

**REPÚBLICA DE PANAMÁ**  
**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

**Resolución Ministerial Nº MEF-RES-2020-2192    Panamá, 30 de octubre de 2020**

“Que adiciona el Anexo I a la Resolución No. MEF-RES-2020-2189 de 30 de octubre de 2020”.

**EL MINISTRO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

en uso de sus facultades legales.

**CONSIDERANDO:**

Que mediante Gaceta Oficial No.29146-C de 30 de octubre de 2020, se publicó la Resolución No. MEF-RES-2020-2189 de 30 de octubre de 2020, “Por la cual se establecen procedimientos y responsabilidades necesarias para asegurar la generación de estados financieros consolidados del Estado”;

Que en el artículo primero de la Resolución en referencia se resuelve implementar el Plan Institucional por el cual se establecen los procedimientos y responsabilidades necesarias para asegurar la generación de Estados Financieros Consolidados del Gobierno Central;

Que el artículo séptimo de la mencionada Resolución, indica que el cronograma de tiempo para la ejecución de las actividades de cada Proyecto, será parte del Anexo I de dicha Resolución;

Que por error involuntario no se incorporó el Anexo I a la Resolución No. MEF-RES-2020-2189 de 30 de octubre de 2020 para su publicación en Gaceta Oficial, por lo cual se hace necesario adicionar el Anexo conforme a lo señalado en el artículo séptimo de la misma.

**RESUELVE:**

**Artículo 1.** Adicionar a la Resolución No. MEF-RES-2020-2189 de 30 de octubre de 2020, el Anexo I conforme a lo dispuesto en el artículo séptimo de dicha Resolución.

**Artículo 2.** Esta Resolución comenzará a regir al día siguiente de su promulgación.

**FUNDAMENTO LEGAL:** Resolución No. MEF-RES-2020-2189 de 30 de octubre de 2020.

**NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE.**

Dado en la Ciudad de Panamá, a los treinta (30) días del mes de octubre del año dos mil veinte (2020).



