

## ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO E INFORME DE GESTIÓN

### 2DO. INFORME TRIMESTRAL



## ÍNDICE

N°	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	5
I.	<b>CAPITULO I. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01</b>	<b>6</b>
	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. (Distribuido por Resolución Afecta N°005 del 10 de enero 2024 para el Programa 01).	7
2	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE - PROGRAMA 01 AL 30-06-2024 EN MILES DE \$.	8
	PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.06.2024.	8
	CUADRO N° 1: MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.06.2024 EN M \$.	8
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.06.2024 EN MILES DE \$.	9
	CUADRO N° 2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.06.2024	9
	GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31.03.2024, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	10
	CUADRO N° 3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.06.2024, POR PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.	10
3.1	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	11
3.1.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS	11
3.1.2.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.	12
	CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.06.2024.	12
	CUADRO N° 5: BONOS DE PRODUCTIVIDAD	13
	CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21, GLOSAS PRESUPUESTARIAS AL 30.06.2024, EN M \$	13
	GRÁFICO N°2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)	14
	CUADRO N° 7: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.06.2024.	15
4	PAGOS REALIZADOS CON ANTICIPOS	16
5	GASTOS DEL SUBTITULO 21 QUE INCLUYEN LA CONTABILIDAD REGULAR Y LOS ANTICIPOS POR RENDIR A FUNCIONARIOS DEL PROGRAMA 01	19
6	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	21
II.	<b>CAPITULO II. SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02- INVERSIÓN REGIONAL</b>	<b>22</b>
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	23
1.	LEY N°21.640 PRESUPUESTO AÑO 2024 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	23
1.1	FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02 DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	23
	CUADRO N°1 : INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL-	23
1.2	DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02). SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024.	25
	CUADRO N°2 : INGRESOS PERCIBIDOS AL 30.06.2024.	
2	DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR SUBTITULOS	27



2.1	GASTOS POR SUBTÍTULOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	27
2.1.1	SUBTÍTULO 22. CUADRO N° 3: SUBTÍTULO 22 BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO AL 30.06.2024 (M\$)	27
2.1.2	SUBTÍTULO 24. CUADRO N° 4 : SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30.06.2024 (M\$)	27
2.1.3	SUBTÍTULO 29 CUADRO N° 5 : SUBTÍTULO 29 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.06.2024 (M\$)	27
2.1.4	SUBTÍTULO 31 CUADRO N° 6 : SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.06.2024 (M\$)	28
2.1.5	SUBTÍTULO 33 CUADRO N°7: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 30.06.2024. (M\$)	28
2.1.6	EL SUBTÍTULO 34 CUADRO N°8: SUBTÍTULO 33 – SERVICIO A LA DEUDA AL 30.06.2024. (M\$)	28
4.	PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO POR ITEM PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02 CUADRO N°9 : PORCENTAJE DEL GASTO EJECUTADO POR EL PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL AL 30.06.2024 (M\$)	29
5.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.	30
III.	<b>CAPITULO III. SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.</b>	<b>31</b>
1.	OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.06.2024. CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.06.2024	32
IV.	<b>SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL</b>	<b>34</b>
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	35
V.	<b>ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024.</b>	<b>36</b>
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PRIMER TRIMESTRE.	37
VI.	<b>INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS AL PRIMER TRIMESTRE, REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.</b>	<b>39</b>
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024.	40
VII.	<b>INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL PRIMER TRIMESTRE</b>	<b>41</b>
	ANTECEDENTES GENERALES	42
	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL	43
	RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE CONTROL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	46
	MINUTA DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE CONTROL	48



#### **ANEXOS.**

- RESOLUCIÓN AFECTA N°25 06.06.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 01.
- RESOLUCIÓN N°42 10.04.2024 MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 01.
- DECRETO N° 31, EL 10.05.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N°30, EL 13.05.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N°32, EL 13.05.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N°33, 30.05.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N°49, 14.06.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N° 61, 04.06.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.
- DECRETO N° 60, 06.06.2024, MODIFICA EL PRESUPUESTO DEL GOBIERNO REGIONAL PROGRAMA 02.



## INTRODUCCIÓN

La Ley N°21.074, introduce una serie de modificaciones en la N°19.175, con el fin de fortalecer la Regionalización del País, creando la “Unidad de Control”, la que realizará la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria.

Dicha Unidad dependerá del Gobernador Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional, en todas las materias que señala el citado cuerpo legal.

Dentro de las funciones establecidas, se encuentra el mandato de elaborar un informe de carácter trimestral acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del Gobierno Regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.

Es por lo anterior que la Unidad de Control, ha elaborado el presente informe, con la situación del Gobierno Regional existente al día 31 de marzo de 2023, destacando que cuenta para el año, con un Presupuesto conformado por el Programa 01 - para sus gastos de funcionamiento, Programa 02 – Inversión Regional y Programa Fondo de Emergencia Transitoria en adelante FET - COVID -19, lo cual fue aprobado mediante la Ley N° 21.526 del año 2023 – Ley de Presupuesto del Sector Público.

Finalmente es menester señalar, que este documento consta de 7 capítulos, a saber, “Programa 01”, “Programa 02”, “Observaciones y Sugerencias al avance de la Ejecución Presupuestaria”, “Licitaciones Públicas no Adjudicadas de Relevancia Regional y Reclamaciones”, “Estado de Avance del Plan Anual de Auditoría 2024”, “Informes Finales de Auditoría realizados por la Contraloría”, “ Informe de Gestión Unidad de Control”, “Minuta de Actividades de la Unidad de Control” y Anexos.



**CAPITULO I.**

**INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01**

**FUNCIONAMIENTO.**



1. PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

El Presupuesto del Programa 01 - Gastos de funcionamiento, tiene por objeto financiar el gasto en que incurre el Gobierno Regional para desarrollar sus funciones y dar cumplimiento a su misión y objetivos estratégicos.

El presupuesto aprobado por Ley N°21.640 promulgado el 13 de diciembre 2023 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuesto, se distribuyó mediante la Resolución Afecta N°005 del 10 de enero 2024 para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente:

PROGRAMA 517001 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS (02)

					Miles de \$	
Sub	Item	Asig	SubA	Denominación	Incremento	Reducción
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.009.708	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	8.009.708	
21			C	GASTOS EN PERSONAL	5.742.270	
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.131.018	
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520	
	01		C	Al Sector Privado	780.520	
		050	C	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	780.520	
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	355.900	
	03		C	Vehículos	95.640	
	04		C	Mobiliario y Otros	6.650	
	05		C	Máquinas y Equipos	6.260	
	06		C	Equipos Informáticos	14.650	
	07		C	Programas Informáticos	232.700	

Glosas:

- 02 Incluye
- Gastos en Personal, Miles de \$ 5.742.270
  - Dotación máxima de vehículos: 6
  - Dotación máxima de personal: 172
  - Convenios con personas naturales
    - N° de personas: 5
    - Miles de \$ 26.232
  - Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de la Ley N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas
    - N° de personas: 4
    - Miles de \$ 74.208
  - Horas extraordinarias año en Miles de \$ 5.540
  - Autorización máxima para gastos en viáticos
    - En Territorio Nacional, en Miles de \$ 61.237
    - En el Exterior, en Miles de \$ 1.300
  - Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Ministerio Secretaría General de la Presidencia
    - En Miles de \$ 33.534
  - Monto máximo para gastos en el ítem de publicidad, en Miles de \$ 26.335
  - Incluye hasta \$ 78.052 miles para cometidos al extranjero.

2.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.06.2024



A continuación, se presenta el presupuesto vigente para el año 2024, en relación a la Ley de Presupuesto N° 21.640 que fue aprobada por un monto inicial de M\$ 8.009.708, la que tuvo un aumento de un 2.1% al 30.06.2024, que es por un monto de M\$ 8.182.648.

CUADRO N°1: MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024.

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.06.2024									
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución N° 5	Modificaciones Presupuestarias Primer trimestre		Modificaciones Presupuestarias Segundo Trimestre		Presupuesto vigente al 30.06.2024
					Res N°49 del 26.01. 2024	Res N°9 del 08.04.2024	Res N°25 del 06.06.2024	Res N°42 del 17.07.2024	
			INGRESOS	8.009.708	27.930	40.000	105.010		8.182.648
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.009.708	27.930				8.037.638
	03		De otras entidades públicas	8.009.708			105.010		8.114.718
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.742.270	27.930				5.770.200
		002	Apor. Fis. Indi-Resio	2.267.438					2.267.438
		004	Subsecretaria de Desarrollo Regional y Administrativo				105.010		105.010
		311	Subsecretaria de Desarrollo Regional y Administrativo						-
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	0		10.000			10.000
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	0		30.000			30.000
	01		Recup. y Reembolsos por Licencias Médicas			10.000			10.000
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias			10.000			10.000
	99		Otros			10.000			10.000
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS						-
	03		Vehiculos						-
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0					
			GASTOS	8.009.708	27.930	40.000	105.010	0	8.182.648
21			GASTOS EN PERSONAL	5.742.270	27.930			18.315	5.788.515
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.131.018		30.000	75.010	-18.315	1.217.713
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0					
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10					10
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520					780.520
	01		Al Sector Privado	780.520					780.520
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	780.520					780.520
25			Otros integros al Fisco			10.000			10.000
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	0					-
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad	0					-
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	355.900					385.900
	3		Vehiculos	95.640					95.640
	04		Mobiliario y Otros	6.650					6.650
	05		Máquinas y equipos oficina	6.260					6.260
	06		Equipos Informáticos	14.650					14.650
	07		Programas Informáticos	232.700			30.000		262.700
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0					-
	07		Deuda Flotante	0					

Fuente: Unidad de Control.

Se visualiza que durante el segundo trimestre existieron dos modificaciones presupuestarias, que permitieron aumentar el presupuesto.

- Resolución Afecta N°25, Recursos AGES del 06 de junio 2024, que modifica el Presupuesto Vigente del Sector Público, el cual incrementa ingresos en aporte de otras entidades públicas por M \$ 105.010, e incrementa gastos en M \$ 75.010, en el ítem de bienes y servicios de Consumo y en M \$ 30.000.- en el ítem de programas informáticos.
- Resolución N°42 ajuste presupuestario, en gastos, el cual incrementa gastos en personal M\$ 18.315.- disminuye el ítem bienes y Servicio de Consumo por M\$ 18.315.

3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.06.2024 EN MILES DE M \$.





