

INFORME UAI SRT N° 24/16

**“EJECUCION FINANCIERA DEL PRESUPUESTO
DESDE EL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016”**

1- OBJETO

Evaluar la Ejecución Financiera del Presupuesto asignado a la Superintendencia de Riesgos del Trabajo del 01 de abril al 30 de junio de 2016 y el cumplimiento por parte del SAF de las normas dispuestas por la Secretaría de Hacienda relativas a tal ejecución.

2 - ANTECEDENTES

2.1. Normativos

- Ley 24.156 Administración Financiera.
- Ley 27.198 aprobatoria del Presupuesto General de la Administración Nacional para el ejercicio 2016.
- Decisión Administrativa N° 10/16 Distribución del Presupuesto de la Administración Pública Nacional para el Ejercicio 2016.

2.2. Contables

- Registros Presupuestarios (SLU)
- Listado parametrizado de Créditos y Gastos de la Secretaría de Hacienda al 30/06/16
- Listado parametrizado de Recursos de la Secretaría de Hacienda al 30/06/16.

2.3. Documentales

- Documentación de respaldo de operaciones.
- Informe U.A.I. S.R.T. 20/16 sobre Evaluación de la Gestión Presupuestaria del 1er. Trimestre de 2016.

• 3 - ALCANCE

La revisión se practicó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental mediante el desarrollo de procedimientos usuales de auditoría que cumplen con los previstos por la circular mencionada:

- Se constató que el Compromiso no exceda el Crédito disponible.

- Se comprobó que el Devengado no supere el Compromiso Contraído.
- Se verificó que la Ejecución del Compromiso no supere la Cuota trimestral autorizada por la Secretaría de Hacienda.
- Se verificó que el Devengado no supere la cuota autorizada por la Secretaría de Hacienda.
- Se verificó el respaldo documental de las operaciones registradas, sobre la base de muestras representativas.
- A tal efecto, se procedió a elaborar los siguientes anexos:
 - Anexo I - Ejecución Presupuestaria de la SRT 2do. trimestre de 2016
 - Anexo II – Cuota Compromiso Presupuestaria vigente 2do. trimestre de 2016
 - Anexo III - Cuota Devengado Presupuestaria vigente 2do. trimestre de 2016
 - Anexo IV – Comparativo entre Cuota presupuestaria vigente a nivel de compromiso y devengado respecto a su ejecución para el 2do. trimestre de 2016

Se examinaron evidencias referidas a la existencia y aplicación de Rutinas de Control Interno y Controles Contables Básicos, según el objeto del gasto:

- Gastos en Personal: se verificó la liquidación de haberes correspondiente al mes de Mayo de 2016.
- Bienes de Consumo, Servicios no Personales y Bienes de Uso, se validaron las imputaciones pertinentes (ordenes de compra para el compromiso y liquidaciones para el devengado/mandado a pagar), como así también su debida autorización.

4 – DESARROLLO DE LA TAREA

4.1. Recursos

El presupuesto de recursos vigente al 30-06-16 ascendió a un total de \$578.489.990.-

La recaudación efectivamente ingresada al 30-06-16 alcanzó a \$443.272.734.08 cifra que equivale al 76.62% del total de recursos presupuestados para el ejercicio en curso.

4.2 Gastos

La desagregación del crédito vigente para el trimestre en análisis se expone en el siguiente cuadro:

| Inciso | Importe | S/Subtotal | S/Total |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 82,11% | 44,20% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 1,07% | 0,58% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 14,05% | 7,56% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 2,65% | 1,43% |
| 5- Transferencias | 377.000,00 | 0,12% | 0,07% |
| Subtotal | 311.385.990,00 | 100,00% | 53,83% |
| 6- Activos Financieros | 267.104.000,00 | | 46,17% |
| 9-Gastos Figurativos | - | | 0,00% |
| Total | 578.489.990,00 | | 100,00% |

El total de créditos presupuestarios para el ejercicio fiscal 2016 asciende a \$578.489.990, según Decisión Administrativa Nro. 10/2016.