Héctor E. Alexander H.  
Ministro

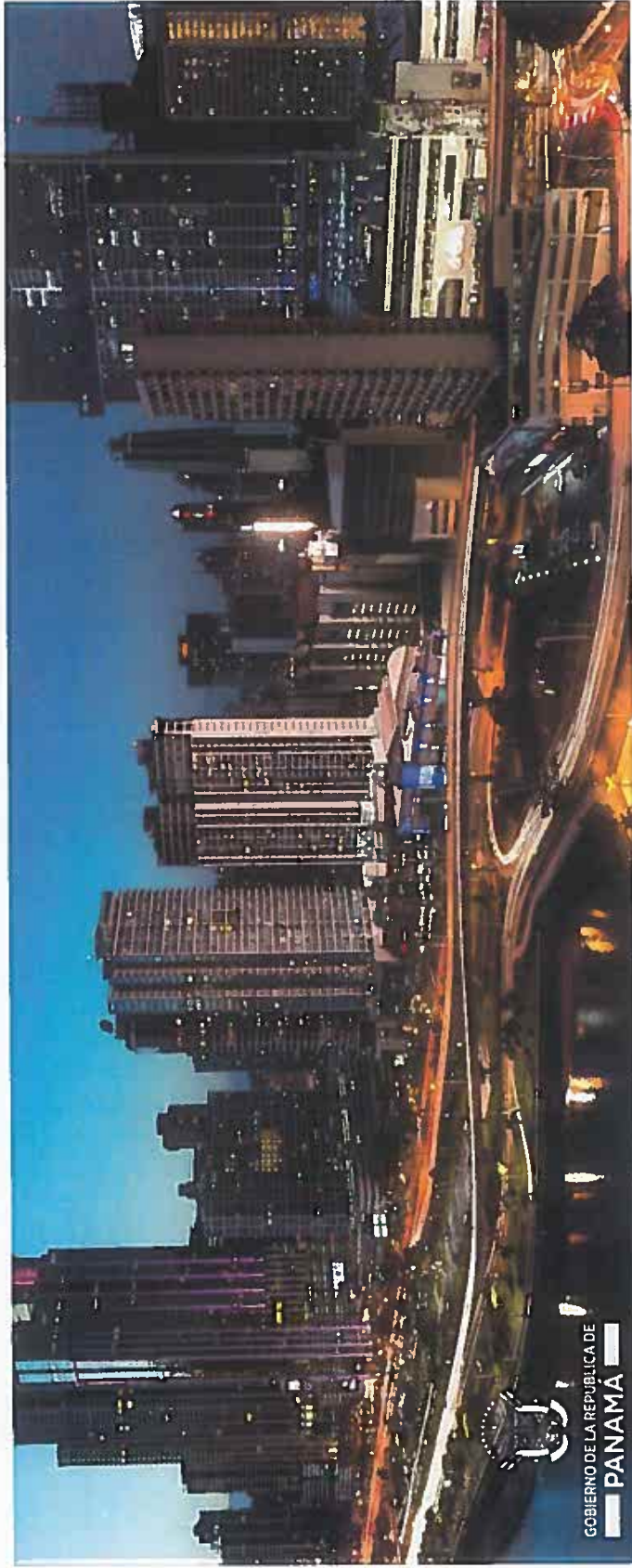


**REPÚBLICA DE PANAMÁ**  
— GOBIERNO NACIONAL —

**MINISTERIO DE  
ECONOMÍA Y FINANZAS**

**Proyectos de Depuración de Datos de los EEEF del Gobierno Central con  
medición a JUNIO 2021 para cumplir la META 1.**

**Estado a Septiembre 15, 2020**



## Proyectos de Depuración de Datos de los EEFF del Gobierno Central para JUNIO 2021

### Objetivo:

En este nuevo proceso se han identificado 2 grandes METAS:

- 1- Depurar lo Datos que involucran la generación de los EEFF del Gobierno Central a JUNIO 2021
- 2- Poder realizar la Consolidación de los EEFF del Gobierno Central a JUNIO 2022

**Este resumen presenta el avance de los 4 proyectos que se llevan de forma paralela para cumplir la META 1**

- 1- Plan de Implantación de la Contabilidad del Tesoro Nacional
- 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central
- 3- Corrección a las cargas masivas de Extractos Bancarios desde 2015 al 2017
- 4- Plan de Revisión de Cuentas Contables en ISTMO para los EEFF del Gobierno Central



*Estado del Avance del Proyecto 1:  
Plan de Implantación de la Contabilidad del Tesoro Nacional*