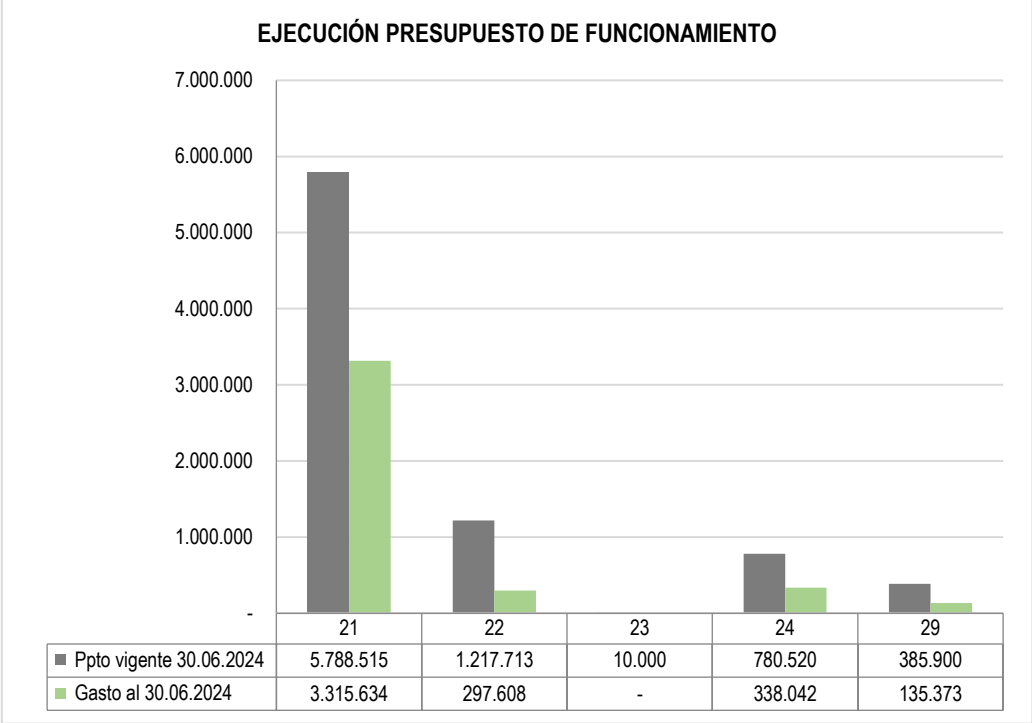
CUADRO N°2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.06.2024

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO ABRIL - JUNIO 2024									
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado									
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS									
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 30.06.2024	Ejecución enero a marzo 2024	Ejecución abril a junio 2024	Ejecución acumulada 30.06.2024	Saldo Presupuestario al 30.06.2024	Porcentaje Ejecución 30.06.2024
			INGRESOS	8.182.648	2.207.752	2.372.120	4.579.872	3.602.776	56
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.142.648	2.207.752	2.141.270	4.349.022	3.688.616	53
	03		De otras entidades públicas	8.142.648	2.207.752	2.141.270	4.349.022	3.688.616	53
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.770.200	1.796.752	1.734.770	3.531.522	2.238.678	
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	2.267.438	411.000	406.500	817.500	1.449.938	36
			Subsecretaria de Desarrollo Regional	105.010				105.010	
		311	Subsecretaria de Desarrollo Regional	-				-	
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	10.000		718	718	- 9.282	-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	30.000	0	230.132	230.132	200.132	
	01		Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médic	10.000		102.820	102.820	92.820	
		002	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médic	10.000		102.820	102.820	92.820	
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10.000		1.043	1.043	- 8.957	
	99		Otros	10.000		126.269	126.269	- 116.269	
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-					
	03		Vehiculos	-					
15			SALDO INICIAL DE CAJA	-	0		-		-
			GASTOS	8.182.648	2.118.272	1.968.385	4.086.657	4.095.991	50
21			GASTOS EN PERSONAL	5.788.515	1.695.527	1.620.107	3.315.634	2.472.881	57
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.217.713	131.061	166.547	297.608	920.105	24
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.000			-	10.000	-
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10.000			-	10.000	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520	162.850	175.192	338.042	442.478	43
	01		Al Sector Privado	780.520	162.850	175.192	338.042	442.478	43
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministeri	780.520	162.850	175.192	338.042	442.478	43
25			Otros integros al Fisco	10.000			-	10.000	
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	0			-	-	
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad				-	-	
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	385.900	128.834	6.539	135.373	250.527	35
	03		Vehiculos	95.640	95.000		95.000	640	99
	04		Mobiliario y Otros	6.650	245	1.257	1.502	5.148	23
	05		Máquinas y equipos oficina	6.260	1.468		1.468	4.792	23
	06		Equipos Informáticos	14.650		1.141	1.141	13.509	8
	07		Programas Informáticos	262.700	32.121	4.141	36.262	226.438	14
34			SERVICIO DE LA DEUDA	-			-	-	
	07		Deuda Flotante	-			-	-	
35			SALDO FINAL DE CAJA				-		

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información proporcionada por SIGFE



GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.06.2024, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Segundo Trimestre (2024)

CUADRO N° 3 : MARCO PRESUPUESTARIO POR SUBTITULO AL 30.06.2024 Y SU CORRESPONDIENTE PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.

Subt.	Clasificación	Porcentaje
21	Gastos en personal	57
22	Bienes y servicios consumo	24
23	Prestaciones de Seguridad Social	0
24	Pagos art.39 ley 19.175	43
29	Adq. Activos no financieros	35

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Segundo Trimestre (2024)

3.1. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.



### **3.1.1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS.**

#### **a) SUBTÍTULO 05- TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

El presupuesto de ingresos del Gobierno Regional de Los Lagos contiene ingresos del Gobierno Central correspondiente a aporte de otras entidades públicas, el cual se subdivide en **aporte fiscal indirecto para remuneraciones** y **aporte fiscal indirecto para resto** por un monto total de **M\$ 8.142.648.** presupuestado hasta el 30.06.2024.

#### **b) SUBTÍTULO 06- RENTAS DE LA PROPIEDAD**

Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales.

Respecto del Gobierno Regional de Los Lagos, corresponde a las rentas de arrendamiento de los departamentos fiscales asignados a éste y ocupados por funcionarios. Para el año 2024 se consideró un presupuesto inicial de **M\$ 10.000.** y a la fecha ha percibido **M\$ 718.**

#### **c) SUBTÍTULO 08- OTROS INGRESOS CORRIENTES**

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que perciba el Gobierno Regional. Incluye:

- Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas, corresponde a los ingresos provenientes de las Instituciones de Salud (Isapres, Compin, Achs) por licencias comunes y derivadas de accidentes laborales o enfermedades profesionales. Lo anterior, debido a que los Servicios Públicos cancelan la totalidad de las remuneraciones a los funcionarios, procediendo éste a cobrar los montos correspondientes a licencias médicas a las Instituciones de Salud.
- Multas y Sanciones Pecuniarias, corresponde a ingresos provenientes de pagos obligatorios por parte de terceros, por el incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones, en este caso corresponde a multas por violencia intrafamiliar aplicadas por los tribunales, multas derivadas de un proceso administrativos en contra de los funcionarios del Gobierno Regional, entre otros.
- Otros, que corresponde a Otros Ingresos Corrientes no especificados en las categorías anteriores como por ejemplo descuentos a funcionarios por atrasos, entre otros.

Para el año 2024 se ha presupuestado la suma de **M\$ 30.000.-** por estos conceptos, sin embargo hasta el 30.06.2024 se ha percibido M\$230.132.

#### **d) SUBTÍTULO 15- SALDO INICIAL DE CAJA**



Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al 1º de enero. Para el año 2024, la Resolución N°005 no se consideró un monto estimado en el presupuesto inicial. Una vez calculado el saldo final de caja se podría decretar como saldo inicial si es que quedaron obligaciones devengadas al 31 de diciembre 2024.-

3.1.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

a) SUBTÍTULO 21 - GASTOS EN PERSONAL.

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

Incluye gastos en personal de planta, contrata y otras remuneraciones (código del trabajo, honorarios y suplencias) para una dotación autorizada por la Dirección de Presupuesto de 172 cupos para planta, contrata y código del trabajo y 5 cupos para contratos a honorarios. Y 5 cupos por el programa de productividad.

El gasto ejecutado al 30.06.2024 de este subtítulo representa un 58% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

CUADRO N°4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.06.2024.

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 30.06.2024		
Presupuesto Vigente al 30.06.2024 en Gastos en Personal		5.788.515
(-) Ejecutado al 30.06.2024		3.315.634
* Personal planta	498.366	
*Personal contrata	2.704.994	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	112.274	
Saldo al 30.06.2024		2.472.881

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (2º Trimestre 2024).

- BONOS DE CUMPLIMIENTO DE METAS



El gasto incluye los bonos correspondientes al cumplimiento de metas del Programa de Mejoramiento de la Gestión, en adelante PMG, Convenio por Desempeño Colectivo, en adelante CDC y componente base, los que se pagan en forma trimestral. Los montos pagados al 30.06.2024 son los siguientes:

CUADRO N°5: BONOS DE PRODUCTIVIDAD	
Detalle	Gasto acumulado 30.06.2024
Componente Base	268.812
Prorama Mejoramiento de la gestión (PMG)	136.514
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	132.987

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (2° Trimestre 2024).

Asimismo, el Subtítulo 21 – Gastos en Personal contiene glosas presupuestarias, esto es, autorización de gasto máximo en los siguientes conceptos:

• **GLOSAS PRESUPUESTARIAS**

Las glosas establecen regulaciones que se aplican según su asociación en la jerarquía presupuestaria institucional, pudiendo corresponder a una Partida, a un Capítulo Presupuestario o a un conjunto de ellos, a un Programa Presupuestario, o a conceptos presupuestarios específicos desde el nivel superior de subtítulo hasta el nivel de asignación presupuestaria, según se defina. Las glosas comprenden, en general, descripciones más detalladas de los gastos que se incluyen en la Ley de Presupuestos, pudiendo incluir también regulaciones especiales para la aplicabilidad de los respectivos recursos, tanto en materia de ejecución como en términos de información o transparencia.