Sobre dicho monto, \$311.385.990 (53,83%) se asignan para atender el funcionamiento de la SRT, mientras que del excedente se destinan \$267.104.000 (46,17%) a Activos Financieros.

Atento lo señalado en el desarrollo del presente trabajo, salvo mención en contrario, se analiza la ejecución respecto de los \$311.385.990 que componen el total de créditos asignados para atender la operatoria del Organismo.

De este total el 97,35% (\$ 303.135.990) está previsto para ser destinado a gastos corrientes y el 2,65% (\$ 8.250.000) para atender gastos de capital.

4.2.1. Síntesis de la ejecución presupuestaria de gastos al 30-06-16

En el siguiente cuadro se detalla el nivel de ejecución de las etapas de compromiso y de devengado respecto del crédito presupuestario para gastos de funcionamiento (\$578.489.990.-).

| Inciso | Compromiso | % | Devengado | % |
|--------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1- Gastos en Personal | 25.566.700,00 | 8,21% | 70.391.174,80 | 22,61% |
| 2- Bienes de Consumo | 883.287,64 | 0,28% | 883.287,64 | 0,28% |
| 3- Servicios no Personales | 7.736.096,76 | 2,48% | 7.736.096,76 | 2,48% |
| 5- Transferencia | 201.906,51 | 0,06% | 201.906,51 | 0,06% |
| Total Gastos Corrientes | 34.387.990,91 | 0,11% | 79.212.465,71 | 25,44% |
| 4- Bienes de Uso | 952.819,00 | 0,31% | 952.819,00 | 0,31% |
| Total Gastos de Capital | 952.819,00 | 0,31% | 952.819,00 | 0,31% |
| Total General | 35.340.809,91 | 11,35% | 80.165.284,71 | 25,74% |

Los porcentajes de compromiso y devengado respecto de los créditos asignados en cada inciso son los que a continuación se sintetizan y que, con mayor detalle, se exponen en Anexo I.

La ejecución por inciso sobre el total de créditos mencionado (\$578.489.990-) resulta como a continuación se expone:

| Inciso | Credito vigente | Compromiso | % | Devengado | % |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 25.566.700,00 | 10,00% | 70.391.174,80 | 27,53% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 883.287,64 | 26,52% | 883.287,64 | 26,52% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 7.736.096,76 | 17,68% | 7.736.096,76 | 17,68% |
| 5- Transferencias | 377.000,00 | 201.906,51 | 53,56% | 201.906,51 | 53,56% |
| Total Gastos Corrientes | 303.135.990,00 | 34.387.990,91 | 11,34% | 79.212.465,71 | 26,13% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 952.819,00 | 11,55% | 952.819,00 | 11,55% |
| Total Gastos de Capital | 8.250.000,00 | 952.819,00 | 11,55% | 952.819,00 | 11,55% |
| Total General | 311.385.990,00 | 35.340.809,91 | 11,35% | 80.165.284,71 | 25,74% |

4.2.2.- Cuotas de Compromiso y Devengado del trimestre bajo análisis

La **cuota de compromiso** en el trimestre representó el **6,27%** del crédito presupuestario vigente (Ver Anexo II), siendo la **cuota de devengado** del orden del **15,30%** (Ver Anexo III).

En el Anexo IV del presente informe, se detalla el empleo de cuotas en el trimestre bajo análisis.

5- CONCLUSIONES

De las evidencias de auditoría que surgen de las tareas realizadas, y cuyos resultados fueron expuestos en el punto IV – DESARROLLO DE LA TAREA-, en lo que respecta a lo expuesto en el punto I –OBJETO, del presente informe se concluye que:

♦ **Existe un adecuado sistema de control interno**, sobre la integridad, validez y exactitud de la información presupuestaria por el período bajo análisis, así como también razonables mecanismos de disciplinas de control interno que aseguren un normal funcionamiento de los controles internos básicos.

