1,326.80-	460,132.62	460,132.62-	0.00	0.00
1204042200	Mobiliario y enseres	156,167.83	156,167.83-	0.00	0.00	156,167.83	156,167.83-	0.00	0.00
1204049900	Otras Maquinarias y Equipo	36,230.27	36,230.27-	0.00	0.00	36,230.27	36,230.27-	0.00	0.00
1204051000	Infraestruc de obras para distrib de agua potable	3,359.80	0.00	0.00	0.00	3,359.80	0.00	3,359.80	0.00
1204069900	Otros proyectos en ejecución	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1204980100	Depreciación acumulada de edificaciones e instalac	0.00	528.25-	0.00	11.33-	0.00	539.58-	0.00	539.58
1204980200	Depreciación acumula de maquina, equis y otros	6,981.88	1,114,034.41-	0.00	14,124.46-	6,981.88	1,128,158.87-	0.00	1,121,176.99
1204980300	Deprec acumul de infraestruc públi no concesio	0.00	512.40-	0.00	28.00-	0.00	540.40-	0.00	540.40
1205020300	Bibliotecas	719.00	0.00	0.00	0.00	719.00	0.00	719.00	0.00
1206070000	Aplicativos adquiridos	20,964.51	0.00	0.00	0.00	20,964.51	0.00	20,964.51	0.00
2101010100	Sueldos	15,343,899.10	15,343,899.10-	187,738.34	187,738.34-	15,531,637.44	15,531,637.44-	0.00	0.00
2101010101	Sueldos	225,114.30	225,873.62-	759.32	0.00	225,873.62	225,873.62-	0.00	0.00
2101010400	Gastos de representación	802,166.67	802,166.67-	8,000.00	8,000.00-	810,166.67	810,166.67-	0.00	0.00
2101010401	Gastos de representación	12,701.11	12,701.11-	0.00	0.00	12,701.11	12,701.11-	0.00	0.00
2101010501	Sobretiempo	1,529.70	1,529.70-	0.00	0.00	1,529.70	1,529.70-	0.00	0.00
2101010600	Décimo tercer mes	461,840.09	461,840.09-	0.00	0.00	461,840.09	461,840.09-	0.00	0.00
2101010601	Décimo tercer mes	6,321.66	6,321.66-	0.00	0.00	6,321.66	6,321.66-	0.00	0.00
2101010701	Impuesto sobre la renta Ret.Empl. Plan.Adic	34,265.95	34,273.70-	7.75	0.00	34,273.70	34,273.70-	0.00	0.00
2101010801	Impuet de segu educa reteni a los emplea	3,779.95	3,790.86-	10.91	0.00	3,790.86	3,790.86-	0.00	0.00
2101010900	Impuesto de seguro educativo de los empleadores	4,241.97	4,241.97-	0.00	0.00	4,241.97	4,241.97-	0.00	0.00
2101010901	Impuesto Seg.Educ.Empleadores EPD	232,107.70	235,715.54-	3,392.02	3,333.35-	235,499.72	239,048.89-	0.00	3,549.17
2101011001	Contribuc de los emplea a la S.S.	34,662.92	34,747.99-	85.07	0.00	34,747.99	34,747.99-	0.00	0.00
2101011100	Contribuciones de los empleadores a la S.S.	4,019.23	4,019.23-	0.00	0.00	4,019.23	4,019.23-	0.00	0.00
2101011101	Contribuciones empleadores a la S.S. EPD	2,058,606.68	2,089,050.75-	30,337.19	28,202.36-	2,088,943.87	2,117,253.11-	0.00	28,309.24
2101011200	Riesgos profesionales	4,511.72	4,511.72-	0.00	0.00	4,511.72	4,511.72-	0.00	0.00
2101011201	Riesgos profesionales	242,187.70	245,915.54-	3,714.75	3,453.35-	245,902.45	249,368.89-	0.00	3,466.44
2101011301	Contrib de los emple al Sistema Ahor y Capitalizac	6,344.37	6,353.82-	9.45	0.00	6,353.82	6,353.82-	0.00	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
2101011400	Contrib empleado al Sist de Ahorro y Capitalizad	817.23	817.23-	0.00	0.00	817.23	817.23-	0.00	0.00
2101011401	Contr empleador al Sist de Ahorro y Capitaliz EPD	44,774.26	45,455.04-	652.83	651.96-	45,427.09	46,107.00-	0.00	679.91
2101011700	Bonificaciones	10,575.30	10,575.30-	0.00	0.00	10,575.30	10,575.30-	0.00	0.00
2101019900	Otros gastos de personal y retenciones tributarias	22,127.39	22,127.39-	0.00	0.00	22,127.39	22,127.39-	0.00	0.00
2101030100	Bienes y servicios para consumo	4,349,256.27	4,558,693.86-	53,278.22	1,527.95-	4,402,534.49	4,560,221.81-	0.00	157,687.32
2101030199	Bienes y Servicios para Consumo No Asociados	17.50	17.50-	0.00	0.00	17.50	17.50-	0.00	0.00
2101030200	Bienes y servicios para inversión	823,021.31	943,882.05-	37,814.58	0.00	860,835.89	943,882.05-	0.00	83,046.16
2101039900	Transitoria Entrada de mercancía/Recepción Factura	2,022,676.44	2,022,676.44-	3,159.26	3,159.26-	2,025,835.70	2,025,835.70-	0.00	0.00
2101040100	Impu transf bie corpora mueb prestac servic reteni	135,345.19	144,979.01-	2,857.22	67.56-	138,202.41	145,046.57-	0.00	6,844.16
2101040101	Impu transf bie corpora mueb prestac servic reteni	0.00	213.27-	0.00	0.00	0.00	213.27-	0.00	213.27
2101050100	Transferencia corrientes	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00
2101079900	Otros gastos financieros	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00
2101990100	Viáticos	166,866.32	167,455.17-	532.92	1,853.00-	167,399.24	169,308.17-	0.00	1,908.93
2101999900	Otras cuentas por pagar	206,047.57	224,522.77-	500.00	5,001.45-	206,547.57	229,524.22-	0.00	22,976.65
3102010100	Traspaso de fondos	6,705.97	14,699.62-	0.00	0.00	6,705.97	14,699.62-	0.00	7,993.65
3102010102	Traspaso de fondos Efectivo	0.00	1,229,333.65-	0.00	33,517.24-	0.00	1,262,850.89-	0.00	1,262,850.89
3102010200	Traspaso de bienes	16,341.14	1,400,466.30-	0.00	0.00	16,341.14	1,400,466.30-	0.00	1,384,125.16
3102010400	Traspaso de obligaciones	2,921.40	0.00	0.00	0.00	2,921.40	0.00	2,921.40	0.00
3102010500	Envío de Fondos del Tesoro Nacional	2,335.03	0.00	0.00	0.00	2,335.03	0.00	2,335.03	0.00
3102010700	Remesas internas	0.00	24,285,334.74-	0.00	315,940.60-	0.00	24,601,275.34-	0.00	24,601,275.34
3104010000	Resultado del ejercicio	4,090,586.55	4,090,586.55-	0.00	0.00	4,090,586.55	4,090,586.55-	0.00	0.00
3104020200	Desahorro (déficit) Acumulado	26,126,483.55	8,692.81-	0.00	0.00	26,126,483.55	8,692.81-	26,117,790.74	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
3104030200	Correcciones de ingresos de periodos anteriores	1,753.11	996.28-	0.00	0.00	1,753.11	996.28-	756.83	0.00
3104030300	Reconocim de gastos y costos de period anteri	450,051.12	10,877.36-	0.00	0.00	450,051.12	10,877.36-	439,173.76	0.00
3104030400	Correcciones de gastos y costos de period anteri	15,744.88	266,996.56-	0.00	0.00	15,744.88	266,996.56-	0.00	251,251.68
5101010000	Sueldos	0.00	0.00	187,738.34	0.00	187,738.34	0.00	187,738.34	0.00
5101040000	Gastos de representación	0.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00
5101070000	Impuesto de seguro educativo de los empleadores	0.00	0.00	3,333.35	0.00	3,333.35	0.00	3,333.35	0.00
5101080000	Contribuc de los empleadores a la Seguridad Social	0.00	0.00	28,202.36	0.00	28,202.36	0.00	28,202.36	0.00
5101090000	Riesgos profesionales	0.00	0.00	3,453.35	0.00	3,453.35	0.00	3,453.35	0.00
5101100000	Contribuci empleadores Sist de Ahor y Capitalizac	0.00	0.00	651.96	0.00	651.96	0.00	651.96	0.00
5102050000	Viáticos	0.00	0.00	3,308.88	0.00	3,308.88	0.00	3,308.88	0.00
5102060000	Transporte	0.00	0.00	96.05	0.00	96.05	0.00	96.05	0.00
5102070000	Servicios comerciales y financieros	0.00	0.00	2.68	0.00	2.68	0.00	2.68	0.00
5102090000	Mantenimiento y reparación	0.00	0.00	347.75	0.00	347.75	0.00	347.75	0.00
5103010000	Alimentos y bebidas	0.00	0.00	1,528.50	0.00	1,528.50	0.00	1,528.50	0.00
5103020000	Textiles y vestuarios	0.00	0.00	128.39	0.00	128.39	0.00	128.39	0.00
5103030000	Combustibles y lubricantes	0.00	0.00	394.51	0.00	394.51	0.00	394.51	0.00
5103040000	Productos de papel y cartón	0.00	0.00	4,373.17	0.00	4,373.17	0.00	4,373.17	0.00
5103050000	Productos químicos y conexos	0.00	0.00	328.54	0.00	328.54	0.00	328.54	0.00
5103060000	Materiales para construcción y mantenimiento	0.00	0.00	2,839.65	0.00	2,839.65	0.00	2,839.65	0.00
5103070000	Repuestos y accesorios	0.00	0.00	1,993.68	0.00	1,993.68	0.00	1,993.68	0.00
5103080000	Útiles y enseres de oficina	0.00	0.00	2,180.17	0.00	2,180.17	0.00	2,180.17	0.00
5103090000	Licencias informáticas	0.00	0.00	10,238.83	0.00	10,238.83	0.00	10,238.83	0.00
5103110000	Útiles y materiales de aseo y limpieza	0.00	0.00	1,658.66	0.00	1,658.66	0.00	1,658.66	0.00

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 31.01.2023
Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
Hora: 10:30:51