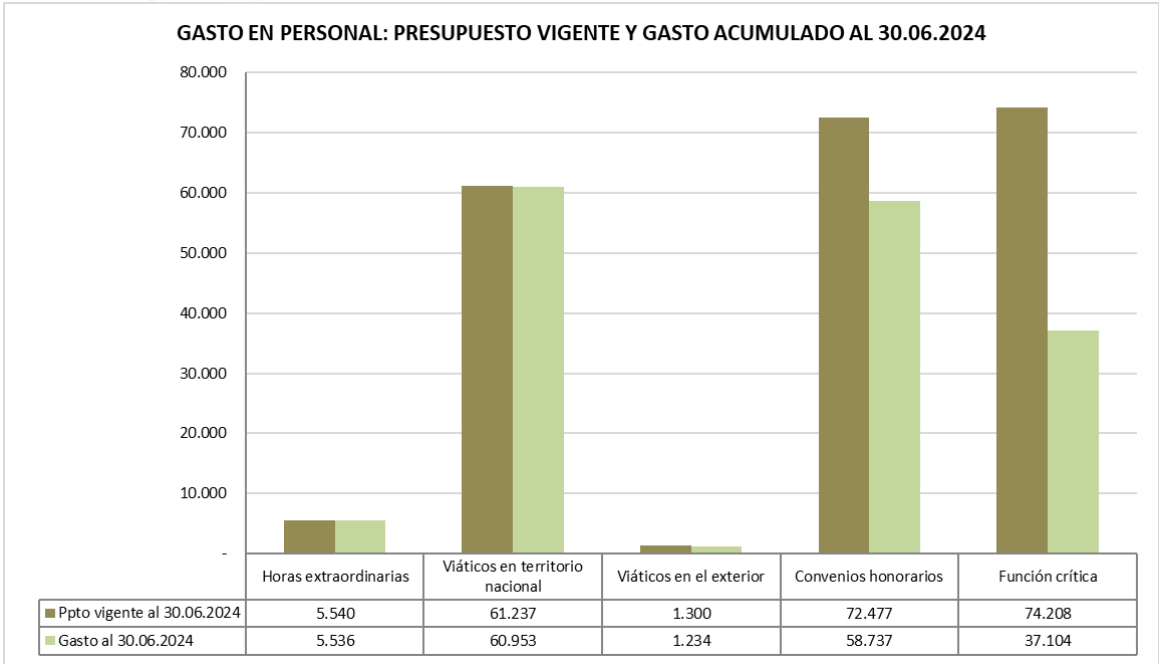
CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 - GLOSAS PRESUPUESTARIAS

GLOSAS GASTOS EN PERSONAL EN MILES DE \$								
N°	Detalle	Número	Presupuesto vigente 31.03.2024	Ejecución enero a marzo 2024	Ejecución abril a junio 2024	Ejecución acumulada al 30.06.2024	Saldo presupuesto 30.06.2024	Porcentaje de ejecución 31.03.2024
02	Glosas de gastos en personal							
a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. trabajo)	172						
b)	Horas extraordinarias		5.540	4.501	1.035	5.536	4	100
c)	Autorización máxima para gastos en viáticos					-	-	
	* En territorio Nacional		61.237	35.665	25.288	60.953	284	100
	* En el Exterior		1.300	1.234		1.234	66	95
d)	Convenios con personas naturales - honorarios	10	72.477	51.399	7.338	58.737	13.740	81
e)	Autorizaión máx. Funciones críticas	4	74.208	18.552	18.552	37.104	37.104	50

Elaborado: Unidad de Control - Ley de presupuesto y Resolución N°005

GRÁFICO N°2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)





Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Segundo Trimestre (2024)

a) SUBTÍTULO 22- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos.

El gasto al 30.06.2024 alcanza la suma de **M\$ 297.608.-** lo que equivale a un **24%** del presupuesto vigente al 30.06.2024 de **M\$ 1.217.713.-**

El subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo. Incluye los siguientes ítems presupuestarios:

- Alimentos y bebidas para personas.
- Textiles, vestuario y calzados (textiles, vestuario y calzado)
- Combustible y lubricantes (combustible y lubricantes para los 6 vehículos del Gobierno Regional, para calefacción y otros).
- Materiales de uso o consumo (Materiales de oficina, textos y otros materiales de enseñanza, materiales y útiles de aseo, Menaje para oficina, casino y otros, insumos, repuestos y accesorios computacionales, materiales para mantenimiento y reparación inmuebles, repuestos y accesorios para mantenimiento y reparaciones de vehículos, otros materiales, repuestos y útiles diversos para mantenimiento y reparaciones, equipos menores y otros).
- Servicios básicos. (Electricidad, agua, gas, correo, telefonía fija, telefonía celular, acceso a internet, enlaces de telecomunicaciones y otros).
- Mantenimiento y reparaciones. (de vehículos, mobiliario otros, máquinas y equipos de oficina, maquinarias, y equipos de producción, otras maquinarias y equipos, equipos informáticos)
- Publicidad y difusión (Servicios de publicidad, servicios de impresión, servicios de encuadernación y empaste y otros).
- Servicios generales (Servicio de aseo, vigilancia, Pasajes, fletes y bodegaje, salas cunas y/o jardines infantiles, otros).
- Arriendos, arriendo de edificios, mobiliario y otros, vehículos, equipos informáticos.
- Servicios financieros y de seguros, Primas y gastos de seguros vehículos, edificio y contenido.
- Servicios técnicos y profesionales. Son los gastos por concepto de estudios e investigaciones contratados externamente, tales como servicios de análisis, interpretaciones de asuntos técnicos, económicos y sociales, contrataciones de



investigaciones sociales, estadísticos, científicos, técnicos, económicos y otros análogos, que correspondan a aquellos inherentes a la institución que plantea el estudio.

- Incluye la glosa capacitación y perfeccionamiento para los funcionarios del Gobierno Regional de los Lagos cuyo presupuesto para el presente año es de M\$33.534 -
- Otros gastos en bienes y servicios de consumo: Incluye gastos menores y gastos de representación.

**b) SUBTÍTULO 24 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES. (Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior)**

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. A través de este subtítulo se cancela los gastos de Consejeros Regionales que consisten en: Dieta sesiones, dieta comisiones, dieta anual, Pasajes y reembolsos sesiones, pasajes y reembolsos en el país, capacitación.

La ejecución acumulada es de **M\$338.042** -, lo que representa un 43% del presupuesto vigente al 30.06.2024 de **M\$ 780.520.-**

**CUADRO N°7 : COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.06.2024**

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 30.06.2024 M\$		
Presupuesto Gastos Consejeros Regionales		780.520
(-) Ejecutado al 30.06.2024		338.042
* Dieta sesiones	144.160	
* Dieta comisiones	85.093	
* Dieta anual	6.571	
* Pasajes y reembolsos sesiones	54.878	
* Pasajes y reembolsos en el país	24.146	
Pasajes y Rembolso en el exterior	23.194	
* Capacitación		
Saldo al 30.06.2024		442.478

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 2° Trimestre 2024.

**c) SUBTITULO 25 – INTEGROS AL FISCO**

Impuestos 02 anticipos y/o utilidades 03 excedentes de caja 99 otros íntegros al fisco por **M \$ 10.000.-**

**d) SUBTÍTULO 29- ADQUISICIÓN ACTIVOS NO FINANCIEROS.**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. Incluye Mobiliario y otros, equipos y programas informáticos.

El gasto acumulado es de **M\$ 135.373** -, lo que representa un 35 % del presupuesto vigente al 30.06.2024 de **M\$ 385.900.-**





e) **SUBTÍTULO 34- SERVICIO DE LA DEUDA.**

Corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N°12 y N°9 del D.L. N°1.263 de 1975.

Durante el segundo trimestre no se registró pagos en este subtítulo.

**4. PAGOS REALIZADOS CON ANTICIPOS**

Para el segundo trimestre se realizó el pago, en la cuenta contable N° 11400302, anticipos a rendir cuentas a funcionarios, en el subtítulo 21 glosas presupuestarias honorarios y cometidos funcionarios que a continuación se detalla:

**Cuadro N°9 : Anticipos a rendir cuentas a funcionarios, en el subtítulo 21 glosas presupuestarias honorarios y cometidos funcionarios.**

NOMBRE	GLOSA	DEBE	HABER
005547-6 HONORARIOS	SNM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA MES DE MAYO 2024	\$6.693.419	\$0
	SNM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA CONVENIO PRODUCTIVIDAD MES DE MAYO 2	\$15.999.995	\$0
NICANOR BAHAMONDE LOUSTAU	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$105.601	\$0
FRANCISCO PINO CACERES	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$105.601	\$0
DEL RIO VALDES CHRISTIAN GABRIEL	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
CARLOS JIMENEZ IBACACHE	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
LUIS NANCO HERNANDEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$171.404	\$0
LUIS NANCO HERNANDEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$171.404	\$0
VIRGINIA SOTO VARAS	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$146.918	\$0
JUAN GUILLERMO AGUERO VARGAS	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$146.918	\$0
PATRICIO ZUIGA LLAQUEN	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
LUIS NGEL PIZARRO MANDIOLA	JSM CANCELA ANTICIPOS VIATICOS E1637-1641 JUNIO2024	\$30.172	\$0
JAIME OYARZO URIBE	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$146.918	\$0
FABIOLA YAEZ ROJAS	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
CARLOS MUNOZ RUIZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$105.601	\$0
MARIA HILDEGARD MANCILLA CUYUL	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
PAULINA HUIDOBRO JARAMI	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
SILVANA JEANNETTE PAREDES GONZALEZ	JSM CANCELA ANTICIPOS VIATICOS E1637-1641 JUNIO2024	\$181.030	\$0
CLAUDIO GONZALEZ CAÑULEF	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$24.486	\$0
BORIS ALEJANDRO SILVA OLIVERA	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$146.918	\$0
	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$24.486	\$0
LUCIANO BELMAR ZAPATA	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$114.803	\$0
KARIN DEL CARMEN BARRIENTOS WINTER	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
TAMARA ALEJANDRA GONZALEZ AGUILAR	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$146.918	\$0
MARCELA ALARCON OJEDA	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$196.805	\$0
ROSSINA MARIANETT TORRES PAREDES	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0





JAIME DIAZ GOMEZ	JSM CANCELA ANTICIPOS VIATICOS E1637-1641 JUNIO2024	\$30.172	\$0
	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
JORGE JOHN WESTERMAIER ESTRADA	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$114.803	\$0
DANIEL LONCON HERNANDEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$105.601	\$0
CRISTOBAL ANDRES SILVA MARTINEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1603-1606 MAYO 2024	\$181.030	\$0
	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
PAULA SILVANA FLAIG REMOLCOY	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$105.601	\$0
SONIA VANNESA DAZ NAHUEL PAN	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$181.030	\$0
PAOLA ANDREA CABELLO COURBIS	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$181.030	\$0
CLAUDIO VELASQUEZ URIBE	915 SNM CANCELA SOL COMETIDO 22799 BARILOCHE 14-18/04/2024 APOYO COMUNICACIONAL	\$631.161	\$0
CLAUDIO VELASQUEZ URIBE	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$122.430	\$0
CLAUDIO VELASQUEZ URIBE	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$232.620	\$0
CLAUDIO VELASQUEZ URIBE	SNM REGULARIZA SOL COMETIDO 25727 ANULADO EG 1596	\$0	\$24.486
JAIME DELGADO HARO	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$60.344	\$0
PRISCILA BOHLE OLIVARES	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$48.972	\$0
TANIA GARCIA AGUILA	JSM CANCELA ANTICIPO E1693 JUNIO2024	\$98.436	\$0
TANIA GARCIA AGUILA		\$98.436	\$0
MARIO ELIAS ORTEGA MUÑOZ	JSM CANCELA ANTICIPOS VIATICOS E1637-1641 JUNIO2024	\$181.030	\$0
ANDREA SOFIA ORREGO TOBAR	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$208.134	\$0
ANDREA SOFIA ORREGO TOBAR	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$61.216	\$0
YESICA CATALINA GONZALEZ TRINGA	JSM CANCELA ANTICIPOS VIATICOS E1637-1641 JUNIO2024	\$24.486	\$0
YESICA CATALINA GONZALEZ TRINGA	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$146.918	\$0
SANTIAGO IGNACIO GONZALEZ TRONCOSO	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$24.486	\$0
NICOLE ANDREA ROSAS OVANDO	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$48.972	\$0
ERIC PAREDES ZAPATA	915 SNM CANCELA SOL COMETIDO 22799 BARILOCHE 14-18/04/2024 APOYO COMUNICACIONAL	\$631.161	\$0
ERIC PAREDES ZAPATA	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1603-1606 MAYO 2024	\$286.631	\$0
1-9 REMUNERACIONES LIQUIDAS	JSM CANCELA HONORARIOS C.PRODUCTIVIDAD LIQUIDOS E1744 JUNIO 2024	\$6.400.000	\$0
1-9 REMUNERACIONES LIQUIDAS	JSM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA E1745 JUNIO 2024	\$5.835.419	\$0
1-9 REMUNERACIONES LIQUIDAS	JSM CANCELA RENTENCION IMPUESTO HONORARIOS-PRODUCTIVIDAD MAYO E1599	\$3.666.871	\$0