♦ **Se ha dado razonable cumplimiento a las normas que regulan la ejecución presupuestaria.-**

6- OPINION DEL AREA AUDITADA

Por correo electrónico del 13/10/16, la Gerencia de Administración y Finanzas expresó no tener comentarios que formular respecto del contenido de este informe

BUENOS AIRES, 14 de Octubre de 2016

ANEXO I -EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO
PERIODO 01/04/2016 AL 30/06/2016

| EJECUCION | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| INCISO | CREDITO INICIAL | CREDITO VIGENTE | COMPROMISO | | DEVENGADO | | PAGADO | |
| PARTIDA PRINCIPAL | | | | % | | % | | % |
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 255.666.999,00 | 25.566.700,00 | 10,00% | 70.391.174,80 | 27,53% | 63.959.470,43 | 25,02% |
| 1.1. Personal Permanente | 224.865.743,00 | 224.865.743,00 | 25.566.700,00 | 11,37% | 64.507.557,22 | 28,69% | 58.248.183,43 | 25,90% |
| 1.2. Personal Temporaria | | | | | | | | |
| 1.5. Asistencia Social al Personal | 1.832.576,00 | 1.832.576,00 | | 0,00% | 101.892,00 | 5,56% | 101.892,00 | 5,56% |
| 1.6. | - | - | - | | - | | - | |
| 1.8. Personal contratado | 28.968.680,00 | 28.968.680,00 | | 0,00% | 5.781.725,58 | 19,96% | 5.609.395,00 | 19,36% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 3.331.000,00 | 883.287,64 | 26,52% | 883.287,64 | 26,52% | 1.009.565,96 | 30,31% |
| 2.1. Ptos. Aliment. Agrop. y Forest. | 1.104.000,00 | 1.104.000,00 | 261.058,22 | 23,65% | 261.058,22 | 23,65% | 238.529,72 | 21,61% |
| 2.2. Textiles y Vestuarios | 100.000,00 | 100.000,00 | 44.877,81 | 44,88% | 44.877,81 | 44,88% | 228.842,81 | 228,84% |
| 2.3. Ptos. de Papel, Cartón e Impreso | 747.782,00 | 747.782,00 | 71.267,40 | 9,53% | 71.267,40 | 9,53% | 72.767,40 | 9,73% |
| 2.4. Ptos. de Cuero y Caucho | - | - | - | | - | | - | |
| 2.5. Ptos. Químicos, Comb. Y Lubric. | 250.149,00 | 250.149,00 | 94.168,24 | 37,64% | 94.168,24 | 37,64% | 94.568,24 | 37,80% |
| 2.6. Ptos. Minerales no Metálicos | 60.000,00 | 60.000,00 | 32,00 | 0,05% | 32,00 | 0,05% | 32,00 | 0,05% |
| 2.7. Ptos. Metálicos | 240.000,00 | 240.000,00 | 48.500,71 | 20,21% | 48.500,71 | 20,21% | 43.672,71 | 18,20% |
| 2.8. Minerales | | | | | | | | |
| 2.9. Otros Bienes de Consumo | 829.069,00 | 829.069,00 | 363.383,26 | 43,83% | 363.383,26 | 43,83% | 331.153,08 | 39,94% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 43.760.991,00 | 7.736.096,76 | 17,68% | 7.736.096,76 | 17,68% | 8.309.094,40 | 18,99% |
| 3.1. Servicios Básicos | 4.139.445,00 | 4.139.445,00 | 1.107.016,66 | 26,74% | 1.107.016,66 | 26,74% | 1.127.108,92 | 27,23% |