## 1- Plan de Implantación de la Contabilidad del Tesoro Nacional

% de Avance Total al 15/Sep/2020: **39%**

35%

39%

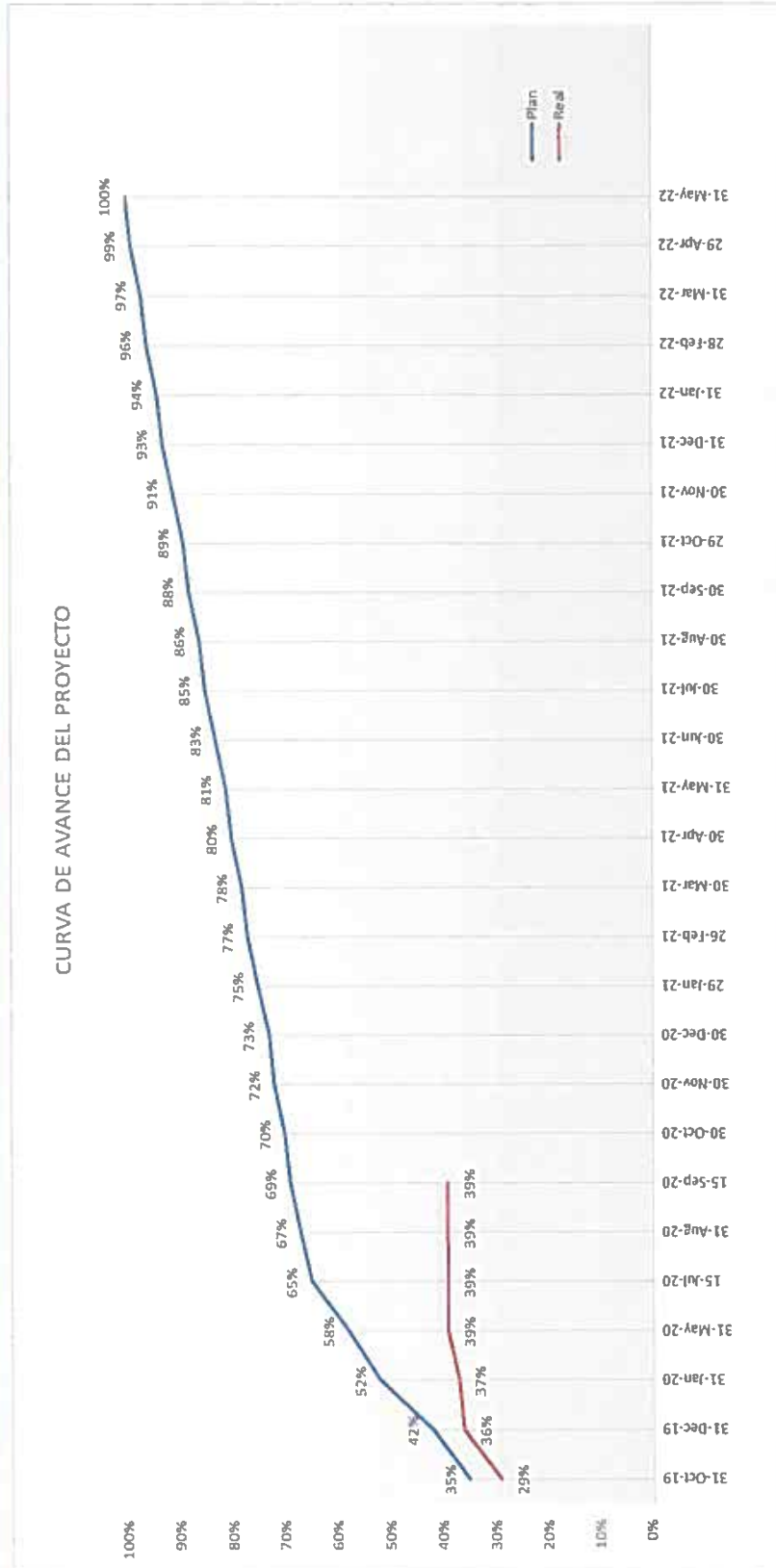
### Hitos

31/Dic 2019 15/Sep 2020 15/Oct 2020 15/Nov 2020 15/Dic 2020 15/Ene 2021 15/Mar 2021 30/Jun 2021

Responsables

	31/Dic 2019	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	15/Dic 2020	15/Ene 2021	15/Mar 2021	30/Jun 2021
1 Creación del TN como Sociedad FI en ISTMO (P048)	100%							
	José Atencio/Gladys Lu/Leidiana							
2 Cargas de saldos iniciales del Tesoro en ISTMO	100%							
	José Atencio/Ivette Varcasia/Yina /Gladys Lu/ Leidiana							
3 Actualización de Mov. de Trans. registradas en ISTMO desde el 2015	39%	39%						
	José Atencio/Gladys Lu/Leidiana Moreno							
4 Actualización de Mov. de Trans. registradas fuera de ISTMO desde el 2015	36%	43%						
	José Atencio/Gladys Lu/Ivette Varcasia/Yina Asprilla / Leidiana							
5 Conciliaciones bancarias desde el 2015	0%	0%						
	José Atencio							
6 Recaudos en el Fondo General del Tesoro Nacional	0%	8%						
	José Atencio							
7 Pagos del Tesoro Nacional	24%	24%						
	José Atencio / Leidiana							
8 Revisión y anulación de saldos por cuenta del Balance de Comprobación división P048 2015-2017	0%	59%						
	Rozanny / Leidiana							
9 Implantación del Tesoro Nacional	13%	13%						
	José Atencio /Leidiana Moreno							

**1- Plan de Implantación de la Contabilidad del Tesoro Nacional**



*Estado del Avance del Proyecto 2:  
Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central*



## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

% de Avance Total al 15/Sep/2020: 24%

	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	30/Dic 2020	30/Jun 2021
<b>Hitos</b>	24%				
<b>1. LISTADO DE FLUJO DE PROCESOS</b>	86%				
1.1 Flujo sobre el proceso de contabilización UABR	75%				
1.2 Flujo sobre el proceso de recepción y contabilización de ficheros E-Tax	100%				
<b>2. CERTIFICACIÓN 2015</b>	15%				
2.1 Verificar los registros de los INGRESOS FINANCIEROS del Gobierno Central que no están en el sistema	0%				
2.2 Realizar los ajustes correspondientes a los COMPROBANTES DE DIARIO 2015	100%				
2.3 Enviar los saldos de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS para certificación	90%				
2.4 Realizar correcciones en ISTMO - INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
2.5 Corrección de los saldos de las cuentas por pagar de INCENTIVOS TRIBUTARIOS en las cargas iniciales	100%				
2.6 Cargar comprobante de Diario enviado por la CGR, con ajustes presupuestarios	50%				



## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

% de Avance Total al 15/Sep/2020: 24%

Hitos	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	30/Dic 2020	30/Jun 2021
	24%				

### 3. CERTIFICACIÓN 2016

3.1 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – ADMINISTRACIÓN	50%				
3.2 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – BANCOS	50%				
3.3 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – TNT	50%				
3.4 Enviar los saldos de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS para certificación	90%				
3.5 Gestionar para que la DGI registre la cuenta por pagar de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
3.6 Carga en el sistema por la funcionalidad de Ingresos de los pasivos por emisión de INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
3.7 Monitoreo de la carga de la cuenta por pagar de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
3.8 Carga de CD HOJA DE CIERRE	100%				
3.9 Verificar los registros de los INGRESOS FINANCIEROS del Gobierno Central que no están en el sistema	0%				

## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

% de Avance Total al 15/Sep/2020: 24%

Hitos	24%			
	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	30/Dic 2020 30/Jun 2021
<b>4. CERTIFICACIÓN 2017</b>	<b>19%</b>			
4.1 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – ADMINISTRACIÓN	50%			
4.2 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – BANCOS	50%			
4.3 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – TNT	50%			
4.4 Enviar los saldos de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS para certificación	90%			
4.5 Carga en el sistema por la funcionalidad de Ingresos de los pasivos por emisión de INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%			
4.6 Monitoreo de la carga de la cuenta por pagar de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%			
4.7 Carga de CD HOJA DE CIERRE	0%			
4.8 Verificar los registros de los INGRESOS FINANCIEROS del Gobierno Central que no están en el sistema	0%			

## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

% de Avance Total al 15/Sep/2020: 24%

	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	30/Dic 2020	30/Jun 2021
<b>Hitos</b>	<b>24%</b>				
<b>5. CERTIFICACIÓN 2018</b>	<b>30%</b>				
5.1 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – ADMINISTRACIÓN	50%				
5.2 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – BANCOS	50%				
5.3 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – TNT	50%				
5.4 Enviar los saldos de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS para certificación	90%				
5.5 Carga en el sistema por la funcionalidad de Ingresos de los pasivos por emisión de INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
5.6 Monitoreo de la carga de la cuenta por pagar de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS	100%				
5.7 Carga de CD HOJA DE CIERRE	0%				
5.8 Verificar los registros de los INGRESOS FINANCIEROS del Gobierno Central que no están en el sistema	0%				