1-9 REMUNERACIONES LIQUIDAS	JSM REVERSA DE ANTICIPO HNORARIOS-PRODUCTIVIDAD E1599	\$0	\$3.666.871
NICOLE BARAHONA NIETO	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$146.918	\$0
CONSTANZA HENRIQUEZ CAMPOS	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$146.918	\$0
CONSTANZA MANCILLA LEVIN	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1579-1598	\$48.972	\$0
60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1599 SNM CANCELA IMPUESTOS HONORARIOS CONV PRODUCTIVIDAD MES DE MAYO 2024	\$2.550.725	\$0
60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1599 SNM CANCELA IMPUESTOS HONORARIOS SUMA ALZADA MES DE MAYO 2024	\$1.116.146	\$0
60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	JSM CANCELA RETENCIONES HONORARIOS E1783 JUN2024	\$2.391.506	\$0
JULIO HUMBERTO CARCAMO GOMEZ	JSM CANCELA HONORARIO C. PRODUCTIVIDAD LIQUIDO E1763 JUNIO 2024	\$1.600.000	\$0
PABLO HERNANDEZ ARIAS	JSM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA E1762 JUNIO 2024	\$858.000	\$0
RENE CARCAMO ANDRADE	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1603-1606 MAYO 2024	\$30.172	\$0
GLORIA QUEZADA VELASQUEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1603-1606 MAYO 2024	\$30.172	\$0
GLORIA QUEZADA VELASQUEZ	FEOF CANCELA VIATICOS E. 1614-1623 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
GLORIA QUEZADA VELASQUEZ	JSM CANCELA VIATICOS E. 1628-1636 JUNIO 2024	\$30.172	\$0
RAMON ESPINOZA SANDOVAL	JSM CANCELA VIATICOS E. 1674_1677-1682 JUNIO 2024	\$105.601	\$0
RAMON ESPINOZA SANDOVAL		\$105.601	\$0
TOTAL GENERAL		\$54.922.353	\$3.691.357

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 2° Trimestre 2024.

Total pagado como Anticipo: \$51.230.996.-, los que se desglosan en:

- \$ 43.445.210.-
- Pago a Servicios a Honorarios
- \$ 7.785.786.-
- Pago gastos en cometido funcionario.



CUADRO N°10 RESUMEN DE LOS GASTOS HONORARIOS EJECUTADOS EN LA CUENTA ANTICIPOS

GLOSA	ITEM
SNM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA MES DE MAYO 2024	\$6.693.419
JSM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA E1745 JUNIO 2024	\$5.835.419
1599 SNM CANCELA IMPUESTOS HONORARIOS SUMA ALZADA MES DE MAYO 2024	\$1.116.146
JSM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA E1762 JUNIO 2024	\$858.000
JSM CANCELA RETENCIONES HONORARIOS E1783 JUN2024	\$2.391.506
SNM CANCELA HONORARIOS LIQUIDOS SUMA ALZADA CONVENIO PRODUCTIVIDAD MES DE MAYO 2	\$15.999.995
JSM CANCELA HONORARIOS C.PRODUCTIVIDAD LIQUIDOS E1744 JUNIO 2024	\$6.400.000
1599 SNM CANCELA IMPUESTOS HONORARIOS CONV PRODUCTIVIDAD MES DE MAYO 2024	\$2.550.725
JSM CANCELA HONORARIO C.PRODUCTIVIDAD LIQUIDO E1763 JUNIO 2024	\$1.600.000
TOTAL PAGADO HONORARIOS	\$43.445.210

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 2° Trimestre 2024.

## 5. GASTOS DEL SUBTITULO 21 QUE INCLUYEN LA CONTABILIDAD REGULAR Y LOS ANTICIPOS POR RENDIR A FUNCIONARIOS DEL PROGRAMA 01

- Subtitulo 21

A continuación, se detalla el gasto total gastado en el ítem personal el que incluye los gastos de la contabilidad regular y los gastos anticipos a rendir funcionarios en las glosas de convenios con personas naturales (honorarios) y los gastos en viáticos.

CUADRO N°10 : Gasto de la Contabilidad Regular y los Gastos de anticipos a rendir funcionarios en las glosas de convenios con personas naturales y los gastos en viáticos.

ítem	Detalle	M\$
21	Gastos en Personal total	3.366.865
	Gastos en Personal contabilidad normal	3.315.634
	Gastos en personal cuentas anticipos	51.231
	Convenios con personas naturales – honorarios (Anticipo)	43.445
	Gastos en viáticos (anticipo)	7.786

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 2° Trimestre 2024



CUADRO N°11: GLOSAS DE GASTOS EN PERSONAL .QUE REPRESENTA LOS ANTICIPOS POR RENDIR DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE, MAS EL TOTAL GASTADO A JUNIO 2024.

Detalle	Presupues tado 30.06.2024	Total, gastado a junio 2024	Gastos en anticipo meses de junio y mayo	Total gastado entre contabilidad regular y cuenta anticipo	Porcentaje de lo gastado con respecto a lo presupuestado
Glosas de gastos en personal					
Autorización máxima para gastos en viáticos					
* En territorio Nacional	61.237	60.953	7.786	68.739	112.2%
* En el Exterior					
Convenios con personas naturales - honorarios	72.477	58.737	43.445	102.182	140.9%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 2° Trimestre 2024



#### 4. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01.

Analizada la información emitida por el Gobierno Regional de Los Lagos y la publicada por la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, respecto del presupuesto del programa 01 – Gastos de Funcionamiento, se verifica que al 30.06.2024, el Gobierno Regional de Los Lagos ha percibido por concepto de ingresos el 56% y ha ejecutado el gasto en un 51% del presupuesto. No obstante, se observa como parte de las conclusiones de este segundo informe trimestral lo siguiente:

- En relación a la ejecución del **GASTO DEL SUBTÍTULO 21, AL 30 DE JUNIO DEL 2024** se **HAN EJECUTADO UN 58% DEL PRESUPUESTO, CON RECURSOS PRESUPUESTADOS Y RECURSOS NO DECRETADOS QUE SE REFIEREN A PAGOS POR ANTICIPO DE FONDO**, los cuales se pagaron viáticos y convenios a personas naturales.
- En cuanto a los **VIÁTICOS TERRITORIO NACIONAL**, se puede señalar que según la Ley de Presupuesto el monto máximo para viáticos nacionales es de M\$ 61.237, sin embargo, a la fecha de corte del informe se ha ejecutado un 100% del presupuesto anual.
- En cuanto a los **VIÁTICOS EN EL EXTERIOR** según la Ley de Presupuesto se observa que el monto máximo es de M\$ 1.300, sin embargo, a la fecha de corte del informe se ha ejecutado el 95% del presupuesto anual.
- Para el caso de las **HORAS EXTRAORDINARIAS** según la Ley de Presupuesto estaban presupuestadas M\$ 5.540 y a la fecha de corte se ha ejecutado un 100% del presupuesto anual.
- En cuanto a las **GLOSAS A HONORARIOS** se informa que solamente queda disponible para pago de remuneraciones para los últimos seis meses un total de M\$13.740.
- Se ha utilizado la **CUENTA ANTICIPO DE FONDO CUENTA N°1140302** (anticipo a rendir cuenta a funcionarios) se han entregado anticipo por un monto de M\$ 43.445 por concepto de Convenios con personas naturales – honorarios. Sin contar con presupuesto asignado en la respectiva glosa.
- Se ha utilizado la **CUENTA ANTICIPO DE FONDO EN LA CUENTA ANTICIPO N°1140302** (anticipo a rendir cuenta a funcionarios) se han entregado anticipo por un monto de M\$ 7.786, por concepto de pago de viáticos, sin embargo, en el trimestre no se cuenta con presupuesto asignado en la respectiva glosa, lo anterior habiendo revisado la cuenta 21521.

Esta Unidad de Control, en compromiso con el Gobierno Regional, realizará el siguiente seguimiento a partir del 3er Informe Trimestral. Para lo cual se tendrán que derivar las respectivas consultas a la **División de Administración y Finanzas**, para tener mayores antecedentes y realizar los análisis respectivos.



## CAPITULO II.

### INFORME TRIMESTRAL 2024- PROGRAMA 02 INVERSIÓN REGIONAL



**PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL**

El presupuesto de Inversión Regional está compuesto por los recursos del o los programas de inversión del Gobierno Regional, así como por los recursos de los programas de inversión sectorial de asignación regional, y aquellos que corresponda en virtud de transferencia de competencia.

A su vez, el programa de inversión regional estará constituido por:

- Los Recursos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional, en adelante F.N.D.R. que le correspondan a la región.
- Los Ingresos provenientes de las transferencias del artículo cuarto transitorio de la Ley N° 20.378, que crea el Subsidio Nacional para el Transporte Público Remunerado de pasajeros y de las transferencias definidas en el respectiva Ley de Presupuesto del Sector Público.
- Los demás que establezca las leyes, que tengan por objeto el desarrollo de la región, incluidos los que se perciban por el gobierno regional conforme a los dispuesto por el numeral 20 del artículo N° 19 de la Constitución Política de la República.

**1. LEY N° 21.640 PRESUPUESTO AÑO 2024 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS**

**1.1. FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02 DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.**

La Ley N°21.640, aprueba el Presupuesto del Sector Público para el año 2024, la Glosa 01 de la partida 31 Gobiernos Regionales, y financiamiento Gobierno Regional de Los Lagos. A continuación, se presentan los ingresos percibidos al 30/06/2024.