| 3.2. Alquileres y Derechos | 11.888.016,00 | 11.888.016,00 | 2.189.456,10 | 18,42% | 2.189.456,10 | 18,42% | 2.648.662,24 | 22,28% |
| 3.3. Mantenim., Repar. y Limpieza | 7.218.927,00 | 7.218.927,00 | 1.071.081,78 | 14,84% | 1.071.081,78 | 14,84% | 1.210.771,45 | 16,77% |
| 3.4. Serv. Técnicos y Profesionales | 3.641.859,00 | 3.641.859,00 | 598.311,78 | 16,43% | 598.311,78 | 16,43% | 598.311,78 | 16,43% |
| 3.5. Comerciales y Financieros | 2.683.787,00 | 2.683.787,00 | 522.646,29 | 19,47% | 522.646,29 | 19,47% | 521.270,68 | 19,42% |
| 3.7. Pasajes y Viáticos | 6.680.000,00 | 6.680.000,00 | 1.101.936,94 | 16,50% | 1.101.936,94 | 16,50% | 1.057.322,12 | 15,83% |
| 3.8. Impuestos, Derechos y Tasas | 4.008.957,00 | 4.008.957,00 | 374.572,91 | 9,34% | 374.572,91 | 9,34% | 374.572,91 | 9,34% |
| 3.9. Otros Servicios | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 771.074,30 | 22,03% | 771.074,30 | 22,03% | 771.074,30 | 22,03% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 8.250.000,00 | 952.819,00 | 11,55% | 952.819,00 | 11,55% | 395.887,29 | 4,80% |
| 4.1. Tierras y Terrenos | - | - | - | | - | | - | |
| 4.3. Maquinaria y Equipo | 6.440.000,00 | 6.440.000,00 | 461.954,11 | 7,17% | 461.954,11 | 7,17% | 395.887,29 | 6,15% |
| 4.5. Libros, Revistas y Otros Element. | 135.000,00 | 135.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 4.8. Activos Intangibles | 1.675.000,00 | 1.675.000,00 | 490.864,89 | 29,31% | 490.864,89 | 29,31% | - | 0,00% |
| 5- Transferencias | 377.000,00 | 377.000,00 | 201.906,51 | 53,56% | 201.906,51 | 53,56% | 138.017,51 | 36,61% |
| 5.1. Transf. Sector privado para financiar gastos corriente | 10.000,00 | 10.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 5.9. Transferencias al Exterior | 367.000,00 | 367.000,00 | 201.906,51 | 55,02% | 201.906,51 | 55,02% | 138.017,51 | 37,61% |
| 6- Activos Financieros | 267.104.000,00 | 267.104.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 6.5. Incremento de Disponibilidades | 267.104.000,00 | 267.104.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9- Gastos Figurativos | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.1. Gastos Figurativos Adm. Nac | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.2. Gastos figurativos Adm. Nac. p/transacciones de capital | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.3. Contribución a la TGN | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTAL | 578.489.990,00 | 578.489.990,00 | 35.340.809,91 | 6,11% | 80.165.284,71 | 13,86% | 73.812.035,59 | 12,76% |