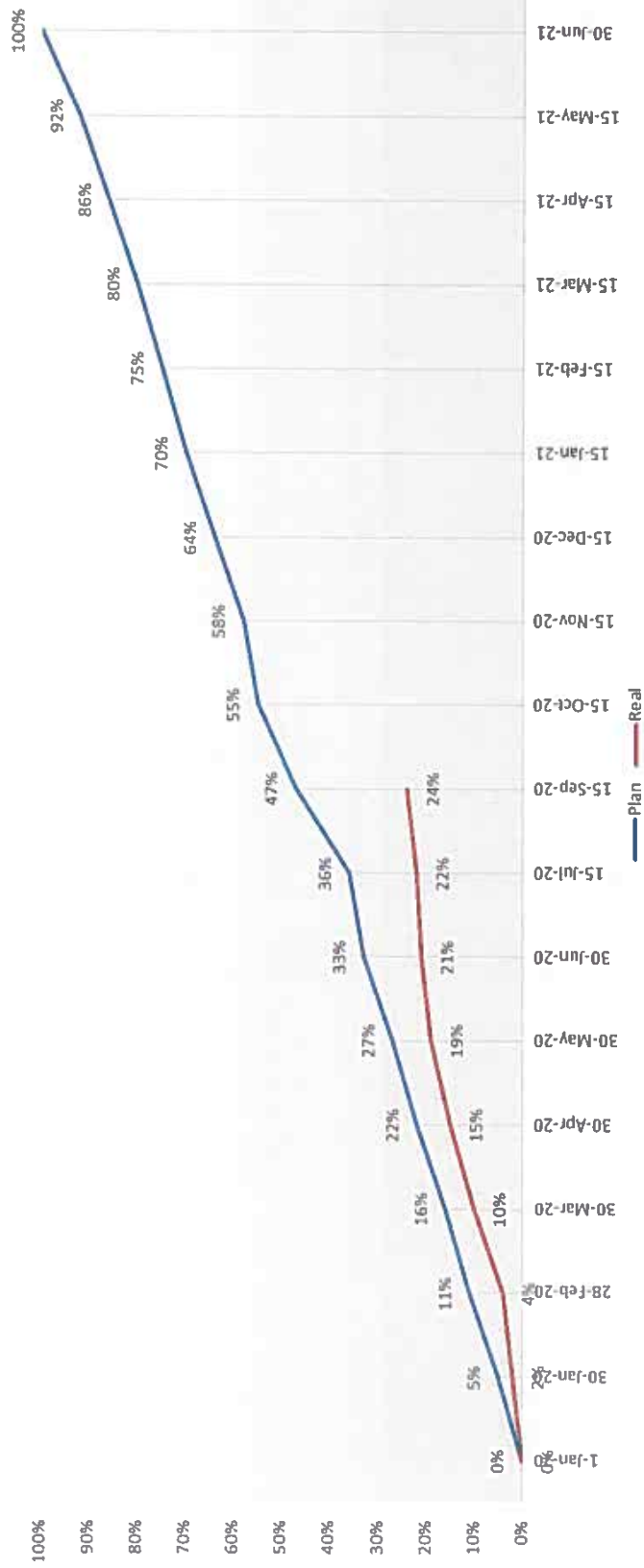
## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

% de Avance Total al 15/Sep/2020: 24%

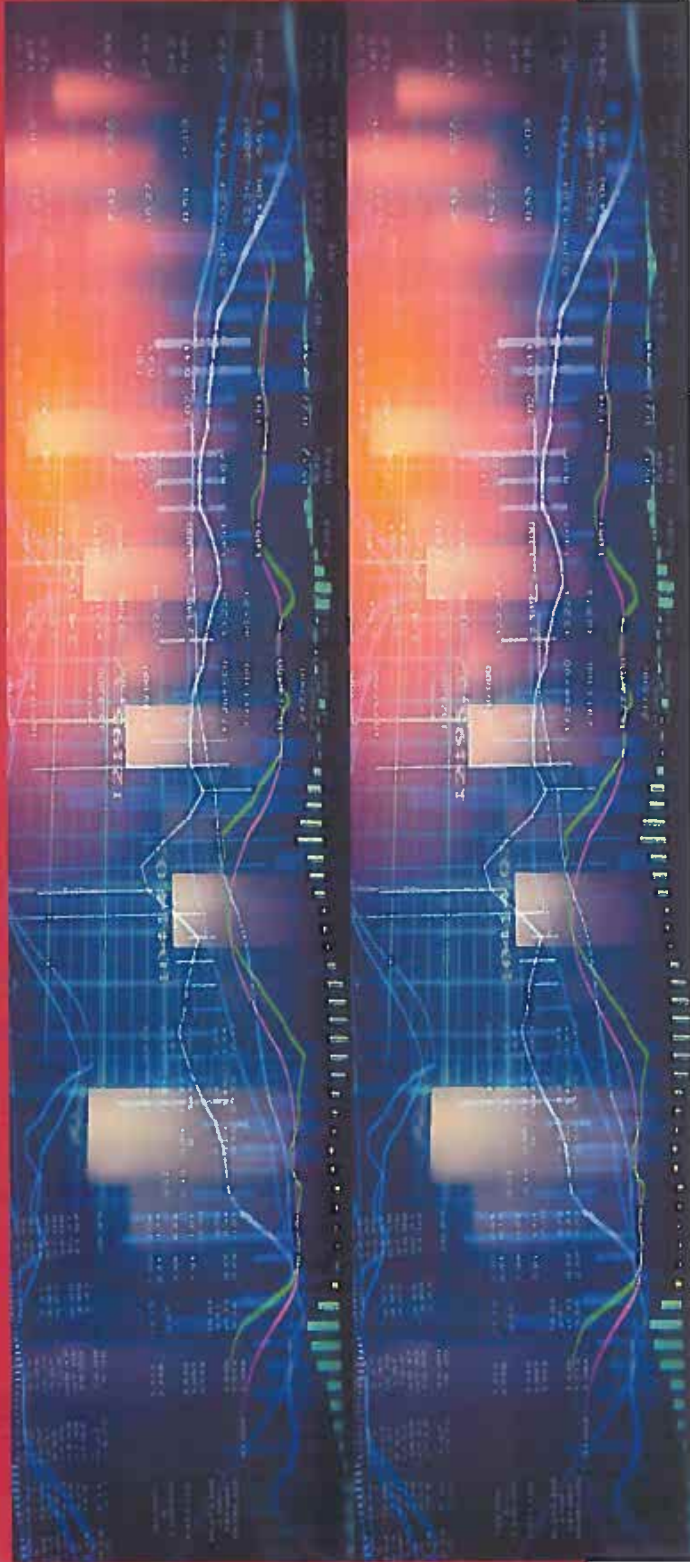
Hitos	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	30/Dic 2020	30/Jun 2021
<b>6. CERTIFICACIÓN 2019</b>	24%				
6.1 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – ADMINISTRACIÓN	50%				
6.2 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – BANCOS	50%				
6.3 Validar los saldos provenientes de E-Tax estén correctos en ISTMO, si hay diferencias, se debe corregir – TNT	50%				
6.4 Enviar los saldos de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS para certificación	90%				
6.5 Carga en el sistema por la funcionalidad de Ingresos de los pasivos por emisión de INCENTIVOS TRIBUTARIOS	50%				
6.6 Monitoreo de la carga de la cuenta por pagar de los INCENTIVOS TRIBUTARIOS	50%				
6.7 Carga de CD HOJA DE CIERRE	0%				
6.8 Verificar los registros de los INGRESOS FINANCIEROS del Gobierno Central que no están en el sistema	0%				