**CUADRO N°1: INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL-**

Concepto Presupuestario	Presupuestado al 30/06/2024	Ingresos percibidos al 30/06/2024
<b>06 RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	10.000	3.224.427
<b>0601 arriendo de Activos No Financieros</b>	10.000	3.224.427
<b>08 OTROS INGRESOS CORRIENTES</b>	20.000	2.049.467.496
<b>0802 Multas y Sanciones Pecuniarias</b>	10.000	1.376.884
<b>0802002 Multas y sanciones Pecuniarias Inversión Regional</b>	0	1.376.884
0899 Otros	10.000	2.048.090.612
0899999 Otros	0	2.048.090.612
0899999002 Otros Ingresos Corrientes	0	2.048.090.612
<b>13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>123.985.318.000</b>	<b>81.255.303.917</b>
1303 De Otras Entidades Públicas	123.985.318.000	81.255.303.917
1303002 Aporte Fiscal Indirecto Resto	0	41.752.630.000
1303003 subsecretaría de Bienes Nacionales	0	97.665.917
1303004 Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativa	0	0
1303006 Tesoro Público Ley N°19.143, Patentes Mineras	0	0
1303008 Tesoro Público Ley N°19.995, Casinos de Juegos	0	678.746.000
1303013 Tesoro Público Artículo 129 bis Ley N°20.017, Códig	0	0
1303019 Fondo de Inversión y Reconversión Regional	0	0
1303020 Tesoro Público Ley N°18.892, Patentes de Acuicultu	0	0



1303030 Tesoro Público Ley N°20.378 - Del Fondo de Apoyo R	0	38.726.262.000
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	0
	123.985.348.000	83.307.995.840

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES





1.2. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02) SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024.

El segundo trimestre del año 2024 se registraron modificaciones presupuestarias de rebajas y de aumentos, por lo tanto, al 30 de junio del año 2024 el presupuesto de inversión regional es de en **M\$ 123.985.348**, incrementándose en un 16.67%en relación al presupuesto inicial que era **M\$ 105.855.810**.

CUADRO N°2 DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN GORE LOS LAGOS

PRESUPUESTO PROGRAMA FNDP 2024				MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL-JUNIO								Total
SUB	ITEM	ASIG	DENOMINACIÓN	INCREMENTO M(\$)	Decreto 31 del 10/05/2024	Decreto 30 del 13/05/2024	Decreto 32 del 13/05/2024	Decreto 33 del 30/05/2024	Decreto 49 14/06/2024	Decreto 61 del 04/06/2024	Decreto 60 del 04/06/2024	
			TOTAL INGRESOS	105.855.810	30		-471295	17.481.642		1.216.110	-96949	123.985.348
			Arrendo de activos no financieros		10							10
			Multas y sanciones pecunarias		10							10
			Otros		10							10
												0
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	105.855.810								105.855.810
	3		De Otras Entidades Públicas	105.855.810			-471295	17.481.642		1.216.110	-96.949	123.985.318
			TOTAL GASTOS	105.855.810	30	0	-471295	17.481.642	0	1.216.110	-96949	123.985.348
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	478.875								478.875
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.833.895								14.833.895
	1		Al Sector Privado	12.844.419								12.844.419
		2	Aplicación letra a) Glosa 03 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	4.129.908								4.129.908
		10	Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N° 20.378	506.915								506.915
		300	Concurso de Vinculación con la Comunidad	8.045.041								8.045.041
		437	ONG TRESKAY - Prevención programa itinerante de sensibilización y atención en violencia contra la mujer (40045468-0)	56.250								56.250
		466	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN-Convivencia escolar salud mental, prevención, violencia escolar (40045488-0)	33.805								33.805
		469	FUNDACIÓN DE BENEFICENCIA HOGAR DE CRISTO-Programa de atención socio sanitaria en domicilio, Provincia de Osorno (40045626-0)	72.500								72.500
	3		A Otras Entidades Públicas	1.989.476								1.989.476
		4	Aplicación letra a) Glosa 03 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Municipalidades - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	50.000								50.000
		107	Aplicación Glosa 03 Salud- Servicio de Salud Osorno						432.000			432.000
		108	Aplicación Glosa 03 Salud - Servicio de Salud Chiloé	105.800								105.800
		109	Aplicación Glosa 03 Salud - Servicio de Salud Reloncavi	151.217								151.217
		300	Concurso de Vinculación con la Comunidad	423.423								423.423
		393	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de promoción, prevención y diagnóstico precoz de cánceres mas prevalentes en las mujeres de la Provincia de Osorno (40057736-0)	100.000								100.000
		394	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de resolución de cotidianidad en niñas, niñas y adolescentes de la Provincia de Osorno y Región de Los Lagos "Construyendo nuevas sonrisas" (40001626-0)	120.000								120.000
		396	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOE - Programa de pesquisa, diagnóstico y tratamiento de Cáncer Digestivo en la Provincia de Chiloé 2023 (40056363-0)	121.643								121.643
		397	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOE - Transferencia servicio de referencia oncológico de la Provincia de Chiloé (40057611-0)	454.800								454.800
		403	SEREMI BIENES NACIONALES - Saneamiento de la tenencia irregular de la propiedad Chile propietario (40004275-0)	47.000								47.000
		412	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVI - Programa de fortalecimiento salud mental Provincia de Palena (40057244-0)	69.422								69.422
		413	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVI - Control de pacientes de la Provincia de Palena con Discapacidad mediante rehabilitación integral (40057526-0)	95.000								95.000
		457	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVI - Control y tratamiento pacientes oncológicos (40056811-0)	105.171								105.171
		458	Aplicación Glosa 03 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVI - Inclusión Social y apoyo de salud integral para población del espectro autista (40055259-0)	146.000								146.000
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.349.497								11.349.497
	3		Vehículos	6.304.906								6.304.906
	4		Mobiliario y Otros	238.902								238.902
	5		Máquinas y Equipos	4.805.689								4.805.689
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	55.249.188			-471295		-432.000	1.206.110	-96949	55.455.054
	1		Estudios Básicos	355.945								355.945
	2		Proyectos	54.893.243	30		-471295		-432.000	1.216.110	-96949	55.109.139
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	23.944.355								23.944.355
	1		Al Sector Privado	3.625.069								3.625.069
	2		UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN - Programa de Transferencia para el Fortalecimiento y Gestión de iniciativas sostenibles (40037025-0)	2.253.859								2.253.859
	434			182.791								182.791
	438		TRAVOLUTION - Turismo Rural Región de Los Lagos (40046057-0)	413.117			-413117					0
	439		CODESSER - Recuperación Turismo Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40046057-0)				413117					413.117
	441		INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Acuicultura de Pequeña Escala Región de Los Lagos (40046065-0)	125.159								125.159
	450		CODESSER - Recuperación Programas de Ferias (40044894-0)	57.584								57.584
	451		FUND. EMP. EUROCHILE - Fortalecer Reciclaje y Economía Circular (40044892-0)	57.559								57.559
	459		UACH - Transferencia Centro de Innovación Región de Los Lagos (40044516-0)	375.000								375.000
	465		FUNDACIÓN PRODEMU - Kume Mogen Capacitación para mujeres de la Región Los Lagos (40045461-0)	160.000								160.000
	3		A Otras Entidades Públicas	20.319.286								20.319.286
	100		Municipalidades (Programa Mejoramiento de Barrios)	500.000								500.000
	125		Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	7.281.226								7.281.226
	242		MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Protección Aplicación Modelo de Uso Sust. En Parque Conserv. Chiloé (30136320-0)	24.885								24.885
	288		SEREMI DE AGRICULTURA - Transferencia tecnológica para el desarrollo y fortalecimiento de la AFC del TPV (30329922-0)	90.368								90.368
	291		Servicio Agrícola y Ganadero - Recuperación suelos degradados en territorio Patagónico verde (30341639-0)	164.124								164.124
	419		MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	680.159								680.159
	436		SEREMI DE Agricultura - Red alt: de cranceros de terneros lecheros (40024244-0)	209.477								209.477
	447		SUBTEL - Transferencia Habilitación Oferta de Servicios de Internet Domiciliario, Última Milla (40025246-0)	1.600.000								1.600.000
	448		Comisión Nacional de Riego - Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado (40014495-0)	1.186.169								1.186.169
	450		SEREMI DE AGRICULTURA -Reactivación técnico-comercial de productores agroecológicos (40015235-0)	224.691								224.691
	451		CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031164-0)	186.532								186.532
	452		CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagónico costa (40033084-0)	338.376								338.376
	459		SERNATUR- Programa Fortalecimiento y Recuperación Turismo- (40044895-0)	40.002								40.002
	999		Provisión Fondo Regional para la Productividad y el Desarrollo (Sin Distribuir)	7.793.277								7.793.277
			Deuda flotante				17481642					17.481.642

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES



### 1.3 DECRETOS DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

- **Decreto 31**, el 10.05.2024 aumenta ingresos en M\$ 10 en otros en \$M 10, multas y sanciones pecuniarias en \$M 10 y en arriendo de activos no financieros, aumenta gastos en proyectos en 30.
- **Decreto 30**, el 13.05.2024 aumenta gastos en Codesser Recuperación turismo pesca artesanal (400460550) por un monto de \$M 413.117y disminuye gastos en Travolución Turismo Rural Regional (40046057) por un monto de \$M -413117.
- **Decreto 32**, el 13.05.2024, disminución de ingresos de otras entidades públicas por un monto \$M -471.295 y una disminución en gastos en el ítem 31 proyectos por \$M -471.295.
- **Decreto 33**, 30.05.2024 Aumento de Ingresos, de Otras Entidades Públicas por un monto de \$M 17.481.682 y un aumento en gastos en deuda flotante \$M 17.481.642.-
- **Decreto 49**, 14/06/2024, disminuye el gasto en proyecto por \$M -432.000 y aumenta gasto Servicio de salud Osorno \$M 432.000.
- **Decreto 61**, 04.06.2024, aumenta ingresos de Otras Entidades públicas por \$M 1.216.110 y aumenta gastos Proyectos por \$M 1.216.110.-
- **Decreto 60**, 06.06.2024, disminuye ingresos de Otras Entidades Públicas por \$M -96.949 y disminuye gastos Proyectos por \$M 96.949.-



## 2. DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR SUBTÍTULOS

### 2.1. GASTOS POR SUBTÍTULOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

#### 2.1.1. El Subtítulo 22

El Subtítulo 22 (Estudio e investigaciones), representa un 0.386% del presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.

CUADRO N°3: SUBTITULO 22 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.06.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 31.06.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 31.03.2024 M\$
22	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	478.875	292.464	186.411

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

#### 2.1.2. El Subtítulo 24.

El subtítulo 24 (transferencias corrientes), representa un 12.313% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.

CUADRO N° 4: SUBTITULO 24 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.06.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.06.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 30.06.2024 M\$
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.265.895	3.398.698	11.867.197

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

#### 2.1.3. El Subtítulo 29

El subtítulo 29 (adquisición de activos no financieros), representa un 9.15 % del presupuesto de inversión regional al 30.06.2024.

CUADRO N° 5: SUBTITULO 29 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.06.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.06.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 30.06.2024 M\$
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.349.497	6.958.280	4.391.217

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.



**2.1.4. El Subtítulo 31**

El subtítulo 31, representa un 44.73% del presupuesto de inversión regional al 30.06.2024.

**CUADRO N 6: SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.06.2024 (M\$)**

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.06.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 30.06.2024 M\$
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	55.465.084	26.611.788	28.853.296

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

**2.1.5. El Subtítulo 33**

El subtítulo 33, representa un 19.312% del presupuesto de inversión regional al 30.06.2024.

**CUADRO N 7: SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.06.2024 (M\$)**

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 31.03.2024 M\$
33	Transferencias de Capital	23.944.355	1.595.265	22.349.090.