PERIODO 01/01/2016 AL 30/06/2016

| EJECUCION | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| INCISO | CREDITO INICIAL | CREDITO VIGENTE | COMPROMISO | | DEVENGADO | | PAGADO | |
| PARTIDA PRINCIPAL | | | | % | | % | | % |
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 255.666.999,00 | 255.666.999,00 | 100,00% | 139.137.147,98 | 54,42% | 105.817.444,90 | 41,39% |
| 1.1 Personal Permanente | 224.865.743,00 | 224.865.743,00 | 224.865.743,00 | 100,00% | 133.181.172,40 | 59,23% | 100.033.799,90 | 44,49% |
| 1.5 Asistencia Social al Personal | 1.832.576,00 | 1.832.576,00 | 1.832.576,00 | 100,00% | 174.250,00 | 9,51% | 174.250,00 | 9,51% |
| 1.6. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.8. Personal contratado | 28.968.680,00 | 28.968.680,00 | 28.968.680,00 | 100,00% | 5.781.725,58 | 19,96% | 5.609.395,00 | 19,36% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 3.331.000,00 | 1.686.659,40 | 50,64% | 1.686.659,40 | 50,64% | 1.520.485,53 | 45,65% |
| 2.1 Ptos. Aliment. Agrop. y Forest. | 1.104.000,00 | 1.104.000,00 | 391.836,82 | 35,49% | 391.836,82 | 35,49% | 332.308,32 | 30,10% |
| 2.2. Textiles y Vestuarios | 100.000,00 | 100.000,00 | 282.022,06 | 282,02% | 282.022,06 | 282,02% | 236.014,06 | 236,01% |
| 2.3 Ptos. de Papel, Cartón e Impreso | 747.782,00 | 747.782,00 | 88.005,40 | 11,77% | 88.005,40 | 11,77% | 88.005,40 | 11,77% |
| 2.4 Ptos. de Cuero y Caucho | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.5 Ptos. Químicos, Comb. Y Lubric. | 250.149,00 | 250.149,00 | 156.500,73 | 62,56% | 156.500,73 | 62,56% | 156.500,73 | 62,56% |
| 2.6 Ptos. Minerales no Metálicos | 60.000,00 | 60.000,00 | 14.436,69 | 24,06% | 14.436,69 | 24,06% | 14.436,69 | 24,06% |
| 2.7 Ptos. Metálicos | 240.000,00 | 240.000,00 | 100.866,75 | 42,03% | 100.866,75 | 42,03% | 96.038,75 | 40,02% |
| 2.9 Otros Bienes de Consumo | 829.069,00 | 829.069,00 | 652.990,95 | 78,76% | 652.990,95 | 78,76% | 597.181,58 | 72,03% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 43.760.991,00 | 14.650.967,72 | 33,48% | 14.650.967,72 | 33,48% | 14.586.628,39 | 33,33% |
| 3.1 Servicios Básicos | 4.139.445,00 | 4.139.445,00 | 1.883.379,15 | 45,50% | 1.883.379,15 | 45,50% | 1.883.379,15 | 45,50% |
| 3.2 Alquileres y Derechos | 11.888.016,00 | 11.888.016,00 | 4.762.688,48 | 40,06% | 4.762.688,48 | 40,06% | 4.754.894,62 | 40,00% |
| 3.3. Mantenim., Repar. y Limpieza | 7.218.927,00 | 7.218.927,00 | 1.875.402,80 | 25,98% | 1.875.402,80 | 25,98% | 1.871.522,41 | 25,93% |
| 3.4. Serv. Técnicos y Profesionales | 3.641.859,00 | 3.641.859,00 | 1.290.712,33 | 35,44% | 1.290.712,33 | 35,44% | 1.290.712,33 | 35,44% |
| 3.5. Comerciales y Financieros | 2.683.787,00 | 2.683.787,00 | 1.226.472,16 | 45,70% | 1.226.472,16 | 45,70% | 1.223.167,43 | 45,58% |
| 3.7. Pasajes y Viáticos | 6.680.000,00 | 6.680.000,00 | 1.752.559,22 | 26,24% | 1.752.559,22 | 26,24% | 1.703.198,87 | 25,50% |
| 3.8. Impuestos, Derechos y Tasas | 4.008.957,00 | 4.008.957,00 | 533.021,04 | 13,30% | 533.021,04 | 13,30% | 533.021,04 | 13,30% |
| 3.9. Otros Servicios | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 1.326.732,54 | 37,91% | 1.326.732,54 | 37,91% | 1.326.732,54 | 37,91% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 8.250.000,00 | 1.298.437,13 | 15,74% | 1.298.437,13 | 15,74% | 619.025,22 | 7,50% |
| 4.1. Tierras y Terrenos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. Maquinaria y Equipo | 6.440.000,00 | 6.440.000,00 | 805.592,24 | 12,51% | 805.592,24 | 12,51% | 617.045,22 | 9,58% |
| 4.5. Libros, Revistas y Otros Element. | 135.000,00 | 135.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 4.8. Activos Intangibles | 1.675.000,00 | 1.675.000,00 | 492.844,89 | 29,42% | 492.844,89 | 29,42% | 1.980,00 | 0,12% |
| 5- Transferencias | 377.000,00 | 377.000,00 | 224.142,51 | 59,45% | 224.142,51 | 59,45% | 148.017,51 | 39,26% |
| 5.1. Transf. Sector privado para financiar gastos corriente | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00% | 10.000,00 | 100,00% | 10.000,00 | 100,00% |
| 5.9. Transferencias al Exterior | 367.000,00 | 367.000,00 | 214.142,51 | 58,35% | 214.142,51 | 58,35% | 138.017,51 | 37,61% |
| 6- Activos Financieros | 267.104.000,00 | 267.104.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 6.5. Incremento de Disponibilidades | 267.104.000,00 | 267.104.000,00 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9- Gastos Figurativos | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.1. Gastos Figurativos Adm. Nac | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.2. Gastos figurativos Adm. Nac. | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| p/transacciones de capital | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| 9.3. Contribución a la TGN | - | - | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTAL | 578.489.990,00 | 578.489.990,00 | 273.527.205,76 | 47,28% | 156.997.354,74 | 27,14% | 122.691.601,55 | 21,21% |