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
5103130000	Mobiliario, equipo y otros no amortizables	0.00	0.00	4,193.50	0.00	4,193.50	0.00	4,193.50	0.00
5103990000	Útiles y materiales diversos	0.00	0.00	1,908.34	0.00	1,908.34	0.00	1,908.34	0.00
5104010800	A Persona Naturales	0.00	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00	5,017.33	0.00
5114020100	Depreciación de edificaciones e instalaciones	0.00	0.00	11.33	0.00	11.33	0.00	11.33	0.00
5114020200	Depreciación de maquinaria, equipos y otros	0.00	0.00	14,124.46	0.00	14,124.46	0.00	14,124.46	0.00
5114020300	Deprec. de infraestructura pública no concesionada	0.00	0.00	28.00	0.00	28.00	0.00	28.00	0.00
9102010000	Ejec. presupuestaria gastos del Gobierno Central	0.00	0.00	278,526.81	11,451.33-	278,526.81	11,451.33-	267,075.48	0.00
9202010000	Gastos corrientes presupuestarios aplicados	0.00	0.00	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52-	0.00	242,400.52
9202020000	Gastos de capital presupuestarios aplicados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9203010000	Compromiso de gastos Órdenes de compra	0.00	0.00	18,048.29	36,438.92-	18,048.29	36,438.92-	0.00	18,390.63
9203020000	Compromisos de gastos Contratos	0.00	0.00	0.00	6,284.33-	0.00	6,284.33-	0.00	6,284.33
9999999993	CARGA INICIAL	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00
9999999994	CI Inventrario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	71,970,550.83	71,970,550.83-	1,047,480.12	1,047,480.12-	73,018,030.95	73,018,030.95-	31,411,714.17	31,411,714.17

G.4 CONCILIACIÓN BANCARIA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
 CONCILIACIÓN BANCARIA
 FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS-FONDO ROTATIVO C.U.T.
 CUENTA N°200804700065
 31 DE ENERO DE 2023
 (En balboas)

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		27,692.85
Más:		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	40,517.24	
ORDENACIONES ANULADAS	0.00	
AJUSTES DE ORDENACIONES DE PAGO	0.00	
NOTAS DE CRÉDITO	0.00	40,517.24
SUB-TOTAL		68,210.09
Menos:		
ORDENACIONES GIRADAS	21,022.92	
NOTAS DE DÉBITO	0.00	
OTROS CARGOS	0.00	
SUB-TOTAL		<u>21,022.92</u>
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DE ENERO DE 2023		47,187.17
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2023		48,430.67
Más:		
DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	0.00	
AJUSTES	0.00	
SUBTOTAL		48,430.67
Menos:	ORDENACIONES EN CIRCULACIÓN	1,243.50
Menos:	AJUSTES	0.00
	SUB TOTAL	1,243.50
SALDO CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2023		47,187.17

A la fecha, el saldo de la cuenta real (1101030300) del Fondo Rotativo-CUT en ISTMO se encuentra conciliado con el saldo del estado de cuenta de la Cuenta Unica del Tesoro Nacional.

Cesar González

Preparado por:
Cesar González
Contador



Irlanda J. Martínez C.

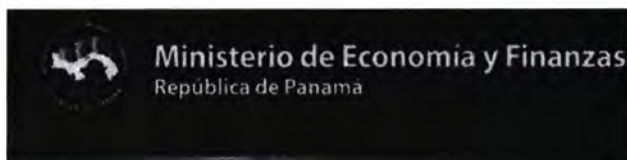
Revisado por:
Irlanda J. Martínez C.
Jefa de Contabilidad

J. J.

Estado de Cuentas

Cuenta: 200804700065

Cliente: FISCALIA GENERAL DE CUENTAS
FISCALIA GENERAL DE CUENTAS FONDO
GENERAL



AVENIDA MANUEL ICAZA -VIA ESPAÑA
EDIFICIO 8, A UN COSTADO NOTARIA
DUODECIMA DE PANAMA

Saldo a la Fecha: 31/01/23

Balance Disponible: 47,187.17

Sucursal: 1

Fecha Proceso	Referencia	Descripción	Debito	Credito	Saldo
04/01/23	171276	GINA CASTRO	1,483.17		26,209.68
04/01/23	171277	JOSHUA CAMPOS	2,294.80		23,914.88
04/01/23	171278	CRISTINA PEREZ CORDOBA	497.83		23,417.05
05/01/23	5913524	SKYDATA SA	209.59		23,207.46
05/01/23	5913524	SOLUTIONS GROUP SA	258.75		22,948.71
05/01/23	5913524	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	765.90		22,182.81
05/01/23	5913524	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	765.90		21,416.91
05/01/23	5913524	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	765.90		20,651.01
05/01/23	5913524	CABLE & WIRELESS PANAMA SA	62.21		20,588.80
05/01/23	5913524	C COMUNICA SA	334.15		20,254.65
05/01/23	5913524	AQUATEC PUMP & SPA SA	271.68		19,982.97
05/01/23	5913524	JOSE CARLOS DE LA ESPRIELLA TA	51.74		19,931.23
05/01/23	5913524	INVERSIONES Y DESARROLLO CORRO	656.39		19,274.84
05/01/23	5913524	INVERSIONES Y DESARROLLO CORRO	656.39		18,618.45
05/01/23	5913524	MARIA INMACULADA GRIMALDO	500.00		18,118.45
05/01/23	5913524	AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOM	147.15		17,971.30
05/01/23	5913524	AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOM	147.15		17,824.15
17/01/23	5930624	AGUSTIN DEL MAR	6.00		17,818.15
17/01/23	5930624	JOEL TORRES	6.00		17,812.15
17/01/23	5930624	CRISTINA PEREZ	170.00		17,642.15
17/01/23	5930624	MARVIN MC PHERSON	6.00		17,636.15
17/01/23	5930624	MARVIN MC PHERSON	6.00		17,630.15
19/01/23	171641	JOSHUA CAMPOS	917.73		16,712.42
20/01/23	5940322	CAMILO A PORRAS SA	293.94		16,418.48
20/01/23	5940322	FOCUSMAXX SA	139.17		16,279.31
20/01/23	5940322	FOCUSMAXX SA	208.55		16,070.76
20/01/23	5940322	FOCUSMAXX SA	109.08		15,961.68
20/01/23	5940322	FOCUSMAXX SA	349.16		15,612.52
20/01/23	5940322	FOCUSMAXX SA	163.01		15,449.51
20/01/23	5940322	OFIHOGAR SA	226.99		15,222.52
20/01/23	5940322	OFIHOGAR SA	144.90		15,077.62
20/01/23	5940322	REFRICENTRO ALPE SA	491.62		14,586.00
20/01/23	5940322	OLIMPUS COMMERCIAL CORPORATION	787.37		13,798.63
20/01/23	5940322	WUXING CORP	77.62		13,721.01
20/01/23	5940322	GRUPO ARANDA INT SA	621.00		13,100.01
20/01/23	5940322	FATIMA DEL CARMEN SILVERA ARAU	269.06		12,830.95


Numero de Pagina



Estado de Cuentas

Fecha Proceso	Referencia	Descripción	Debito	Credito	Saldo
20/01/23	5940322	CARLOS TREJOS	4.00		12,826.95
20/01/23	5940322	CARLOS TREJOS	5.00		12,821.95
20/01/23	5940322	JUAN NAVARRO	6.00		12,815.95
20/01/23	5940322	JUAN NAVARRO	6.00		12,809.95
20/01/23	5940322	JUAN NAVARRO	6.00		12,803.95
20/01/23	5940322	VALENTINO BROOKS	6.00		12,797.95
20/01/23	5940322	VALENTINO BROOKS	6.00		12,791.95
20/01/23	5940322	ANTONIO ALVEO	4.00		12,787.95
20/01/23	5940322	ANTONIO ALVEO	5.00		12,782.95
20/01/23	5940322	OLIVER LOPEZ	6.00		12,776.95
20/01/23	5940322	OLIVER LOPEZ	6.00		12,770.95
20/01/23	5940322	MAYKOL GUTIERREZ	6.00		12,764.95
20/01/23	5940322	MAYKOL GUTIERREZ	10.00		12,754.95
20/01/23	5940322	MAYKOL GUTIERREZ	6.00		12,748.95
20/01/23	5940322	MAYKOL GUTIERREZ	6.00		12,742.95
20/01/23	171650	GINA CASTRO	491.20		12,251.75
20/01/23	171651	JOSHUA CAMPOS	768.99		11,482.76
20/01/23	5941222	REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO		17,307.15	28,789.91
26/01/23		S/N FGC-SAF-DTES-N*65-2023		7,000.00	35,789.91
30/01/23	5958836	FUMIGADORA DON JORGE SA	108.67		35,681.24
30/01/23	5958836	MULTIFRIO PANAMA GROUP SA	813.51		34,867.73
30/01/23	5958836	OMEGA MARINE SUPPLY SA	680.00		34,187.73
31/01/23	5963125	VALENTINO BROOKS	45.94		34,141.79
31/01/23	5963125	VALENTINO BROOKS	3.25		34,138.54
31/01/23	5963125	ANTONIO ALVEO	45.93		34,092.61
31/01/23	5963125	ANTONIO ALVEO	10.00		34,082.61
31/01/23	5963125	LEIDY JAEN	62.80		34,019.81
31/01/23	5963125	LEIDY JAEN	10.00		34,009.81
31/01/23	5963125	MANUEL MONTENEGRO	73.00		33,936.81
31/01/23	5963125	INVERSIONES WIKI SA	897.00		33,039.81
31/01/23	171960	JOSHUA CAMPOS	819.23		32,220.58
31/01/23	5964429	REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO		16,210.09	48,430.67

ITBMS	Total Debitos	Total Creditos	Saldo Final
0 0.00	19,779.42 (65)	40,517.24(3)	48,430.67


Numero de Pagina



Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:11:58



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1101030300	Fondos de Operaciones Institucionales	48,162.60	20,469.75-	40,517.24	19,779.42-	88,679.84	40,249.17-	48,430.67	0.00
	TOTALES	48,162.60	20,469.75-	40,517.24	19,779.42-	88,679.84	40,249.17-	48,430.67	0.00

Handwritten signature

Handwritten initials

G.4 CONCILIACIÓN BANCARIA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
 CONCILIACIÓN BANCARIA
 FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS-FONDO ROTATIVO B.N.P
 CUENTA BANCO NACIONAL N°01000208555
AL 31 DE ENERO DE 2023
 (En balboas)

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		7,000.00
TRANFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	
CHEQUES ANULADAS	0.00	
AJUSTES DE ORDENACIÓN DE PAGO	0.00	
NOTAS DE CRÉDITO	0.00	0.00
SUB-TOTAL		7,000.00
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
AJUSTES	0.00	
NOTAS DE DÉBITO	0.00	
TRANFERENCIA REALIZADA	7,000.00	
SUB-TOTAL		7,000.00
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBRO AL 31 DE ENERO DE 2023		<u>0.00</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2023		0.00
Más:		
DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	0.00	
AJUSTES	0.00	
SUBTOTAL		0.00
Menos: CHEQUES EN CIRCULACIÓN	0.00	
Menos: AJUSTES	0.00	
SUB TOTAL		0.00
SALDO CONCILIADO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2023		<u>0.00</u>