## 2- Plan de Revisión de Ingresos para Gobierno Central - ISTMO

CURVA DE AVANCE DEL PROYECTO



*Estado del Avance del Proyecto 3:  
Corrección a las cargas masivas de Extractos Bancarios desde  
2015 al 2017*





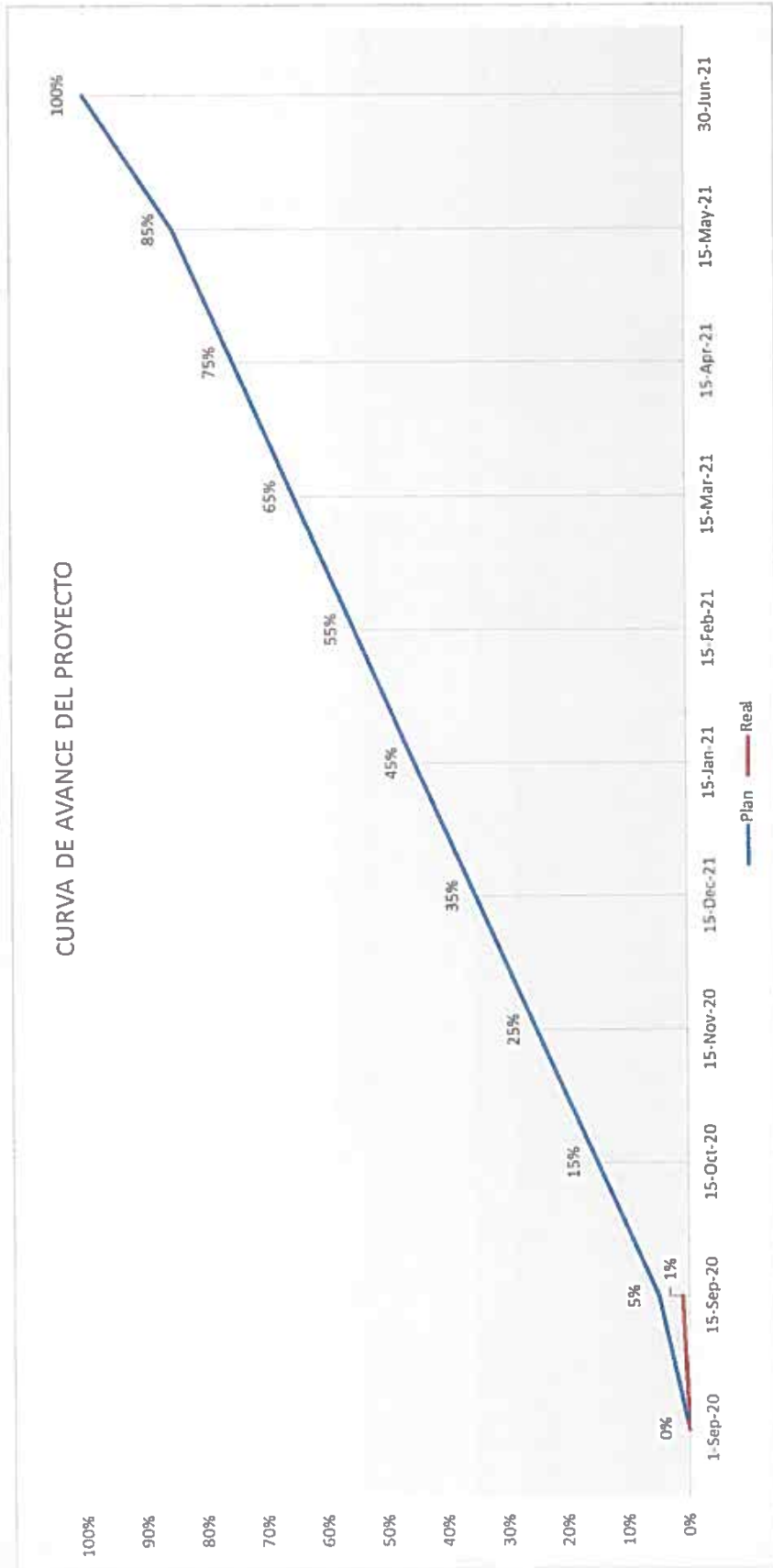
**Proyecto de Corrección a las cargas masivas de Extractos Bancarios desde 2015 al 2017**