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

**2.1.6. El Subtítulo 34**

El subtítulo 34, representa un 14% del presupuesto de inversión regional y al 30.06.2024 se ha ejecutado 0%

**CUADRO N 8: SUBTÍTULO 34 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.06.2024 (M\$)**

Subt.	Denominación	Presupuesto Inicial 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2024 M\$	Presupuesto Vigente al 31.03.2024 M\$
34	Servicio a la Deuda	17.481.642	0	17.481.642

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.



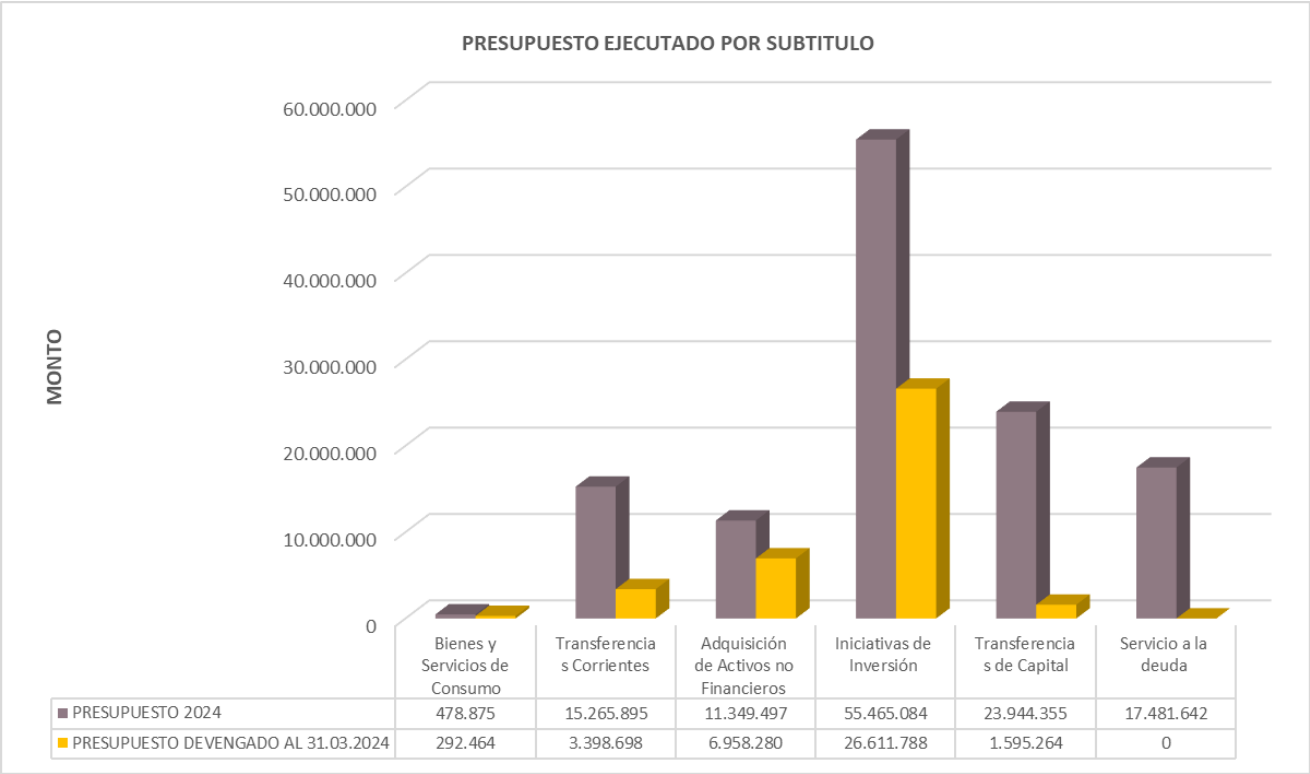
3. PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO POR ITEM PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02.

CUADRO N°9: PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO AL 30.06.2024.

ITEM	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO 2024	PRESUPUESTO DEVENGADO AL 30.06.2024	PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO EJECUTADO AL 30.06.2024
22	Bienes y Servicios de Consumo	478.875	292.464	0,24
24	Transferencias Corrientes	15.265.895	3.398.698	2,74
29	Adquisición de Activos no Financieros	11.349.497	6.958.280	5,61
31	Iniciativas de Inversión	55.465.084	26.611.788	21,46
33	Transferencias de Capital	23.944.355	1.595.264	1,29
34	Servicio a la deuda	17.481.642	0	
Totales		123.985.348	38.856.494	31,3%

Se puede señalar que: Al 30 de junio del 2024 se ha ejecutado el 31.3% del presupuesto, considerando la deuda flotante

GRÁFICO N° 1 : Presupuesto Ejecutado por Subtitulo.



## CONCLUSION DEL PROGRAMA 02

A modo de conclusión se puede señalar que, al 30 de junio del 2024 se ha ejecutado el 31.3% del presupuesto, en comparación a la misma fecha del año 2023, que se llevaba una ejecución total de 52%, es decir, 20.7 puntos por debajo de la media.

Lo anterior se debe a distintos factores a considerar.

1. Cambio en proceso administrativo de la Jefatura de División de Presupuesto e Inversión Regional.
2. Modificaciones presupuestarias que se encuentran en trámite en la Dirección de Presupuesto y Contraloría General de la República.

Otros aspectos a considerar:

- a) El Subtítulo 22 (Estudio e investigaciones), representa un 0,38% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024
- b) El subtítulo 24 (transferencias corrientes), representa un 12,31% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.
- c) El subtítulo 29 (adquisición de activos no financieros), representa un 9,15 % del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.
- d) El subtítulo 31, (Inversión Regional) representa un 44,73% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.
- e) El subtítulo 33, (Transferencias Corrientes) representa un 19,31% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.06.2024.
- f) El subtítulo 34, (Servicio a la Deuda) representa un 14% del Presupuesto de Inversión Regional y al 30.06.2024 se ha ejecutado 0%



### **CAPITULO III.**

#### **SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL**

#### **OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.**



1. Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 31.06.2024.

Cuadro N° 1: Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 31.06.2024.

N°	Documento	Materia	Observación/Sugerencia de Unidad de Control	Situación al 30.06.2024
1	Estado de Situación de Proyectos y Programas del Gobierno Regional, elaborado por la División de Presupuesto e Inversión Regional.	Estado de Situación de Proyectos Subtitulo 31.	Esta Unidad de Control ha detectado que existe un número importante de proyectos que datan de más de 7 a 8 años en promedio, en diversas provincias de la región, y que aún se encuentran en etapa de ejecución y con presupuesto comprometido para el año 2024.	Se ha procedido a revisar la cartera de proyectos por provincia, para verificar su situación actual.
3	Representa Resolución N° 45 de 2024, del Gobierno Regional de Los Lagos, de fecha 18.06.2024.-	CGR, se abstiene de tomar Razón del documento, que aprueba modificación al Presupuesto del Programa de Funcionamiento del año 2024 del Gobierno Regional de Los Lagos, por no ajustarse a derecho (se adjunta documento)	Se advierte que el monto determinado a nivel de servicio por ese Gobierno Regional, de acuerdo con la metodología establecida en el citado oficio N° 46.211 de 2011, da como resultado un saldo inicial de caja real negativo que alcanza el monto de \$ - 3.617.741.894, lo que no se ajusta a la definición establecida en el citado clasificador presupuestario. Dicha situación vulnera, además, el principio del equilibrio presupuestario al cual deben ajustarse las operaciones de esta clase (aplica dictamen N° 4.554 de 1988). En consecuencia, no es posible autorizar un aumento de los ingresos en el subtítulo 15 “Saldo inicial de caja”, pues la determinación al 1 de enero del año en curso da como resultado saldo inicial de caja real negativo que alcanza el monto de \$ -3.617.741.894.	Esta Unidad de Control deberá en el próximo trimestre verificar que esta situación se encuentre subsanada.





4	Anticipos de Fondo	Se ha utilizado la CUENTA ANTICIPO DE FONDO CUENTA N°1140302, por concepto de: a) Convenios con personas naturales – honorarios por un monto de M\$ 43.445.- b) Pago de viáticos territorio Nacional por un monto de M\$ 7.786.	Se habría utilizado la cuenta ANTICIPO DE FONDO, sin contar con presupuesto asignado en la respectiva glosa. A mayor abundamiento se realizar las consultas bajo esta Unidad de Control, a la Contraloría Regional de Los Lagos, para tener certezas en los manejos contables y financieros del Gobierno Regional de Los Lagos.	Esta Unidad de Control deberá realizar las consultas técnicas a la Contraloría Regional de Los Lagos, con todos los antecedentes tenidos a la vista.
---	--------------------	---	--	--

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES



#### **CAPITULO IV.**

#### **SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL**

#### **RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL**



## 1. INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL.

### I. ANTECEDENTES.

De acuerdo a las facultades que establece la **LOCGAR N° 19.175, párrafo 4° art. 68 quinquies**, y las referidas en el Manual de Funciones de la **Unidad de Control del Gobierno Regional, Resolución Exenta N° 45 de fecha 28.01.2021** *"La Unidad de Control deberá informar al Gobernador Regional y al Consejo Regional sobre las reclamaciones de terceros que hayan sido contratados por el gobierno regional para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la región, o de servicios públicos o instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenios con el Gobierno Regional"*.

### II. METODOLOGIA.

Esta Unidad de Control, recopila la información de las distintas Unidades y Departamentos, de este Gobierno Regional, que tienen relación con los procesos vinculados con la normativa antes indicada.

### III. ANÁLISIS.

a) Del sistema de reclamos GORE Los Lagos.

En relación con este sistema, durante el segundo trimestre del presente año, (abril-junio), se informó sobre los siguientes reclamos:

- Abril:

1.- Con fecha 03/04/2024, se ingresa reclamo, presentado por don Rodrigo Delgado Barrientos, quien se presenta como el autor y gestor del proyecto "Recuperemos nuestros Barrios", el cual se adjudicó M\$25.000, del Fondo Comunidad. Señala que el CORE Juan Cárcamo, auspició es te proyecto y se lo entregó a la Fundación social y Cultural "Manos Solidarias", quien se adjudicó el proyecto y a la que le fue transferido el dinero. A pesar de ser parte de este proyecto, señala que a esa fecha carece de antecedentes de cómo se está desarrollando el mismo. Señala que en el proceso de asignación hubo malas prácticas de este Gobierno Regional, por la forma en que se dio esta asignación. Solicita una audiencia con la autoridad.

El reclamo se contesta mediante oficio Ord. N° 749, de fecha 26/04/2024.

2.- Con fecha 25/04/2024, se ingresa reclamo, presentado por don Rodrigo Delgado Barrientos, quien se presenta como el autor y gestor del proyecto "Recuperemos nuestros Barrios", señalando que el ex CORE Juan Cárcamo, estaría, a través de la Fundación Manos Solidarias, haciendo uso político de los recursos asignados a este proyecto, destinándolos a su campaña electoral. El reclamo se contesta mediante oficio Ord. N° 749, de fecha 26/04/2024.