A la fecha, el saldo de la cuenta de real (1101030310) del Fondo Rotativo B.N.P. en ISTMO se encuentra conciliada con el saldo según estado de cuenta del Banco Nacional. Mediante nota N°8679-2022-DNFG-SUB., del 28/12/2022 se autoriza el cierre y traslado de saldo de la cuenta corriente 10000208555

Cesar González
 Preparado por:
 Cesar González
 Contador



Irlanda J. Martínez C.
 Revisado por:
 Irlanda J. Martínez C.
 Jefa de Contabilidad

Estado de Cuentas

Cuenta: 10000208555

Cliente: FISCALIA GENERAL DE CUENTAS
 FISCALIA GENERAL DE CUENTAS-FONDO
 ROTATIVO
 MANUEL MARIA ICAZA
 EDIF.8-CTADO NOT. DUODECIMA DE PMA
 URB.CAMPO ALEGRE



Saldo al: 03/02/23

Saldo Disponible: 0.00

Sucursal: 70

Fecha Ultimo Movimiento: 03/01/23

Fecha /Apertura cuenta: 03/10/17

Fecha Ultimo Deposito: 00/00/00

Fecha	Referencia	Detalle	Debe	Haber	Saldo
03/01/23		S/N DE LA CONTRALORIA GENERAL	7,000.00		0.00
0	0.00	7,000.00 (1)	0.00 (0)		0.00

Handwritten signature

Handwritten signature

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 AI 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:11:37



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1101030310	Fondos de Operaciones Institucionales	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00-	7,000.00	7,000.00-	0.00	0.00
	TOTALES	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00-	7,000.00	7,000.00-	0.00	0.00

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

G.5 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTE DE LA GESTIÓN

**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
RESUMEN DE LAS CUENTAS POR PAGAR
31 DE ENERO DE 2023
(En balboas)**

DETALLE	SALDO INICIAL	CUENTAS PRESENTADAS	PAGOS DE CUENTAS	SALDO FINAL
CUENTAS POR PAGAR				
GASTOS DE PERSONAL Y RETENCIONES TRIBUTARIAS	39,333	231,379	234,708	36,005
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	330,298	4,687	94,252	240,733
IMPUESTOS	9,847	68	2,857	7,057
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,064	6,854	1,033	24,886
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	398,542	242,989	332,850	308,681
Fuente: Departamento de Contabilidad				

César González

Preparado por: César González
Cargo: Contador



Irlanda J. Martínez Córdoba

Revisado por: Irlanda J. Martínez Córdoba
Cargo: Jefa de Contabilidad

CUENTAS PRESENTADAS:

Corresponden a: Recepción de bienes y/o servicios de órdenes de compra al crédito; contratos por: servicios y alquiler; cuentas directas para el pago de servicios básicos, combustible, reembolsos de Cajas Menudas y ajustes.

PAGOS DE CUENTAS:

Representan los pagos por el suministro de bienes y/o servicios, ya sea mediante orden de compra, contratos y cuenta directa; pagos de alimentación, pago de reembolsos de Caja Menuda, anulaciones y ajustes.

[Handwritten signature]

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 31.01.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 06.02.2023
 Hora: 14:05:39



Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
210101	Gastos de personal y retenciones tributarias	19,556,595.00	19,595,928.03-	234,707.63	231,379.36-	19,791,302.63	19,827,307.39-	0.00	36,004.76
210103	Adquisiciones de bienes y servicios	7,194,971.52	7,525,269.85-	94,252.06	4,687.21-	7,289,223.58	7,529,957.06-	0.00	240,733.48
210104	Impuestos	135,345.19	145,192.28-	2,857.22	67.56-	138,202.41	145,259.84-	0.00	7,057.43
210105	Transferencias	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00-	0.00	0.00
210107	Gastos financieros	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00
210199	Otras cuentas por pagar	372,913.89	391,977.94-	1,032.92	6,854.45-	373,946.81	398,832.39-	0.00	24,885.58
	TOTALES	27,264,908.68	27,663,451.18-	332,849.83	242,988.58-	27,597,758.51	27,906,439.76-	0.00	308,681.25

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

G.6 DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

RENDICIÓN DE CUENTAS
FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
AL 31 DE ENERO DE 2023
(En balboas)

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Raesro, S.A	1329566-1-612526	Este pago corresponde al alquiler de enero de 2010, y fue devuelto por el Tesoro Nacional, porque el proveedor no estaba paz y salvo.	6,662.50
Impuesto de transferencia bienes corp. Mueb. Prest. Serv/Raesro, S.A.	51241-38-320683	Este pago corresponde al alquiler de enero de 2010, y fue devuelto por el Tesoro Nacional, porque el proveedor no estaba paz y salvo.	162.50
Materiales y Cables Orozco, S.A.	1751450-1-696423	El cheque N°00066 para el pago de la orden de compra N°156 fue generado en junio del año 2013, sin embargo, dicho cheque tuvo que ser anulado el día 10-07-2014 por vencimiento, ya que el proveedor por no estar a paz y salvo con el Tesoro Nacional.	258.83
Grupo Custom, S.A.	893492-1-513297	Este saldo corresponde a la vigencia 2012, de acuerdo al contrato N°FC-04-2012, por el servicio de alquiler de fotocopiadora de los meses de marzo hasta agosto de 2012. En mayo del año 2013 fueron emitidos los cheques para el pago correspondiente, sin embargo, no pudieron ser retirados por el proveedor, ya que está a paz y saldo con el Tesoro Nacional. Cabe señalar que, los cheques fueron anulado por caducidad en mayo de 2014.	1,495.03
Guerra y Consultores, S.A.	893492-1-513297	Devengado de la cuenta directa, según resolución No FGC-21-16, por incentivo, equivalente al 10% del monto total del contrato FGC-22-2015, por cumplimiento anticipado, en la finalización del servicio prestado a la Institución, Adenda No 1 del 22 de enero de 2016. En su momento no se pudo gestionar el pago, ya que el proveedor no estaba paz y salvo con el Tesoro Nacional. A la fecha no ha cambiado esta condición del proveedor.	3,525.77
Tesoro nacional retención del i.t.b.m.s./Guerra y Consultores, S.A.	785468-1-498515	Devengado de la cuenta directa, según resolución No FGC-21-2016, por incentivo equivalente al 10% del monto total del contrato FGC-22-2015, por cumplimiento anticipado en la finalización del servicio prestado a la Institución, Adenda No 1 del 22 de enero de 2016. En su momento no se pudo gestionar el pago, ya que el proveedor no estaba paz y salvo con el Tesoro Nacional. A la fecha no ha cambiado esta condición el proveedor.	119.23
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Comercializadora Selecta, S.A. (SE pago la parte del proveedor el 21/10/2022)	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N°4200409350, por el suministro de útiles de oficina.	1.28
Wuxing Corp.	55222-11-333031	Devengado de la orden de compra N°4200409233, por el suministro de dos reglas, incluye el transporte.	11.40
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Wuxing Corp.	55222-11-333031	Devengado de la orden de compra N°4200409233, por el suministro de dos reglas, incluye el transporte.	0.39

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200405959, por el suministro de cuatro unidades de tinta canon.	104.33
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200405959, por el suministro de cuatro unidades de tinta canon.	3.53
Tesoro nacional Retención i.t.b.m.s./Grupo Fegra, S.A. (Se pago al proveedor el día 07/11/2022)	17666-102-166002	Devengado de la OC4200413316, por el suministro de limpiador para piso de madera.	4.20
Tesoro nacional Retención i.t.b.m.s./Canón Panamá, S.A. (El monto del proveedor fue pagado en 23/11/2022)	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200405914, por el suministro de 10 tintas canon.	5.29
Industrias Lácteas, S.A.	297-411-65651	Devengado de la orden de compra N°4200419306, por el suministro de jugos de frutas.	38.88
Tesoro Nacional Retención i.t.b.m.s./Gilmir Business, S.A. (Se pago al proveedor el 18/11/2022)	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200419790, por el suministro de productos de limpieza.	17.13
Tesoro Nacional Retención i.t.b.m.s./Moderna Comercial, S.A. (Se le pago al proveedor el día 17/11/2022)	4211-81-57606	Devengado de la OC4200420525, por el suministro de 10 cajas de amonio cuaternario.	4.42
Tesoro Nacional Retención i.t.b.m.s./Jellini, S.A. (Se le pago al proveedor el día 17/11/2022)	9857-220-101047	Devengado de la OC4200420498, por el suministro de un (1) tablero blanco 3X4 pies	1.30
Tesoro nacional Retención i.t.b.m.s./Moderna Comercial, S.A. (Se le pago al proveedor el día 09/12/2022)	4211-81-57606	Devengado de la orden de compra N°4200419614, por el suministro de 40 galones de cloro.	4.68
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Gilmir Business, S.A. (Se pago al proveedor el 23 de noviembre de 2022)	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200420672, por el suministro de 5 docenas de alcohol.	2.79
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Comercializadora Selecta (se pago al proveedor el 16/12/2022)	551864-1-443529	Devengado de la OC4200423387, por el suministro de útiles de oficina	2.34
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./José Carlos De La Espriella Tam (Se le canceló el monto del proveedor).	8-813-1934	Devengado de julio 2022 de la orden de compra N°4200402889, por el servicio de mantenimiento de aire acondicionado.	1.75
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ultramar Commercial Corporation (Se le canceló el monto del proveedor).	1091-157-111481	Devengado de la orden de compra N°4200424984, por el suministro de útiles de oficina.	11.35
Printres, S.A.	155686503-2-2019	Devengado de la orden de compra N°4200427507, por el suministro de varios letreros de identificación.	108.67
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Printres, S.A.	155686503-2-2019	Devengado de la orden de compra N°4200427507, por el suministro de varios letreros de identificación.	3.68
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Asociados Terranova, S.A. (Se pago al proveedor el 22/11/2022)	404750-1-425004	Devengado de la orden de compra N°4200422529, por el suministro de útiles de oficina.	1.66
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./DMC Business, S.A.	2568542-1-829025	Devengado de la orden de compra N°4200423435, por el suministro de 40 jacket bordados.	24.15
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Confeccione Marggie, S.A. (Se le canceló el monto del proveedor)	848-161-100343	Devengado de la orden de compra N°4200426159, por el suministro de 9 pantalones casuales para damas.	4.10
Dalys Deago Vega	6-70-8	Devengado de la orden de compra No. 4200420601, por el suministro de útiles de oficina.	11.85