ANEXO II: Cuota Compromiso Presupuestaria vigente 2do. Trimestre de 2016, respecto Presupuesto Total

| INCISO | CREDITO AÑO 2016 (1) | CUOTA COMPROMISO 2do. TRIMESTRE (2) | % (2)/(1) |
|----------------------------|-------------------------|---|--------------|
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 25.566.700,00 | 10,00% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 1.712.311,00 | 51,41% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 7.813.590,00 | 17,86% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 952.819,00 | 11,55% |
| 5- Transferencia | 377.000,00 | 211.000,00 | 55,97% |
| 6- Activos Financieros | 267.104.000,00 | - | 0,00% |
| 9- Gastos Figurativos | - | - | 0,00% |
| TOTAL | 578.489.990,00 | 36.256.420,00 | 6,27% |

ANEXO III: Cuota Devengado Presupuestaria vigente 2do. Trimestre de 2016 respecto Presupuesto Total

| INCISO | CREDITO AÑO 2016 (1) | CUOTA DEVENGADO 2do. TRIMESTRE (2) | % (2)/(1) |
|----------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 1- Gastos en Personal | 255.666.999,00 | 78.071.000,00 | 30,54% |
| 2- Bienes de Consumo | 3.331.000,00 | 1.529.194,00 | 45,91% |
| 3- Servicios no Personales | 43.760.991,00 | 7.737.995,00 | 17,68% |
| 4- Bienes de Uso | 8.250.000,00 | 952.819,00 | 11,55% |
| 5- Transferencia | 377.000,00 | 211.000,00 | 55,97% |
| 6- Activos Financieros | 267.104.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9- Gastos Figurativos | - | - | 0,00% |
| TOTAL | 578.489.990,00 | 88.502.008,00 | 15,30% |

ANEXO IV: Comparativo entre cuota presupuestaria vigente a nivel de compromiso y devengado respecto a su ejecución para el 2do. Trimestre de 2016

| INCISO | CUOTA COMPROMISO 2do. TRIMESTRE (1) | UTILIZADO (2) | % (2)/(1) | CUOTA DEVENGADO 2do. TRIMESTRE (1) | UTILIZADO (4) | % (4)/(3) |
|----------------------------|---|----------------------|---------------|--|----------------------|---------------|
| 1- Gastos en Personal | 25.566.700,00 | 25.566.700,00 | 100,00% | 78.071.000,00 | 70.391.174,80 | 90,16% |
| 2- Bienes de Consumo | 1.712.311,00 | 883.287,64 | 51,58% | 1.529.194,00 | 883.287,64 | 57,76% |
| 3- Servicios no Personales | 7.813.590,00 | 7.736.096,76 | 99,01% | 7.737.995,00 | 7.736.096,76 | 99,98% |
| 4- Bienes de Uso | 952.819,00 | 952.819,00 | 100,00% | 952.819,00 | 952.819,00 | 100,00% |
| 5- Transferencia | 211.000,00 | 201.906,51 | 95,69% | 211.000,00 | 201.906,51 | 95,69% |
| 9- Gastos Figurativos | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| TOTAL | 36.256.420,00 | 35.340.809,91 | 97,47% | 88.502.008,00 | 80.165.284,71 | 90,58% |