**% de Avance Total al 15/Sep/2020: 01%**

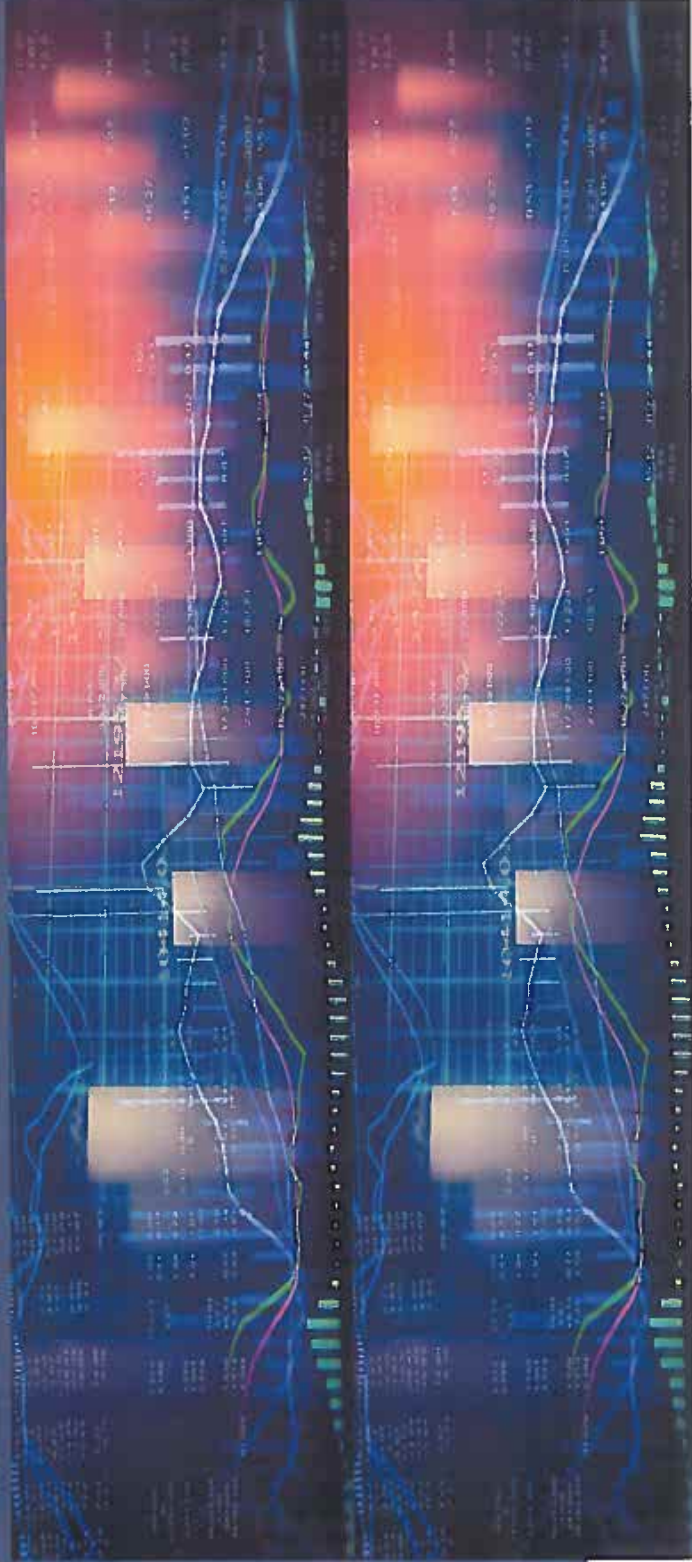
		01%
<b>Hitos</b>		
		15/Sep 2020
		15/Oct 2020
		15/Nov 2020
		15/Dic 2020
		15/Ene 2021
		15/Feb 2021
		15/Mar 2021
		15/Abr 2021
		15/May 2021
		30/Jun 2021
	F A S E 2: Carga masiva de los documentos que no fueron recibidos en DNC, años 2015-2017.	0%
1	Solicitar Estados de Cuentas bancarios a entidades de GC 2015 – 2017.	0%
2	Verificación de Estado Bancario físico de las cuentas incorporadas al sistema ISTMO 2015 – 2017 vs la interfaz.	0%
3	Levantamiento de fichero en formato Excel.	0%
4	Colocar los ficheros de carga TXT al servidor y carpeta que pueda ser extraído vía FTP.	0%
5	Carga masiva de los archivos al sistema ISTMO	0%
6	Validación de la carga masiva	0%
7	Validación de la contabilización de documentos - carga masiva	0%
8	Notificación de la cuenta	0%