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Dalys Deago Vega	6-70-8	Devengado de la orden de compra No. 4200420601, por el suministro de útiles de oficina.	0.40
Tecnic Group, S.A.	1058730-1-549317	Devengado de la orden de compra N.º4200441696, por el suministro de 25 paquetes de botellas de agua.	117.25
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N.º4200442045, por el suministro de 5 cajas de néctares de frutas.	72.35
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N.º4200427680, por el suministro de dos cajas de crema para café.	119.84
Industrias Lácteas, S.A.	297-411-65611	Devengado de la orden de compra N.º4200442209, por el suministro de cajas de néctar de manzana, néctar de naranja, néctar de frutas mixtas y de leche entera.	175.18
Sketch Marks, S.A.	1329057-1-621395	Devengado de la orden de compra N.º4200440874, por el suministro de 50 pines con distintivo de la FGC.	396.92
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Sketch Marks, S.A.	1329057-1-621395	Devengado de la orden de compra N.º4200440874, por el suministro de 50 pines con distintivo de la FGC.	13.43
Data Serve, S.A.	27115-97-227181	Devengado de la orden de compra N.º4200422800, por el suministro de una video filmadora profesional, con equipo de respaldo.	3,480.41
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Data Serve, S.A.	27115-97-227181	Devengado de la orden de compra N.º4200422800, por el suministro de una video filmadora profesional, con equipo de respaldo.	117.70
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N.º4200448564, por el suministro de un carrito de metal.	341.95
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N.º4200448564, por el suministro de un carrito de metal.	11.57
Comercializadora Selecta, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N.º4200451889, por el suministro de 167 cajas de lápices mecánicos.	2,039.57
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Comercializadora Selecta, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N.º4200451889, por el suministro de 167 cajas de lápices mecánicos.	68.97
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N.º4200455291, por el suministro de 10 paquetes de cartulina.	67.58
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N.º4200455291, por el suministro de 10 paquetes de cartulina.	2.29
Formas y Sistemas, S.A.	14342-104-13993	Devengado de la orden de compra N.º4200456302, por el suministro de Swith 24 ps .	725.53
Formas y Sistemas, S.A.	14342-104-13993	Devengado de la orden de compra N.º4200456302, por el suministro de Swith 24 ps .	24.54
Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N.º4200456386, por el suministro de dos cafeteras.	144.90
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N.º4200456386, por el suministro de dos cafeteras.	4.90
Inversiones Lealuz, S.A.	2189173-1-771569	Comprometido presupuestario de la orden de compra N.º4200440851, por el suministro de una escalera de metal.	47.60
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Inversiones Lealuz, S.A.	2189173-1-771569	Comprometido presupuestario de la orden de compra N.º4200440851, por el suministro de una escalera de metal.	1.61
Bocadillos, S.A.	40854-61-281390	Devengado de la orden de compra N.º4200454286, por el servicio de alimentación para 140 participantes.	1,601.20
Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de noviembre 2022 del contrato FGC-013-2021, por el servicio de monitoreo de alarma en Chitré.	34.15
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de noviembre 2022 del contrato FGC-013-2021, por el servicio de monitoreo de alarma en Chitré.	1.16

Jany

[Signature]

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de diciembre 2022 del contrato FGC-013-2021, por el servicio de monitoreo de alarma en Chitré.	34.15
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de diciembre 2022 del contrato FGC-013-2021, por el servicio de monitoreo de alarma en Chitré.	1.16
Inversiones G&C, S.A.	155630518-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200455576, por el suministro de 9 guardaparking, 72 tornillos para concreto, 72 tacos de expansión y 18 candados.	1,248.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Inversiones G&C, S.A.	155630518-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200455576, por el suministro de 9 guardaparking, 72 tornillos para concreto, 72 tacos de expansión y 18 candados.	42.21
Bardega Sistemas, S.A.	155638423-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200455655, por el suministro de una impresora, una etiqueta zebra 2"x1" y una tinta de impresora zebra resin ribbon.	685.69
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Bardega Sistemas, S.A.	155638423-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200455655, por el suministro de una impresora, una etiqueta zebra 2"x1" y una tinta de impresora zebra resin ribbon.	23.19
Centro Coremu, S.A.	19452-59-177416	Devengado de la orden de compra N°4200455320, por el suministro de un refrigerador.	470.92
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Centro Coremu, S.A.	19452-59-177416	Devengado de la orden de compra N°4200455320, por el suministro de un refrigerador.	15.93
Abdiel González y Compañía, S.A.	2611914-1-835501	Devengado de la orden de compra N°4200456432, por el suministro de dispensadores de papel toalla y de papel higiénico.	180.97
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Abdiel González y Compañía, S.A.	2611914-1-835501	Devengado de la orden de compra N°4200456432, por el suministro de dispensadores de papel toalla y de papel higiénico.	6.12
Durallantas, S.A.	33182-56-250806	Devengado de la orden de compra N°4200456497, por el suministro de llantas para autos.	1,191.49
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Durallantas, S.A.	33182-56-250806	Devengado de la orden de compra N°4200456497, por el suministro de llantas para autos.	40.29
Feax International, S.A.	27011-42-226840	Devengado de la orden de compra N°4200454025, por el suministro seis cajas de jugo.	66.00
Marcos Alexis Justavino Ayala	8-771-2052	Devengado de la orden de compra N°4200456412, por el suministro de 25 cajas de bolígrafos de tinta azul.	78.92
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Marcos Alexis Justavino Ayala	8-771-2052	Devengado de la orden de compra N°4200456412, por el suministro de 25 cajas de bolígrafos de tinta azul.	2.67
Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200422963, por el suministro de lubricantes.	1,090.97
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200422963, por el suministro de lubricantes.	36.90
Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	891.38
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	29.86
Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	891.38
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	29.86

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	891.38
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Telecomunicaciones Digitales, S.A.	30394-2-238626	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200418774, por el servicio de enlace de comunicación físico terrestre de 50 MB, para la sede principal de la FGC.	29.86
Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de octubre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	39.33
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de octubre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	1.33
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200453434, por el suministro de 1 bulto de azúcar blanca.	32.40
Moderna Comercial, S.A.	4211-81-57606	Devengado de la orden de compra N°4200456309, por el suministro de cajas de cloro.	400.70
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Moderna Comercial, S.A.	4211-81-57606	Devengado de la orden de compra N°4200456309, por el suministro de cajas de cloro.	13.55
Master Direct Panamá, S.A.	16831-38-159113	Devengado de la orden de compra N°4200456368, por el suministro de productos de limpieza.	835.54
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Master Direct Panamá, S.A.	16831-38-159113	Devengado de la orden de compra N°4200456368, por el suministro de productos de limpieza.	28.26
Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200454740, por el suministro de mobiliarios.	345.69
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200454740, por el suministro de mobiliarios.	11.69
Grupo Barsash, S.A.	38564-63-272008	Devengado de la orden de compra N°4200456515, por el suministro de 20 cajas de desinfectantes.	651.84
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Grupo Barsash, S.A.	38564-63-272008	Devengado de la orden de compra N°4200456515, por el suministro de 20 cajas de desinfectantes.	22.05
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456449, por el suministro de 1,200 resmas de papel bond 8 ½ x 14".	8,010.90
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456449, por el suministro de 1,200 resmas de papel bond 8 ½ x 14".	270.90
Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200454217, por el suministro de dos anticongelantes (refrigerantes). Incluye el flete.	49.96
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200454217, por el suministro de dos anticongelantes (refrigerantes). Incluye el flete.	1.69
Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200456289, por el suministro de lubricantes y refrigerantes.	358.06
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200456289, por el suministro de lubricantes y refrigerantes.	12.11
Cartoplastic, S.A.	31163-68-242018	Devengado de la orden de compra N°4200415052, por el suministro de útiles de oficina.	1,707.75
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cartoplastic, S.A.	31163-68-242018	Devengado de la orden de compra N°4200415052, por el suministro de útiles de oficina.	57.75
B.H. Corp.	1875621-1-718047	Devengado de la orden de compra N°4200453093, por el suministro de un dispensador de agua fría y caliente.	128.13
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./B.H. Corp.	1875621-1-718047	Devengado de la orden de compra N°4200453093, por el suministro de un dispensador de agua fría y caliente.	4.34
Business Express, Corp.	2014852-1-742414	Devengado de la orden de compra N°4200456540, por el suministro de una encuadernadora manual.	131.96
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Business Express, Corp.	2014852-1-742414	Devengado de la orden de compra N°4200456540, por el suministro de una encuadernadora manual.	4.47
Isis Reyna Herrera	8-822-2176	Devengado de la orden de compra N°4200451280, por la renovación de licencia VMware.	243.22

Jared

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Isis Reyna Herrera	8-822-2176	Devengado de la orden de compra N°4200451280, por la renovación de licencia VMware.	8.23
Inversiones Ayli, S.A.	32441-52-247733	Devengado de la orden de compra N°4200456550, por el suministro de un proyector interactivo.	3,001.50
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Inversiones Ayli, S.A.	32441-52-247733	Devengado de la orden de compra N°4200456550, por el suministro de un proyector interactivo.	101.50
Empresa de Distribución Eléctrica Metro Oeste, S.A.	57983-2-340436	Devengado por el estimado de energía eléctrica de diciembre de 2022	3,555.00
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456577, por el suministro de dos impresoras de inyección portátil.	642.02
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456577, por el suministro de dos impresoras de inyección portátil.	10.68
Distribuidora Lewis, S.A.	1096-99-113799	Devengado de la orden de compra N°4200454891, por el suministro de reglas.	186.30
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Distribuidora Lewis, S.A.	1096-99-113799	Devengado de la orden de compra N°4200454891, por el suministro de reglas.	6.30
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456519, por el suministro de útiles de oficina.	475.06
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456519, por el suministro de útiles de oficina.	16.07
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456448, por el suministro de resmas de papel bond.	6,334.20
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456448, por el suministro de resmas de papel bond.	214.20
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden N°4200456516, por el suministro de útiles de oficina.	536.07
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden N°4200456516, por el suministro de útiles de oficina.	18.14
Deco Auto, S.A.	4452-50-296269	Devengado de la orden de compra N°4200456505, por el suministro de 4 llantas.	513.36
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Deco Auto, S.A.	4452-50-296269	Devengado de la orden de compra N°4200456505, por el suministro de 4 llantas.	17.36
Anayansi Romero Paredes	8-774-1910	Devengado de la orden de compra N°4200453132, por el suministro de dos discos duros.	300.00
Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de noviembre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	39.33
Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de noviembre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	1.33
Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de diciembre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	39.33
Electro Sistema de Panamá, S.A.	1541-377-30966	Devengado de diciembre de 2022 del contrato FGC-06-2021, por el servicio de monitoreo de alarma contra robo.	1.33
Empresa de Distribución Eléctrica Metro Oeste, S.A.	57983-2-340436	Devengado por el suministro de energía eléctrica de noviembre de 2022.	3,437.34
Administradora Mundial PTY, S.A.	155641860-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200454600, por el suministro de 40 tazas con el logo de la FGC.	248.40
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Administradora Mundial PTY, S.A.	155641860-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200454600, por el suministro de 40 tazas con el logo de la FGC.	8.40
Ricoh Panamá, S.A.	21077-51-189871	Devengado de la orden de compra N°4200454604, por el suministro de una impresora.	655.02
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ricoh Panamá, S.A.	21077-51-189871	Devengado de la orden de compra N°4200454604, por el suministro de una impresora.	22.15
Productos Panameños, S.A.	494-529-110771	Devengado de la orden de compra N°4200456546, por el suministro de útiles de oficina.	85.07
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Productos Panameños, S.A.	494-529-110771	Devengado de la orden de compra N°4200456546, por el suministro de útiles de oficina.	2.88
Eic Evulsoft Corp.	155638260-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200446206, por el suministro de dos licencias informáticas.	15,874.00