3.- Con fecha 30/04/2024, se presenta reclamo de doña Joscelyn Miranda, quien solicita actualización de informes de ejecución del FNDR, ya que solo estarían hasta agosto del 2023.

El reclamo se contesta mediante oficio Ord. N° 877, de fecha 09/05/2024.

- Mayo, no hay información de reclamos presentados.

- Junio, no hay información de reclamos presentados.

b) Licitaciones o compras Programa 01.

En relación con el programa 01, y durante el trimestre abril-junio 2024, se informó que no hubo reclamaciones a estos procesos de licitación.

c) Licitaciones o compras Programa 02.

Solicitada esta información al Jefe de Depto. de Estudio e Inversión, no se ha entregado ninguna información sobre reclamaciones a estos procesos en el programa señalado, aun cuando la misma fue solicitada mediante dos correos institucionales, al departamento respectivo.



**CAPITULO V.**

**INFORME TRIMESTRAL**

**ESTADO DE AVANCE**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024.**



1. INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA AL SEGUNDO TRIMESTRE 2024.

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoría y Plan de Actividades de Control del Total Planificadas (Trimestre Abril - Junio)		45%
Modificaciones al Plan Anual	No	
Observaciones	<p>El Plan Anual de Auditorías registra un avance de un 45% y un 45% de avance el Plan Anual de Control. Las principales desviaciones se deben a los retrasos en la demora de la entrega de documentos solicitados a las Unidades auditadas, las cuales dependemos en la entrega de Información.</p> <p>El plan anual de auditoria tiene seis auditorías programadas, de las cuales una se encuentra en procesos de finalización, tres en desarrollo, una en proceso de inicio y una por comenzar. Tres de estas actividades de auditoría tienen acta de inicio en diciembre del año 2023, y se insertaron en el Plan anual 2024. Las Resoluciones que aprueban los Planes Anuales lograron obtener su aprobación el 12 de marzo del presente año. Este año se continúa utilizando la Plataforma SAI que es el Sistema de Auditoría Interna de la Contraloría General de la República, en virtud del convenio firmado entre el GORE y este Órgano Contralor. Nuestra Unidad tiene esta plataforma con datos parcialmente cubiertos.</p>	



---

**Aprobación del  
Plan Anual**

Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2024 mediante Resolución N° 967 de fecha 12.03.2023.

**Conclusiones**

Se informa que en relación a la Resolución N° 2.185 de fecha 03.07.2023 donde designa Comisión Transitoria de Fiscalización para efectos que indica, que tiene por objetivo crear una comisión transitoria de revisión de los programas de transferencia de capital al sector privado ( Subtítulo 24 y Subtítulo 33 del presupuesto del Gobierno Regional de Los Lagos). Existen dos profesionales de la Unidad de Control, quienes integran la respectiva comisión.

Analizada las actividades desarrolladas en el segundo trimestre del año en curso, se puede concluir que el porcentaje de avance señalado presenta un leve retraso, pero éste podrá ser recuperado en los meses que vienen. La Unidad de Control ha trabajado en otras actividades que también se encuentran especificadas en el Plan Anual, como son actividades rutinarias y otras de asesoría y apoyo a la gestión del servicio, a través de reuniones y la entrega de reportes e informes.

---



## CAPITULO VI.

### INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA

#### 1ER. TRIMESTRE 2024



**1. NÓMINA DE SEGUIMIENTOS A LOS INFORMES FINALES DE AUDITORIAS REALIZADAS  
POR LA CONTRALORIA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL  
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024.**

Para el Segundo Trimestre del año en curso, se presenta el siguiente Informe Final de Auditoria emitido por la Contraloría Regional de Los Lagos.

Informe N°	Tipo de Informe	Materia Auditada
671-B/2023	Oficio Final	Resultado de la Auditoria sobre Transferencia efectuadas en el marco del Subtitulo 33 del Gobierno Regional de Los Lagos.





## CAPITULO VII.

### INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL

#### 2DO. TRIMESTRE

#### AÑO 2024



## **I. ANTECEDENTES GENERALES**

### **1. Ley N° 19.175, Orgánica Constitucional Sobre Gobierno y Administración Regional, Párrafo 4° Art. 68 Quinquies.**

En el marco de la instalación de la nueva Ley orgánica que tendrán los Gobierno Regionales, a partir de la promulgación de la Ley N°21.074, sobre Fortalecimiento de la Regionalización del País, promulgada el día 02 de febrero del año 2018 y publicada el día 15 de febrero de 2018. El Párrafo 4° Artículo 68 quinquies de la citada ley, señala que, en cada Gobierno Regional, existirá una Unidad de Control, y su rol será el de realizar la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, esta Unidad dependerá del Gobernador Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional en su función fiscalizadora.

La Ley N°19.175, Párrafo 4° Artículo 68 quinquies, señala que la Unidad de Control del Gobierno Regional le corresponderá:

- a) Emitir informes trimestrales acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del Gobierno Regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores, y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- b) Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o petición.
- c) Podrá asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que este decida contratar<sup>1</sup>.
- d) Deberá informar al Gobernador Regional y al Consejo Regional sobre las reclamaciones de terceros que hayan sido contratados por el Gobierno Regional para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la región, o de servicios públicos o instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenios con el Gobierno Regional.
- e) Representará al Gobernador Regional los actos del Gobierno Regional que estime ilegales. Dicha representación deberá efectuarse dentro de los diez días siguientes a aquel en que la Unidad de Control haya tomado conocimiento de los mencionados actos ilegales. El Gobernador Regional tendrá un plazo de treinta días para tomar las medidas administrativas que estime pertinentes, sin perjuicio de los establecido en el artículo N° 175 del Código Procesal Penal.
- f) Si el Gobernador Regional no tomare las medidas administrativas necesarias para enmendar el acto representado, la Unidad de Control deberá remitir dicha información a la Contraloría General de la República.

---

<sup>1</sup> En virtud de lo dispuesto en la letra b) del artículo 36 bis; disponer de una auditoría externa que evalúe la ejecución presupuestaria y situación financiera del gobierno regional, facultad que solo podrá ejercerse una vez al año.



## 2. Objetivos de la Unidad de Control Gobierno Regional de Los Lagos.

### 2.1. Objetivo General

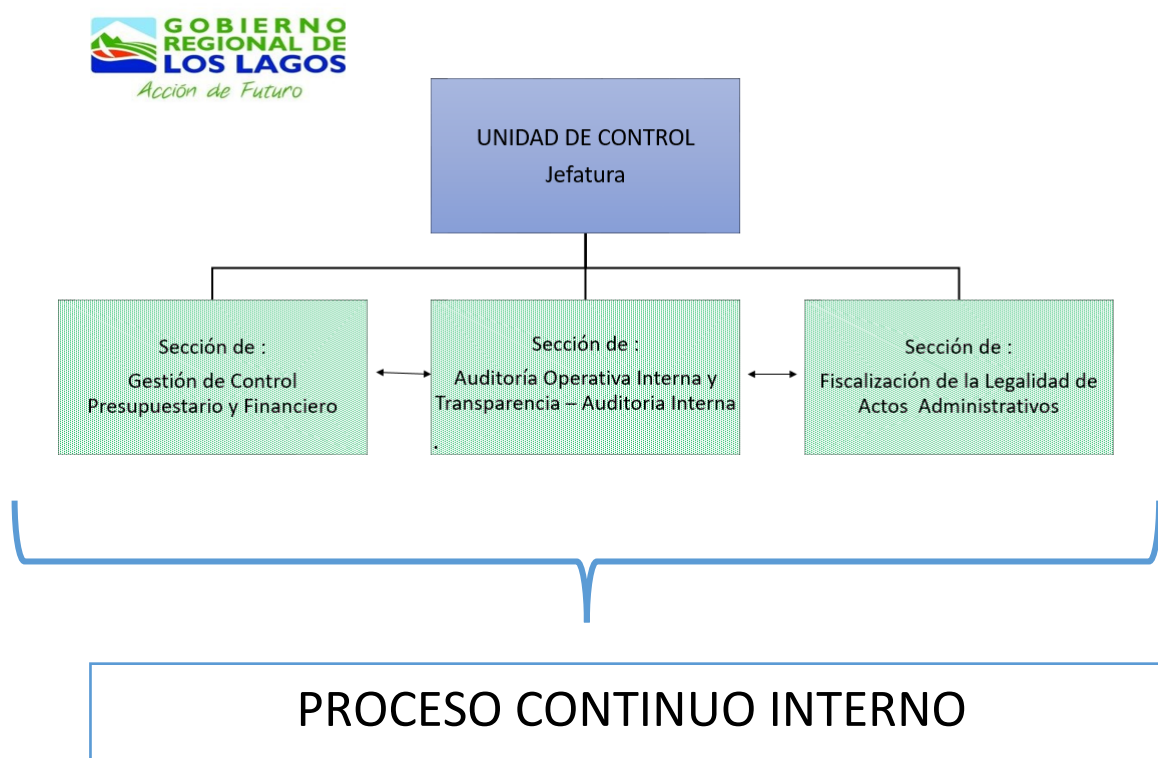
“Realizar la auditoría operativa interna del gobierno regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, de acuerdo al marco de las Normas Legales vigentes y de los procesos administrativos establecidos”.

### 2.2. Objetivos Específicos.

- Controlar la ejecución presupuestaria y financiera, en especial del Fondo de Desarrollo Regional, para la gestión oportuna y eficiente de los recursos públicos.
- Promover en el Gobierno Regional la cultura de la legalidad, la transparencia y el buen de los recursos públicos.
- Colaborar directamente con el Consejo Regional en el ejercicio de su función fiscalizadora.
- Prevenir, controlar y eventualmente denunciar todas las prácticas alejadas de la legalidad.
- Apoyar la función directiva en sus esfuerzos por promover el mejoramiento de la gestión y la eficiencia en sus operaciones.

## II. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL

### Organigrama de la Unidad de Control Gobierno Regional de Los Lagos.



La estructura organizacional de la Unidad de Control del Gobierno Regional de Los Lagos está conformada por tres secciones o líneas de trabajo permanentes, que asesorarán de



forma directa al Gobernador Regional sobre el funcionamiento del Gobierno Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional en su función fiscalizadora.

▪ **Sección Gestión de Control Presupuestario y Financiero:**

Tiene como objetivo verificar y monitorear la correcta asignación, ejecución y control del ejercicio presupuestario y financiero, en conformidad a las definiciones del propio Gobierno Regional y a la normativa vigente.

**Funciones:**

- a. Fiscalizar, en colaboración al Consejo Regional y bajo supervisión de la Jefatura de Control, asuntos presupuestarios y financieros.
- b. Emitir Informes trimestrales acerca del avance presupuestario - financiero y gastos comprometidos, en el ejercicio presupuestario y siguientes.
- c. Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones en materias presupuestarias y financieras, que sean patrocinadas por a lo menos un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta. Estas deben estar dirigidas al Gobernador Regional, para que instruya a la Unidad de Control sobre esta materia.
- d. Elaborar informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional.