### Proyecto de Corrección a las cargas masivas de Extractos Bancarios desde 2015 al 2017



*Estado del Avance del Proyecto 4:  
Plan de Revisión de Cuentas Contables en ISTMO para los  
EEFF del Gobierno Central*



### 4- Plan de Revisión de Cuentas Contables en ISTMO para los EEFF del Gobierno Central

**% de Avance Total al 15/Sep/2020: 59%**

		26%	59%										
		31/Dic 2019	15/Sep 2020	15/Oct 2020	15/Nov 2020	15/Dic 2020	15/Ene 2021	15/Feb 2021	15/Mar 2021	15/Abr 2021	15/May 2021		
<b>Hitos</b>													
1	Cuentas de carga inicial 993 y 994 de GC y sus Dependencias, Años 2015-2017	25%	65%	↑									
2	Corrección a la carga de extractos bancarios de GC y sus Dependencias, Años 2018-2019	4%	100%	↑									
3	Análisis y adecuación en el sistema de Cuenta Fondo Institucional de GC y sus Dependencias, Años 2015-2018	0%	30%	↑									
4	Fondo General del TN en la Entidad para GC y sus Dependencias, Año 2018	100%	100%	↑									
5	Validaciones de Estados de Cuentas físicos de GC y sus Dependencias, Años 2015-2017	47%	47%	↑									
6	Cuenta de Caja Menuda en contra de su naturaleza para GC y sus Dependencias, Años 2015-2018	100%	100%	↑									
7	Entrada de Mercancía / Registro de Factura (EM/RF) en GC y sus Dependencias, Años 2015-2018	50%	69%	↑									
8	Cuentas de Anticipo, Años 2015-2018 para GC y sus Dependencias	56%	82%	↑									
9	Depuración de saldos contrarios - Aire Acondicionado en GC y sus Dependencias, Años 2015-2018	100%	100%	↑									
10	Depuración de saldos contrarios - Transferencias Corrientes en GC y sus Dependencias, Años 2015-2018	20%	100%	↑									

### 4- Plan de Revisión de Cuentas Contables en ISTMO para los EEFF del Gobierno Central