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Eic Evolusoft Corp.	155638260-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200446206, por el suministro de dos licencias informáticas.	536.80
Feax International, S.A.	27011-42-226840	Devengado de la orden de compra N°4200453226, por el suministro de paquetes de agua.	112.25
Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200456399, por el suministro de materiales eléctricos.	338.96
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200456399, por el suministro de materiales eléctricos.	11.47
Tactica Overseas, S.A.	24184716-1-807518	Devengado de la orden de compra N°4200427845, por el suministro de paraguas.	201.82
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Tactica Overseas, S.A.	24184716-1-807518	Devengado de la orden de compra N°4200427845, por el suministro de paraguas.	6.83
Tactica Overseas, S.A.	2418476-1-807518	Devengado de la orden de compra N°4200431186, por el suministro de pantalones.	228.65
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Tactica Overseas, S.A.	2418476-1-807518	Devengado de la orden de compra N°4200431186, por el suministro de pantalones.	7.73
Abdiel González y Compañía, S.A.	2611914-1-835501	Devengado de la orden de compra N°4200456513, por el suministro de sillas plegables.	647.88
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Abdiel González y Compañía, S.a.	2611914-1-835501	Devengado de la orden de compra N°4200456513, por el suministro de sillas plegables.	21.91
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de enero 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de enero 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de febrero 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de febrero 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de marzo 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de marzo 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de abril 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de abril 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de mayo 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de mayo 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de junio 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de junio 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de julio 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de julio 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de agosto 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de agosto 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de septiembre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de septiembre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	89.53
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de televisión pagada en la sede de la FGC.	2.90
Management Information System, S.A.	28855-85-233149	Devengado de la orden de compra N°4200456487, por el suministro de 6 ups.	318.26
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Management Information System, S.A.	28855-85-233149	Devengado de la orden de compra N°4200456487, por el suministro de 6 ups.	10.77
Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200451401, por el suministro e instalación de equipos informáticos y de vigilancias (cámaras).	18,112.50
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Encom Global, S.A.	2133661-1-762415	Devengado de la orden de compra N°4200451401, por el suministro e instalación de equipos informáticos y de vigilancias (cámaras).	612.50
Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200456551, por el suministro de una impresora.	1,575.27
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200456551, por el suministro de una impresora.	53.27
Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200456574, por el suministro de tres escáneres.	8,818.20
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Canon Panamá, S.A.	655-128-131705	Devengado de la orden de compra N°4200456574, por el suministro de tres escáneres.	298.20
Ricoh Panamá, S.A.	21077-51-189871	Devengado de la orden de compra N°4200450130, por el suministro de tres impresoras.	1,965.06
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ricoh Panamá, S.A.	21077-51-189871	Devengado de la orden de compra N°4200450130, por el suministro de tres impresoras.	66.45
Isae Universidad	606-2-2439	Devengado de la orden de compra N°4200440372, por congreso.	500.00
René Moises Tapia Sánchez	8-788-1430	Devengado de la orden de compra N°4200456033, por el servicio de mantenimiento de auto.	2,120.00
Vidrios Y Ventanas Barría, S.A.	2040540-1-746303	Devengado de la orden de compra N°4200455285, por habilitación de edificio.	9,207.18
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ricoh Panamá, S.A.	2040540-1-746303	Devengado de la orden de compra N°4200455285, por habilitación de edificio.	311.36
Master Direct Panamá, S.A.	16831-38-159113	Devengado de la orden de compra N°4200456569, por el suministro de productos de limpieza.	725.36
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Master Direct Panamá, S.A.	16831-38-159113	Devengado de la orden de compra N°4200456569, por el suministro de productos de limpieza.	24.53
Asociados Terranova, S.A.	404750-1-425004	Devengado de la orden de compra N°4200456314, por el suministro de productos de limpieza.	174.81
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Asociados Terranova, S.A.	404750-1-425004	Devengado de la orden de compra N°4200456314, por el suministro de productos de limpieza.	5.91
Inversiones G&C, S.A.	155630518-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200449607, por el suministro de materiales de mantenimiento.	3,092.29
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Inversiones G&C, S.A.	155630518-2-2016	Devengado de la orden de compra N°4200449607, por el suministro de materiales de mantenimiento.	104.58

Handwritten signature

Handwritten mark

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 2 del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	14,206.68
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 2 del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	480.42
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 3 (noviembre) del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	14,206.74
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 3 (noviembre) del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	480.42
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 3 (diciembre) del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	14,206.74
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de la fase 3 (diciembre) del contrato FGC-15-2021, correspondiente al desarrollo, integración e implementación del proceso de investigación de afectación patrimonial de la FGC, a través del gestor documental gubernamental.	480.42
Corporación Serracin, S.A.	14359-70-139642	Devengado de diciembre e 2022 del contrato FGC-15-2022, por el arrendamiento del local de la Regional de Chiriquí.	1,057.77
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Corporación Serracin, S.A.	14359-70-139642	Devengado de diciembre e 2022 del contrato FGC-15-2022, por el arrendamiento del local de la Regional de Chiriquí.	35.77
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	353.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	11.83
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	353.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	11.83
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	353.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200418734, por el servicio de enlace de comunicación de 10Mbps, para la sede Regional de la FGC, ubicada en la provincia de Herrera.	11.83

Handwritten signature

Handwritten mark

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	585.20
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	19.60
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	585.20
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	19.60
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	585.20
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200418614, por el servicio de enlace de comunicación de 20Mbps, sin instalación en la sede de la FGC.	19.60
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	95.51
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	3.20
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	95.51
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	3.20
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	95.51
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200413836, por el servicio de licencias SIP (117 licencias SIP); un (1) servicio de líneas troncales análogas y cuatro (4) licencias troncales análogas.	3.20
Tambor, S.A.	337-297-72453	Devengado de la orden de compra N°4200456510, por el suministro de 8 unidades de llantas.	794.88
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Tambor, S.A.	337-297-72453	Devengado de la orden de compra N°4200456510, por el suministro de 8 unidades de llantas.	26.88
sondel Panamá, S.A.	1204398-1-582879	Devengado de la orden de compra N°4200446178, por el suministro de tres conos de pvc, tipo tránsito.	49.06
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Sondel Panamá, S.A.	1204398-1-582879	Devengado de la orden de compra N°4200446178, por el suministro de tres conos de pvc, tipo tránsito.	1.66
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456622, por el suministro de rodilleras, guantes, capote y coderas de protección.	6,735.37

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc..	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456622, por el suministro de rodilleras, guantes, capote y coderas de protección.	111.99
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456573, por el suministro de computadoras.	32,913.78
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc..	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456573, por el suministro de computadoras.	547.26
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456517, por el suministro de dos impresoras.	642.02
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc..	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456517, por el suministro de dos impresoras.	10.68
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456549, por el suministro de computadoras.	15,859.65
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc..	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456549, por el suministro de computadoras.	263.70
Inversiones Wiki, S.A.	1886549-1-720136	Devengado de la orden de compra N°4200454988, por un servicio de almuerzo.	810.00
Carlos Trejos	6-707-2138	Devengado de viático por misión a la provincia de Chiriqui, los días 21 y 22 de diciembre 2022	55.93
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de septiembre de 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	108.86
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de septiembre de 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	108.86
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	108.86
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	108.85
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431396, por servicio de telefonía celular.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	62.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	1.99
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	62.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	1.99
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	62.21
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431165, por el servicio de dos líneas de internet inalámbrico móvil con 30G.	1.99
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de agosto 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	181.43
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de agosto 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	5.80

Handwritten signature

Handwritten mark

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de septiembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	181.43
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de septiembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	5.80
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	181.43
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	5.80
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	181.43
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	5.80
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	181.42
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de la orden de compra N°4200431086, por el servicio de telefonía celular para funcionarios de la Institución.	5.80
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	124.42
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de octubre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	3.98
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	124.42
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	3.98
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	124.42
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200412848, por el servicio de internet inalámbrico móvil data de 30GB, para uso del depto. de Informática, Relaciones Públicas y el Despacho Superior de la FGC.	3.98
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de orden de compra N°4200445599, por el servicio de telefonía móvil para funcionarios de la Institución.	108.86

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de noviembre 2022 de orden de compra N°4200445599, por el servicio de telefonía móvil para funcionarios de la Institución.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de orden de compra N°4200445599, por el servicio de telefonía móvil para funcionarios de la Institución.	108.85
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado de diciembre 2022 de orden de compra N°4200445599, por el servicio de telefonía móvil para funcionarios de la Institución.	3.48
Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado del mes de octubre 2022, de la orden de compra N°4200385125	186.64
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable & Wireless Panamá, S.A.	46004-187-302083	Devengado del mes de octubre 2022, de la orden de compra N°4200385125	5.97
Grupo Lyt, S.A.	155694030-2-2020	Devengado de la orden de compra N°4200456603, por el suministro de letrero de atención al público y su instalación.	119.02
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Grupo Lyt, S.A.	155694030-2-2020	Devengado de la orden de compra N°4200456603, por el suministro de letrero de atención al público y su instalación.	4.03
Productos Panameños, S.A.	495-529-110771	Devengado de la orden de compra N°4200456696, por el suministro de libretas rayadas.	621.06
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Productos Panameños, S.A.	495-529-110771	Devengado de la orden de compra N°4200456696, por el suministro de libretas rayadas.	21.00
Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de tv. Cable.	89.19
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Cable Onda, S.A.	30394-2-238626	Devengado de diciembre de 2022 de la orden de compra N°4200386259, por el servicio de tv. Cable.	2.88
Importadora Trasmundi, S.A.	48536-20-311170	Devengado de la orden de compra N°4200456451, por el suministro de papel higiénico.	7,719.57
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Importadora Trasmundi, S.A.	48536-20-311170	Devengado de la orden de compra N°4200456451, por el suministro de papel higiénico.	261.05
Ventas Int'l Erlisaac, S.A.	596057-1-450851	Devengado de octubre a diciembre 2022 del contrato FGC-03-2022, según factura N°TFBX110005085-00005652, por el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de un aire acondicionado, ubicado en la sede de Chitré.	73.18
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ventas Int'l Erlisaac, S.A.	596057-1-450851	Devengado de octubre a diciembre 2022 del contrato FGC-03-2022, según factura N°TFBX110005085-00005652, por el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de un aire acondicionado, ubicado en la sede de Chitré.	2.48
Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado del 16 al 30/11/2022 del contrato FGC-11-2022, por el servicio de alquiler, mantenimiento y monitoreo de alarma contra robo para el local N°2 de la FGC.	47.61
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado del 16 al 30/11/2022 del contrato FGC-11-2022, por el servicio de alquiler, mantenimiento y monitoreo de alarma contra robo para el local N°2 de la FGC.	1.61
Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de diciembre del contrato FGC-11-2022, por el servicio de alquiler, mantenimiento y monitoreo de alarma contra robo para el local N°2 de la FGC.	95.22
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Seguridad Tecnología y Sistema, S.A.	1564287-1-659609	Devengado de diciembre del contrato FGC-11-2022, por el servicio de alquiler, mantenimiento y monitoreo de alarma contra robo para el local N°2 de la FGC.	3.22
Gillmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200456570, por el suministro de desodorantes ambientales.	509.94
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Gillmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200456570, por el suministro de desodorantes ambientales.	17.25