▪ **Sección Auditoría Operativa Interna y Transparencia – Auditoría Interna:**

Tiene como objetivo prestar un servicio de asesoría a la autoridad regional, para alcanzar las metas y objetivos con la mayor eficiencia y eficacia; proporcionando en forma oportuna información, análisis, evaluaciones, comentarios y recomendaciones pertinentes sobre las operaciones y funcionamiento del Gobierno Regional.

**Funciones:**

- a. Realizar la auditoría operativa interna al Gobierno Regional e informar al consejo regional sobre auditorías específicas solicitadas por este.
- b. Puntualizar y describir dentro de los Informes Trimestrales, los motivos por los que no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- c. Velar por la observancia de las normas sobre Transparencia Activa contenidas en la Ley sobre acceso a la información pública.
- d. Informar a la Jefatura de la Unidad de Control para que pueda asesorar al Consejo Regional en materia de realización de auditorías externas en los aspectos técnicos financieros y presupuestarios<sup>2</sup>
- e. La función de Auditoría Interna del Gobierno Regional de Los Lagos, es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la organización. Contribuye a cumplir con los objetivos estratégicos de la organización, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar, mejorar la eficiencia y eficacia de los procesos de gestión de riesgos.

---

<sup>2</sup> De acuerdo a lo establecido en el Artículo 68 quinquies de la Ley 21.074.



▪ **Sección Fiscalización de la Legalidad de Actos Administrativos:**

Tiene como objetivo fiscalizar la legalidad de los actos jurídicos emanados por el Gobierno Regional y resguardando el respeto a la legalidad y los principios que rigen el funcionamiento de la administración del Estado.

**Funciones:**

- a. Fiscalizar la legalidad de los actos administrativos a través de la auditoría operativa interna.
  - b. Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o petición.<sup>3</sup> Estas deben estar dirigidas al Gobernador Regional, para que instruya a la Unidad de Control sobre esta materia.
  - c. Elaborar informes a la Jefatura de la Unidad, para que informe al Gobernador Regional y al Consejo Regional, sobre reclamaciones de terceros que hayan sido contratado por el Gobierno Regional, para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la región y Servicios Públicos o Instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenio con el Gobierno Regional.
  - d. Elaborar informes a la Jefatura sobre actos que se estimen ilegales para que ella, en cumplimiento de sus funciones, los pueda representar al Gobernador Regional.
  - e. Monitorear requerimientos y respuesta a los pre-informes de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República en conjunto con el Departamento Jurídico del Gobierno Regional de Los Lagos.
- Asesorar a la Jefatura del Servicio sobre las solicitudes de aplicación de procedimiento sumariales disciplinarios destinados a verificar la existencia de responsabilidad administrativo en la función pública.
  - Presentar a la Jefatura del Servicio los casos que ameriten ordenar investigación sumaria

---

<sup>3</sup> A lo menos, un tercio de los consejeros presentes. Artículo 68 quinquies, Ley N° 21.074



### **III. RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE CONTROL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.**

#### **1. JEFATURA DE LA UNIDAD DE CONTROL:**

##### **ROL.**

Al Jefe de la Unidad de Control le corresponde controlar la ejecución financiera y presupuestaria y fiscalizar la legalidad de los actos administrativos del Gobierno Regional a través de las auditorías operativas internas. Además, de asesorar al/a la Gobernador/a Regional en el cumplimiento legal y normativo de sus actuaciones.

##### **FUNCIONES:**

- a) Prestar asesoría técnica al Gobernador Regional, Divisiones y Unidades del Gobierno Regional en materias de control interno.
- b) Informar al Gobernador Regional los resultados de las auditorías desarrolladas al Gobierno Regional con sus respectivas recomendaciones.
- c) Auditar el cumplimiento de los controles internos del Gobierno Regional, revisando y monitoreando los riesgos inherentes de la institución.
- d) Formular y proponer al Gobernador Regional, el plan anual de auditoría.
- e) Auditar la ejecución financiera y presupuestaria del Gobierno Regional y la legalidad de sus procesos.
- f) Desarrollar auditorías de seguimiento para verificar el cumplimiento y/o implementación de las recomendaciones originadas por las auditorías operativas internas aplicadas.
- g) Informar y asesorar al Consejo Regional, sobre el cumplimiento en materias de gestión institucional.
- h) Asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que se decida contratar.
- i) Planificar, organizar, dirigir, ejecutar y controlar a su equipo de trabajo, orientándolos hacia el logro de los objetivos estratégicos y el cumplimiento de las metas del área, generando óptimas relaciones laborales e implementando buenas prácticas que promuevan un buen clima laboral.
- j) Visar certificado de disponibilidad presupuestaria para financiar estudios referidos a funciones y atribuciones que se deben acompañar en la solicitud de transferencias de competencias que realice el Gobierno Regional.



## **2. PROFESIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO.**

### **ROLES:**

Los profesionales de Control Interno, le corresponderá:

- a) Analizar, controlar, interpretar y estudiar la situación presupuestaria y financiera del Gobierno Regional de Los Lagos, cuyo objetivo es salvaguardar los recursos públicos, asegurar la veracidad de la información financiera y presupuestaria.
- b) Asesorar a la Jefatura de la Unidad de Control brindando información oportuna a través de los análisis, evaluaciones, comentarios y recomendaciones sobre las auditorías operativas.
- c) Fiscalizar la legalidad de los actos jurídicos emanados por el Gobierno Regional a través del desarrollo de las auditorías operativas.

### **FUNCIONES**

- a) Emitir Informes trimestrales acerca del avance presupuestario y gastos comprometidos, en el ejercicio presupuestario y siguientes.
- b) Colaborar con el Consejo Regional en su función Fiscalizadora bajo supervisión de la Jefatura de la Unidad de Control.
- c) Elaborar respuesta, para la Jefatura de la Unidad, a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o en materias presupuestarias y financieras.
- d) Emitir informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional, que permitan controlar la eficiencia del gasto público.
- e) Realizar la auditoría operativa interna al Gobierno Regional.
- f) Emitir Informes Trimestrales, donde se expliquen los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- g) Asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que se decida contratar.
- h) Fiscalizar a través de las auditorías operativas actos administrativos emanados del Gobierno Regional.
- i) Elaborar informes a la Jefatura sobre reclamaciones de terceros y/o Servicios Públicos o Instituciones receptoras de transferencias.
- j) Informar y asesorar a la Jefatura para que cumpla su función de Monitorear la respuesta a los pre-informes de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República en conjunto con el Departamento Jurídico del Gobierno Regional de Los Lagos.

## **3. PERFILES DE LOS PROFESIONALES QUE INTEGRAN EL EQUIPO**

“El Equipo de trabajo de la Unidad de Control del Gobierno Regional de los Lagos, está conformado por profesionales Contadores Públicos y Auditores, Abogado, Administradores Públicos y/u otros afines que tengan competencias en esta materia”.





#### IV. MINUTA DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE CONTROL

AUDITORIAS TERMINADAS O EN PROCESO A LA FECHA	FECHA DE INFORMES
1. La auditoría código ASEG – 10 actividad de revisión denominada “Reposición de la Escuela Arturo Alessandri Palma Frutillar IDI 30085259”, solicitada por el Consejo Regional, mediante Certificado N° 221 de fecha 03-08-2023. (2023-2024).	Elaboración Informe Final, solicitada por el Consejo Regional.
2. La auditoría código ASEG – 1 actividad de revisión denominada “Ejecución y Fiscalización de los Fondos FIC desde el año 2018 hasta el año 2022, cuyo objetivo es verificar la correcta ejecución presupuestaria y financiera de los fondos. (2023-2024)	En Proceso.
3. La auditoría código ASEG – 2 actividad de revisión denominada “Fiscalización a los Fondos del subtítulo 33 ítem 01 asignación 010 relacionado con el Art. 4 Transitorio Ley N° 20.378 letra a), correspondiente al periodo desde el año 2018 hasta el año 2022, cuyo objetivo es verificar la correcta uso de los recursos públicos. (2023-2024)	En Proceso.
4. La Auditoría código ASEG–7, llamada a Revisión a las Licitaciones Públicas. El objetivo considera “Revisar las Licitaciones Públicas efectuadas por el Gobierno Regional de Los Lagos, en el pago 01, contemplando los años 2022-2023.	En Proceso.
5. La Auditoria Código ASEG-5, llamada al Proceso Viáticos, cuyo objetivo es verificar el cumplimiento del normas administrativas y la existencia y pertinencia de sus procedimientos año 2022-2023.	En Proceso
<b>REUNIONES SEMANALES EQUIPO DE PROFESIONALES</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Organización del Equipo de Trabajo.</li><li>• Estado de seguimiento de cada una de sus actividades.</li><li>• Estado de Avance de cada una de las tareas desarrolladas.</li><li>• Trabajo individual con cada uno de los profesionales de la Unidad, en designación de tareas a desarrollar.</li><li>• Participación de diversas capacitaciones del Servicio.</li><li>• Participación en Comisión de Hacienda</li><li>• Participación en Comisión de Obras Paralizadas</li><li>• Participación en diversas sesiones Ordinarias del Consejo Regional.</li><li>• Participación en reuniones con el equipo de Auditoria Externa Consultora Xlibrium.</li><li>• Coordinación interna de requerimientos de información de Auditoria Externa.</li><li>• Coordinar exposición de la Empresa Auditoria Externa.</li></ul>	
<b>OTRAS TAREAS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Revisar el Estado de Seguimiento y Apoyo a la CGR, respuestas del Servicio a los Informes Finales.</li><li>b. Monitoreo y Control a la plataforma de Inversión Pública Chile Indica, gasto.</li><li>c. Actividad de Control N°2. Revisar Garantía de Fiel Cumplimiento y Garantía de Correcta Ejecución de Obra del Gobierno Regional de Los Lagos. El objetivo es revisar el universo de Instrumentos de Garantía en custodia. Informe Terminado y enviado al Jefe Superior del Servicio.</li></ul>	





- d. Actividad de Control N° 3: Revisar Procedimiento de Compra Excepcional a través de Trato Directo. El objetivo es revisar la totalidad de Tratos Directos en un período determinado y si se encuentra apegado a la Normativa de Compras Públicas. Informe Terminado y enviado al Jefe Superior del Servicio.
- e. Actividad de Control N° 4: Monitorear permanentemente las rendiciones de cuentas que efectúan las instituciones públicas y/o privadas, asegurando la celeridad en la revisión, velando por el cumplimiento de los plazos establecidos en los propios convenios y manuales de este Gobierno Regional.
- f. Actividad de Control N° 5 : Revisar la participación de los funcionarios del Gobierno Regional de Los Lagos a las comisiones, plenario y sesiones extraordinarias del Consejo Regional de Los Lagos, de acuerdo a la invitación y temario en tabla, remitida por la Secretaria Ejecutiva del CORE Los Lagos. El objetivo es analizar y revisar la asistencia imprescindible de los funcionarios del GORE Los Lagos, en el cumplimiento del cometido de las actividades correspondiente.