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Bifrost International Corp.	871103-1-509198	Devengado de la orden de compra N°4200455362, por el suministro de un aire acondicionado.	3,104.91
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Bifrost International Corp.	871103-1-509198	Devengado de la orden de compra N°4200455362, por el suministro de un aire acondicionado.	105.00
Corporación Las Antillas, S.A.	34327-63-255608	Devengado de la orden de compra N°4200456695, por el suministro de bolsas de basuras.	1,127.42
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Corporación Las Antillas, S.A.	34327-63-255608	Devengado de la orden de compra N°4200456695, por el suministro de bolsas de basuras.	38.13
Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N°4200456689, por el suministro de una cafetera eléctrica.	72.45
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N°4200456689, por el suministro de una cafetera eléctrica.	2.45
Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200456571, por el suministro de libretas.	49.02
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200456571, por el suministro de libretas.	1.66
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456705, por el suministro de útiles de oficina.	420.73
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456705, por el suministro de útiles de oficina.	14.23
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456525, por el suministro de útiles de oficina.	424.33
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200456525, por el suministro de útiles de oficina.	14.35
Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456717, por el suministro de una impresora.	321.01
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Pan Data Services, Inc.	577479-1-447566	Devengado de la orden de compra N°4200456717, por el suministro de una impresora.	5.34
Marcos Alexis Justavino Ayala	8-771-2052	Devengado de la orden de compra N°4200454922, por el suministro de lápices de colores.	1,531.80
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Marcos Alexis Justavino Ayala	8-771-2052	Devengado de la orden de compra N°4200454922, por el suministro de lápices de colores.	51.80
Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200456712, por el suministro de lubricantes.	381.60
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Lubricantes y Químicos, S.A.	38532-1-369148	Devengado de la orden de compra N°4200456712, por el suministro de lubricantes.	12.91
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200456533, por el suministro de paños de limpieza.	186.30
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200456533, por el suministro de paños de limpieza.	6.30
Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200425283, por el suministro de útiles de oficina.	122.40
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200425283, por el suministro de útiles de oficina.	4.14
Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200454947, por el suministro de cuadernos.	1,715.51
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Jellini, S.A.	9857-220-101047	Devengado de la orden de compra N°4200454947, por el suministro de cuadernos.	58.02
Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200456720, por el suministro de engrapadora industrial y útiles de oficina.	152.95
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Compañía Atlas, S.A.	185-310-46305	Devengado de la orden de compra N°4200456720, por el suministro de engrapadora industrial y útiles de oficina.	5.17
Comercializadora Selecta, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N°4200456735, por el suministro de una engrapadora industrial.	46.52
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Compañía Atlas, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N°4200456735, por el suministro de una engrapadora industrial.	1.58
Auto Centro,	603-203-124985	Devengado de la orden de compra N°4200456490, por el suministro de llantas.	1,793.91
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Auto Centro, S.A.	603-203-124985	Devengado de la orden de compra N°4200456490, por el suministro de llantas.	60.67

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Voice & Data Communications Equipments Corp.	1385747-1-625113	Devengado de diciembre 2022 del contrato FGC-14-2022, por el servicio de programación, activación e instalación de frecuencias de radios.	570.14
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Voice & Data Communications Equipments Corp.	1385747-1-625113	Devengado de diciembre 2022 del contrato FGC-14-2022, por el servicio de programación, activación e instalación de frecuencias de radios.	19.29
Agente de Servicios y Soportes Técnicos, S.A.	60992-1-372519	Devengado por excedentes de copias del mes de diciembre de 2022.	82.80
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Agente de Servicios y Soportes Técnicos, S.A.	60992-1-372519	Devengado por excedentes de copias del mes de diciembre de 2022.	2.80
I.D.A.A.N	8-NT-1-10284	Devengado por el servicio de suministro de agua potable, correspondiente al mes de diciembre de 2022	83.21
Petróleos Delta, S.A.	11524-2-115657	Devengado por combustible de diciembre 2022.	1,543.72
Milton Villarreal	8-252-613	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Enereida Barrios	7-119-567	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Amarelys Díaz	9-715-31	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Alexandra López	8-867-1317	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Dionisia Barrios	7-117-229	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Gina Castro	8-793-1024	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Aneth Solís	8-304-409	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	128.00
Ariel Mitré	2-113-574	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	174.00
Geidy Dimas	8-466-541	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	149.00
Roy Mitré	6-706-2273	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	169.00
Tomas Cedeño	8-919-2462	Misión oficial a Chiriquí del 11 al 13 de enero de 2023.	169.00
B.H. Corp, S.A.	1875621-718047	Devengado de la orden de compra N°4200456987, por el suministro de cuatro abanicos de pared de 16".	175.99
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./B.H. Corp, S.A.	1875621-718047	Devengado de la orden de compra N°4200456987, por el suministro de cuatro abanicos de pared de 16".	5.95
Proveedora Latinoamericana, S.A.	233642-1-400422	Devengado de la orden de compra N°4200457176, por el suministro de un bulto de papel higiénico.	28.17
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Proveedora Lationamericana, S.A.	233642-1-400422	Devengado de la orden de compra N°4200457176, por el suministro de un bulto de papel higiénico.	0.96
Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N°4200457123, por el suministro de una cafetera eléctrica.	196.65
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Ofihogar, S.A.	54920-49-332181	Devengado de la orden de compra N°4200457123, por el suministro de una cafetera eléctrica.	6.65
Elías Mendoza	8-848-508	Devengado de la orden de compra N°4200457020, por el suministro de 13 placas de reconocimiento en acrílico.	605.47
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Elías Mendoza	8-848-508	Devengado de la orden de compra N°4200457020, por el suministro de 13 placas de reconocimiento en acrílico.	20.48
Itza Yarisel Escobar Castillo	8-740-224	Devengado de la orden de compra N°4200457328, por el suministro de 205 recipientes de aluminio emblemático panameño.	592.45
Gloribeth Del Carmen Rojas Torres	8-514-493	Devengado de la orden de compra N°4200457240, por el suministro de servilletas cuadradas.	28.54
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Gloribeth Del Carmen Rojas Torres	8-514-493	Devengado de la orden de compra N°4200457240, por el suministro de servilletas cuadradas.	0.97

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

NOMBRE DEL PROVEEDOR	No DE R.U.C	DESCRIPCIÓN	MONTO
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200457671, por el suministro de cajas de té surtidos.	70.30
Industrias Lácteas, S.A.	297-411-65651	Devengado de la orden de compra N°4200457602, por el suministro de cajas de jugos.	194.40
Comercializadora Selecta, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N°4200457541, por el suministro de plastos, cucharas y servilletas.	215.80
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Comercializadora Selecta, S.A.	551864-1-443529	Devengado de la orden de compra N°4200457541, por el suministro de plastos, cucharas y servilletas.	7.30
Cristina Pérez	6-716-1087	Viático del 15/01 al 20/01/2023, por realizar misión oficial en la Feria de Boquete, provincia de Chiriquí.	296.00
Bocadillos, S.A.	40854-61-281390	Devengado de la orden de compra N°4200457990, por servicio de refrigerio para congreso.	3,172.00
Gilmir Business, S.A.	131446-1-382881	Devengado de la orden de compra N°4200457555, por el suministro de bultos de café tostado y regular.	224.54
Johana Stoute Carbajal	8-268-202	Devengado de la orden de compra N°4200457642, por el suministro de 20 cajas de sobres edulcorante y 20 cajas de galletas de avena de hojuela.	278.60
Printing Service, S.A.	2220626-1-776397	Devengado de la orden de compra N°4200457550, por el suministro de 500 fólderres carpeta sulfito.	507.15
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Printing Service, S.A.	2220626-1-776397	Devengado de la orden de compra N°4200457550, por el suministro de 500 fólderres carpeta sulfito.	17.15
Camilo A. Porras, S.A.	383-523-85711	Devengado de la orden de compra N°4200457009, por el suministro de 625 pliegos de papel químico blanco y 625 pliegos de papel químico color rosado.	239.34
Tesoro nacional Retención de i.t.b.m.s./Camilo A. Porras, S.A.	383-523-85711	Devengado de la orden de compra N°4200457009, por el suministro de 625 pliegos de papel químico blanco y 625 pliegos de papel químico color rosado.	8.10

272,862.14

Cesar Gonzalez

Preparado por: Cesar González
Contador I



Irelanda J. Martinez

Revisado por: Irlanda J. Martínez C.
Jefa del departamento de Contabilidad



G.7 ACTIVO FIJO

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
RESUMEN DE ACTIVO FIJO
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023
(En Balboas)

CUENTA FINANCIERA	DETALLE	SALDO	MODIFICACIONES		SALDO
		INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	FINAL
1204029900	Otras edificaciones e instalaciones	1,905			1,905
1204030100	Acondicionadores de aires acondicionado	78,212	4,051		82,263
1204030200	Equipo de transporte	692,468			692,468
1204030400	Equipo de transporte	30,963			30,963
1204030400	Maquinarias y equipo para comunicaciones	78,120			78,120
1204030500	Maquinaria y equipo para general energía	2,224			2,224
1204030900	Maquinaria y equipo de Mantenimiento	35,893			35,893
1204031000	Maquinaria y equipo de fotografía y proyección	9,500			9,500
1204031100	Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza	28,553			28,553
1204031200	Maquinaria y equipo de seguridad	9,274			9,274
1204031700	Maquinaria y equipo para imprenta y artes	1,630			1,630
1204031800	Maquinaria y equipo de cocina	536,087	1,969		538,056
1204032000	Equipo informático	3,142			3,142
1204032100	Herramientas	251,146			251,146
1204032200	Muebles y enseres	161,136			161,136
1204032300	Aplicaciones informáticas	34,998			34,998
1204039900	Otras maquinarias	3,360			3,360
1204051000	Infraestructura de obras para distribución de agua potable	719			719
1205020300	Bibliotecas	20,965			20,965
1206070000	Aplicativos adquiridos (software)	1,980,295	6,020		1,986,315
	TOTAL.....				

Fuente: Unidad de Bienes Patrimoniales.

Preparado por: Leidy Jaén
Jefe de Bienes Patrimoniales
Cédula: 2-728-964

AUMENTOS: Durante el mes de enero 2023, se adquirieron los siguientes activos.

12040301	Aire Acondicionado	841.02
12040301	Aire Acondicionado	3,209.91
12040320	Equipo Informático	1,968.80
	TOTAL	6,019.73

DISMINUCIONES: En el mes de enero 2023 no se realizaron donaciones ni descarte.





G.8 ESTADO DE LOS FONDOS

Fondo General CUT

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE LOS FONDOS
01 AL 31 DE ENERO DE 2023
(En Balboas)

NOMBRE DEL FONDO Y DE LA PERSONA RESPONSABLE DEL MANEJO	SALDO EN LIBROS AL	MÁS			SUBTOTAL	MENOS		SALDO EN LIBROS AL
	31/12/2022	DEPÓSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	AJUSTES DE ANULACIÓN		ORDENACIONES	OTROS CARGOS	31/01/2023
FONDO GENERAL CUT ROGELIO JIMENEZ	27,692.85	0.00	40,517.24	0.00	68,210.09	21,022.92	0.00	47,187.17
TOTAL, DEL FONDO	27,692.85	0.00	40,517.24	0.00	68,210.09	21,022.92	0.00	47,187.17

Fuente: Departamento de Tesorería

Preparado por: Rogelio Jiménez

Cargo: Custodio del Fondo

Cédula: 8-518-2049

Revisado por: Joshua Campos

Cargo: Jefe de Tesorería – Encargado

Cédula: 8-890-2410

Comentarios:

1. Se recibieron tres (3) transferencias en concepto de Reembolsos: el N.º 01-2023 por B/. 17,307.15, el N.º 02-2023 por la suma de B/. 16,210.09 y TRANSFERENCIA S/N FGC-SAF-DTES-N-N.º 65-2023 por B/. 7,000.00.
2. Se realizaron diecinueve (19) ordenaciones por un monto total de B/. 21,022.92, que corresponden al pago de cincuenta y dos (52) Gestiones de Cobros.
3. Se confeccionó dos (2) reembolsos en el mes (el N.º 01-2023 y el N.º 02-2023).



G.8 ESTADO DE LOS FONDOS

Fondo Rotativo Cuenta Pagadora BNP

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE LOS FONDOS
01 AL 31 DE ENERO DE 2023
(En Balboas)

NOMBRE DEL FONDO Y DE LA PERSONA RESPONSABLE DEL MANEJO	SALDO EN LIBROS AL	MÁS			SUBTOTAL	MENOS		SALDO EN LIBROS AL
	31/12/2022	DEPÓSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	AJUSTES DE ANULACIÓN		ORDENACIONES	OTROS CARGOS	31/01/2023
FONDO ROTATIVO BNP JOSHUA CAMPOS	7,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
TOTAL DEL FONDO	7,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00

Fuente: Departamento de Tesorería

Preparado por: Joshua Campos

Cargo: Custodio del Fondo

Cédula: 8-890-2410

Revisado por: Samuel Samudio

Cargo: Secretario de Administración y Finanzas – Encargado

Cédula: 8-859-1711

Comentarios:

1. No se recibió transferencias en concepto de Reembolso durante el mes.
2. No se confeccionaron cheques durante el mes.
3. No se anularon cheques durante el mes
4. No se confeccionó reembolsos durante el mes
5. Con el objetivo de evitar la dualidad de funciones y en vista que el titular del cargo de jefe del departamento de Tesorería se encuentra de vacaciones, se coloca al Secretario de administración y finanzas – Encargado para la revisión del documento.



G.9 ESTADO DE LA CAJA MENUDA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE LA CAJA MENUDA – SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
01 AL 31 DE ENERO DE 2023
(En Balboas)

DESCRIPCION DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO ASIGNADO DEL FONDO	EFFECTIVO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA	REEMBOLSOS EN TRÁMITES	TOTAL, DEL FONDO – CAJA MENUDA
Joshua Campos – Caja Menuda - SAF	5	5,000.00	224.82	2,965.12	1,810.06	5,000.00
TOTAL DE LA CAJA MENUDA AL 31/01/2023	5	5,000.00	224.82	2,965.12	1,810.06	5,000.00

Fuente: Departamento de Tesorería

Preparado por: Joshua Campos

Cargo: Custodio del Fondo

Cédula: 8-890-2410

Revisado por: Samuel Samudio

Cargo: Secretario de Administración y Finanzas – Encargado

Cédula: 8-859-1711

Comentarios:

1. Se recibieron cinco (5) cheques que corresponden al pago de los Reembolsos N.º 28-2022 por B/. 982.55, N.º 31-2022 por B/. 712.25, el N.º 32-2022 por B/. 600.00, el N.º 34-2022 por B/. 768.99 y el N.º 35-2022 por B/. 917.73.
2. Se confeccionaron cuarenta y seis (46) comprobantes de Caja Menuda del N.º 6375 al N.º 6420.
3. Se anulo un (1) comprobante durante el mes, el N.º 6410.
4. Se confeccionaron tres (3) Reembolsos: el N.º 01-2023 por B/. 819.23, el N.º 02-2023 por B/. 880.59, y el N.º 03-2023 por B/. 871.38.
5. Con el objetivo de evitar la dualidad de funciones y en vista que el titular del cargo de jefe del departamento de Tesorería se encuentra de vacaciones, se coloca al Secretario de administración y finanzas – Encargado para la revisión del documento.



G.9 ESTADO DE LA CAJA MENUDA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE LA CAJA MENUDA – DESPACHO SUPERIOR
01 AL 31 DE ENERO DE 2023
(En Balboas)

DESCRIPCION DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO ASIGNADO DEL FONDO	EFFECTIVO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA	REEMBOLSOS EN TRÁMITES	TOTAL, DEL FONDO – CAJA MENUDA
Gina Castro – Caja Menuda - DS	3	2,000.00	468.50	1,531.50	0.00	2,000.00
TOTAL DE LA CAJA MENUDA AL 31/01/2023	3	2,000.00	468.50	1,531.50	0.00	2,000.00

Fuente: Departamento de Tesorería

Preparado por: Gina Castro

Cargo: Custodio del Fondo

Cédula: 8-793-1024

Revisado por: Joshua Campos

Cargo: Jefe de Tesorería – Encargado

Cédula: 8-890-2410

Comentarios:

1. Se recibió tres (3) cheque que corresponden al pago de los Reembolsos N.º 06-2022 por B/. 984.00, el N.º 07-2022 por B/. 499.17 y el N.º 08-2022 por B/. 491.20.
2. Se confeccionaron trece (13) comprobantes de Caja Menuda del N.º 0104 al N.º 0116.
3. No se anularon comprobantes durante el mes.
4. No se confeccionaron reembolsos durante el mes.



G.9 ESTADO DE LA CAJA MENUADA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE LA CAJA MENUADA – REGIONAL DE HERRERA
01 AL 31 DE ENERO DE 2023
(En Balboas)

DESCRIPCION DE LA CAJA MENUADA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO ASIGNADO DEL FONDO	EFFECTIVO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA	REEMBOLSOS EN TRÁMITES	TOTAL, DEL FONDO – CAJA MENUADA
Cristina Pérez – Caja Menuda - RH	1	1,000.00	902.50	97.50	0.00	1,000.00
TOTAL DE LA CAJA MENUADA AL 31/01/2023	1	1,000.00	902.50	97.50	0.00	1,000.00

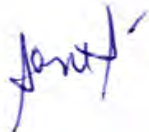
Fuente: Departamento de Tesorería

Preparado por: Cristina Pérez [F] NOMBRE PEREZ CORDOBA CRISTINA DAVIANYS - ID 6-716-1087
 Cargo: Custodio del Fondo
 Cédula: 6-716-1087

Revisado por: Joshua Campos 
 Cargo: Jefe de Tesorería – Encargado
 Cédula: 8-890-2410

Comentarios:

1. No se recibió un (1) cheque que corresponde al pago del reembolso N.º 02-2022 por B/. 497.83.
2. Se confeccionaron dos (02) comprobantes de Caja Menuda del N.º 030 y el N.º 031.
3. No se anuló comprobantes durante el mes.
4. No se confeccionaron reembolsos durante el mes.





H.1 CUMPLIMIENTO DEL DECRETO Núm. 01-2017-DNMySC, DEL 3 DE ENERO DE 2017.

La información contable de la Fiscalía General de Cuentas es registrada y presentada en base a los parámetros señalados en el Manual General de Contabilidad Gubernamental Basado en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)-Versión II, aprobado mediante el Decreto 01-2017-DNMySC, de 3 de enero de 2017.

Las operaciones financieras de la Fiscalía General de Cuentas se llevan a través del Sistema ISTMO (Integración y Soluciones Tecnológicas del Modelo de Gestión Operativa), de forma tal que integra la contabilidad financiera y la contabilidad presupuestaria, de manera que se produzcan informes financieros que cumplan con los requisitos legales.

Al 31 de enero de 2023, el saldo real de las cuentas de banco en ISTMO se encuentra conciliadas y en balance con el saldo de los estados de cuenta de los fondos Rotativo-CUT (Cuenta única del Tesoro) y Fondo Rotativo-BNP (Banco Nacional de Panamá).

Preparado por:

Irlanda J. Martínez C.
Jefe del Departamento de Contabilidad





H.2 CUMPLIMIENTO AL TÍTULO VIII DE LA LEY 336 DE 14 DE NOVIEMBRE DE 2022 (Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2023).

Para la vigencia fiscal 2023, la Fiscalía General de Cuentas da cumplimiento al proceso presupuestario, enmarcado en los principios y metodología que establece la Ley 336 de 14 de noviembre de 2022.

Las modificaciones acumuladas al cierre del mes de enero de 2023, registradas al presupuesto modificado y debidamente aprobadas por la Dirección de Presupuesto de la Nación del Ministerio de Economía y Finanzas corresponden a:

Modificaciones	Cantidad	Monto	Total
Traslados (funcionamiento e inversión)	0	0	0
Redistribuciones	1	10,000	10,000

De conformidad a los artículos 326, 341 y 348, de la Ley N.º 336 de 14 de noviembre de 2022, por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia 2023, a la fecha no se han tramitado modificaciones relacionadas a la estructura de puestos, estructura organizativa y estructura programática.

Las afectaciones consignadas al presupuesto institucional se han realizado a través del departamento de presupuesto de la Secretaría de Administración y Finanzas en cumplimiento con los procedimientos y fechas establecidas en las Normas Generales de Administración Presupuestaria.



I. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

I.1 ESTADO DE LOS BIENES PATRIMONIALES ADQUIRIDOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS

**ESTADOS DE LOS BIENES ADQUIRIDOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2023**

(En Balboas)

UNIDAD ADMINISTRATIVA	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES		SALDO FINAL
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	
ALMACÉN	8,773	156	1,234	7,695
BIENES PATRIMONIALES	26,647	229		26,876
DESPACHO SUPERIOR	35,457		1,070	34,387
DEPARTAMENTO DE COMPRAS	21,587	1,956	997	22,546
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	5,728	1,667	1,689	5,706
DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD	18,940	33		18,973
DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES	216,985	8,942		225,927
DEPARTAMENTO DE TESORERÍA	15,268	80	4,477	10,872
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FORENSE	10,253			10,253
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO	8,124	2,011	2,889	7,246
INSTITUTO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ACADÉMICO	20,461	2,138	688	21,911
OFICINA DE PLANIFICACIÓN	4,263	5,302	1,106	8,459
OFICINA DE ASESORIA LEGAL	3,233		376	2,857
OFICINA DE ASISTENTES JURÍDICOS	20,383			20,383
OFICINA DE AUDITORIA INTERNA	3,638	625	335	3,928
OFICINA DE FISCALIZACIÓN DE LA CONTRALORIA	3,700			3,700
OFICINA DE INFORMÁTICA	597,428	19,069	29,648	586,849
OFICINA INSTITUCIONAL DE RECURSOS HUMANOS	24,764	4,013		28,777
OFICINA DE RELACIONES PÚBLICAS	53,610			53,610
REGIONAL DE CHITRÉ	50,374	677		51,051
REGIONAL DE CHIRIQUÍ	0	2,295	320	1,975
SECRETARÍA DE INVESTIGACIÓN Y AFECTACIÓN PATRIMONIAL	31,699	1,305		33,004
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	13,951	26	2,172	11,805
SECRETARÍA GENERAL	4,906	70.00		4,976
SECCIÓN DE TRANSPORTE	721,497			721,497
SECCIÓN DE EXPEDIENTES Y NOTIFICACIONES	58,625	12,013	9,587	61,051
TOTAL	1,980,295	4,373	2,492	1,986,315

Fuente: Bienes Patrimoniales

Preparado por: *Ledy Jaén*

Cargo: Jefe de Bienes Patrimoniales

Cédula: 2-728-964

AUMENTOS: Durante el mes de enero 2023, se adquirieron los siguientes activos.

12040301 Aire Acondicionado	841.02
12040301 Aire Acondicionado	3,209.91
12040320 Equipo Informático	1,968.80
TOTAL	6,019.73

DISMINUCIONES: En el mes de enero 2023 no se realizaron donaciones ni descarte.





I.2 OFICINA INSTITUCIONAL DE RECURSOS HUMANOS

ESTADO DE LOS SUELDOS PAGADOS SEGÚN PROGRAMA A LOS FUNCIONARIOS DE LA FISCALIA GENERAL DE CUENTAS

Del 1 al 30 de enero de 2023

Área	enero	
	Cant. Personal	Total bruto
TOTAL.....	138	230,223.34
Área Judicial	92	175,145.01
Instrucción de Cuentas	37	75,796.67
Investigación Patrimonial	55	99,348.34
Servicios Administrativos	46	55,078.33

Incluye sueldo y gasto de representación.

Fuente: reporte de planilla digital de pagos emitido por la Contraloría General de la República.

José Mojica



Preparado por
José Mojica
Jefe de planillas



I.3. INSTITUTO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ACADÉMICO – IFPA

MES DE ENERO 2023	TÍTULO	NÚMERO DE PARTICIPANTES	OFICINAS O DEPARTAMENTOS INSTITUCIONES	ORGANIZADOR	OBJETIVO	DURACIÓN	HORARIO	OBSERVACIONES	LUGAR	COSTOS
			Junta Comunal de Bella Vista, Banco de Desarrollo Agropecuario, Tribunal Electoral de Panamá, Autoridad Nacional de Transparencia y Acceso a la Información, Procuraduría de la Administración, Consultora Independiente, Abogados Independientes, Ministerio de Vivienda y Ordenamiento Territorial, Junta Comunal de Betania, Ministerio de Relaciones Exteriores de Panamá, Servicio Nacional de Fronteras, Registro Público de Panamá, Instituto de Medicina Legal y Ciencias Forenses,			Dos (2) horas	De 9:00 am a 12:00 pm	Presencial	Salón de Capacitación de la Fiscalía General de Cuentas	B/. 278.20



I.3. INSTITUTO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ACADÉMICO – IFPA

MES DE ENERO 2023	TÍTULO	NÚMERO DE PARTICIPANTES	OFICINAS O DEPARTAMENTOS INSTITUCIONES	ORGANIZADOR	OBJETIVO	DURACIÓN	HORARIO	OBSERVACIONES	LUGAR	COSTOS
			Autoridad Marítima de Panamá, Caja de Ahorros, Autoridad de Tránsito y Transporte Terrestre, Caja de Seguro Social, Asamblea Nacional, Órgano Judicial, Junta Comunal de El Chorrillo, Tecnológico de Monterrey, México, IDAAN, MIDES, MEDUCA, Dirección General de Ingresos DGI, Profesores independientes, Contraloría General de la República, Ministerio de economía y finanzas.							



Preparado por Virgilia Caridad Domínguez, Analista de Capacitación.

Revisado por Lic. Eduardo Paredes, Coordinador Académico del Instituto de Formación y Perfeccionamiento Académico (IFPA).





I.3. INSTITUTO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ACADÉMICO – IFPA

MES DE ENERO 2023	TÍTULO	NÚMERO DE PARTICIPANTES	OFICINAS O DEPARTAMENTOS INSTITUCIONES	ORGANIZADOR	OBJETIVO	DURACIÓN	HORARIO	OBSERVACIONES	LUGAR	COSTOS
26 y 27 de enero 2023	II Congreso Bilateral e Internacional de la Jurisdicción de Cuentas, intitulado: "La Jurisdicción de Cuentas de Cara a la Tecnología y la Cooperación Jurídica Internacional"	215	Fiscalía General de Cuentas Tribunal de Cuentas, Universidad de Oviedo (España), UNACHI, UNODC, Ministerio de Seguridad Pública, Tribunal Administrativo Tributario, Unidad de Análisis Administrativo, Tribunal Administrativo de Contrataciones Públicas, Superintendencia de Sujetos no Financieros, Servicio Nacional Aeronaval, Universidad Especializada de las Américas, Banco Nacional de Panamá, Ministerio Público, Organización de Estados Americanos, SENADIS, Procuraduría General de la Nación	La Fiscalía General de Cuentas a través del Instituto de Formación y Perfeccionamiento Académico (IFPA), y el Tribunal de Cuentas	Actualizar conocimientos sobre la tecnología y retos en favor de la Jurisdicción de Cuentas, la trascendencia de la cooperación judicial internacional en los procesos patrimoniales y el combate contra la corrupción.	Dieciséis (16) horas	De 8:00 am a 5:00 pm	Presencial y Virtual	Hemiciclo del PARLATINO	B/.10,000.00

Handwritten signature or initials in blue ink.



J. INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICO - FINANCIERO POR PROYECTO DE INVERSIONES AL 31 DE ENERO 2023.

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCION FISICO - FINANCIERO POR PROYECTO EN LA FISCALIA GENERAL DE CUENTAS: ENERO
2023

Proyectos / Actividad	Inversiones para el Fortalecimiento Institucional		
	Presupuesto (en Balboas)		
	Modificado	Ejecutado	Por ejecutar
TOTAL	334,500	3,347	331,153
Equipamiento de la flota vehicular de la FGC.	30,000	0	30,000
Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de la FGC.	196,748	0	196,748
Fortalecimiento de la investigación patrimonial de la FGC.	32,752	0	32,752
Certificación ISO 9001:2015 para la FGC.	5,000	0	5,000
Habilitación, adecuación y equipamiento de áreas operativas y administrativas de la FGC.	70,000	3,347	66,653

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Preparado por:  María del Carmen Sánchez

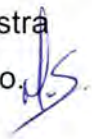
Cargo: Jefe de Presupuesto
Encargado

Cédula: 4-148-907

COMENTARIOS:

El presupuesto de inversión de la Fiscalía General de Cuentas presenta cinco (5) importantes proyectos cuyas acciones conjuntas están fundamentadas en nuestros pilares estratégicos que hacen especial énfasis en la misión y visión institucional. Estos son:

1. Equipamiento de la flota vehicular de la FGC.
2. Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de la FGC.
3. Fortalecimiento de la investigación patrimonial.
4. Certificación ISO 9001:2015 para la FGC.
5. Habilitación, adecuación y equipamiento de áreas operativas y administrativas de la FGC.

Por lo antes expuesto, el presupuesto de inversión presenta un modificado de B/.334,500 el cual representa el 7% del presupuesto modificado institucional y muestra una ejecución presupuestaria en el programa de inversiones de 1% al mes de enero. 

K. OBSERVACIONES FINALES, METAS Y LOGROS ALCANZADOS

Para el mes de enero continuaron las reuniones con las diferentes unidades, tanto operativas como administrativas, prosiguiendo con las acciones de seguimiento y medición del plan operativo anual.

Adicional a esto, durante este mes, se mantuvieron las reuniones para la implementación del gestor documental con el cual se gestionará, a través de medios tecnológicos y telemáticos, la documentación concerniente a la investigación y juzgamiento en materia patrimonial. Como primera fase, en el mes de enero iniciamos con la implementación de los cinco (5) procesos administrativos y el desarrollo del manual de los veinticinco (25) flujos operativos del gestor documental. Para el logro de estos objetivos se contó con el apoyo del personal de la Oficina de Informática, de la Secretaría de la Investigación Patrimonial y la Oficina de Administración Documental.

Por otro lado, en el mes de enero, se han realizado reuniones con el personal de la Secretaría de Investigación Patrimonial, Oficina de Informática y la Oficina Institucional de Recursos Humanos con el objetivo de actualizar la documentación procedimental de estas áreas. En tal sentido, se están trabajando en estas actualizaciones para atender las necesidades de estas unidades.

Matilde De Gracia M.

Matilde De Gracia
Oficina de Planificación

