

ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO E INFORME DE GESTIÓN

III TRIMESTRE 2023

**UNIDAD DE CONTROL
GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS**

Página 1 de 55

Avda. Décima Región 480, 4 piso,
Centro Administrativo Regional (C.A.R.) - Puerto Montt

Info@gorelосlagos.cl
Tel. +5665 228 3153
+5665 228 3109
gorelосlagos.cl

ÍNDICE		
Nº	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	4
I.	CAPITULO I. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	5
	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. (Distribuido por Resolución Afecta N°15 del 11.01.2023).	6
	CUADRO N°1: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - DISTRIBUIDO POR RESOLUCIÓN AFECTA N° 15 DEL 11.01.2023.-	6
2	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE - PROGRAMA 01 AL 30-09-2023 EN MILES DE \$.	7
2.1	PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2023	7
	CUADRO N° 2: MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.09.2023 EN M \$.	7
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2023 EN MILES DE \$.	9
	CUADRO N° 3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.09.2023	9
	GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.09.2023, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	10
4.1	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	10
4.1.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS	10
4.1.2.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.	12
	CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.09.2023.	12
	CUADRO N° 5: DETALLE DEL PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN Y CONVENIO DE DESEMPEÑO COLECTIVO AÑO 2023	12
	CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21, GLOSAS PRESUPUESTARIAS AL 30.09.2023, EN M \$	13
	GRÁFICO N°2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)	13
	CUADRO N° 7: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 31.03.2023.	15
5.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	16
II.	CAPITULO II. SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02-INVERSIÓN REGIONAL	17
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	19
1.	LEY N°21.516 PRESUPUESTO AÑO 2023 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	19
1.1	PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL. (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02). INGRESOS CORRESPONDIENTE AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	19
	CUADRO N°1 : INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL- RESOLUCIÓN DE APERTURA DE FECHA 27.01.2023 EN MILES DE \$.	19
1.2	PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02). INGRESOS CORRESPONDIENTE AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2023 - PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS – TERCER TRIMESTRE.	19
2	GASTOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS, 30.09.2023.	20
	CUADRO N°2 : INGRESOS PERCIBIDOS AL 30.09.2023.	20
2.1	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO REGIONAL - AUMENTOS Y REBAJAS PRESUPUESTARIAS TERCER TRIMESTRE.	20
	CUADRO N° 3: AUMENTOS Y REBAJAS MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO, AL 30.09.2023.	21
2.2	GASTOS POR SUBTITULOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	22
2.2.1	SUBTÍTULO 22.	22
	CUADRO N° 4: SUBTÍTULO 22 BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO AL 30.09.2023 (M\$)	22
2.2.2	SUBTÍTULO 24.	23
	CUADRO N° 5 : SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)	23
2.2.3	SUBTÍTULO 26	25
	CUADRO N° 6 : SUBTÍTULO 26 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)	25
2.2.4	SUBTÍTULO 29	25
	CUADRO N° 7 : SUBTÍTULO 29 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)	25
2.2.5	SUBTÍTULO 31	26
	CUADRO N° 8 : SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.09.2023 (M\$)	26
2.2.6	SUBTÍTULO 33	26

	CUADRO N°9: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 30.09.2023. (M\$)	26
	CUADRO N° 10 : RESUMEN DE GASTO POR SUBTITULO, DESDE LA MIRADA DEL PRESUPUESTO INICIAL AL PRESUPUESTADO AL 30.09.2023.-	32
3.	EJECUCIÓN Y EFICIENCIA AL GASTO REGIONAL	32
	GRÁFICO N°1: EFICIENCIA DEL GASTO DEL MARCO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE AL 30.09.2023.	33
	CUADRO N°11: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTÍTULO AL 30.09.2023.	33
	GRÁFICO N°2: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTÍTULO AL 30.09.2023.	34
3.1	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL – PROGRAMA 02 AL 30.09.2023.	34
	CUADRO N°12: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, GASTO REGIONAL Y PROGRAMAS DE FOMENTO, AL 30.06.2023.	35
	GRÁFICO N°3: DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, GASTO REGIONAL Y PROGRAMAS DE FOMENTO AL 30.09.2023.	35
4.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.	36
III.	CAPITULO III. PRIMER INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.	37
1.	OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.09.2023.	38
	CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.09.2023.	38
IV.	PRIMER INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL .	39
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	40
V.	SEGUNDO ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2023.	42
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA SEGUNDO TRIMESTRE.	43
VI.	INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS AL PRIMER TRIMESTRE, REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	44
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023.	45
VII.	INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL PRIMER TRIMESTRE	46
	ANTECEDENTES GENERALES	47
	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL	48
	RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE CONTROL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	51
	MINUTA DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE CONTROL	54

ANEXOS.

- Resolución Exenta N° 2372 de fecha 19.07.2023, modifica presupuesto programa 01.
- Resolución Exenta N° 1768 de fecha 29.05.2023, modifica presupuesto programa 01.
- Resolución Exenta N° 2408 de fecha 26.07.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 2398 de fecha 24.07.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 2712 de fecha 30.08.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 1744 de fecha 24.05.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 1745 de fecha 24.05.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 2064 de fecha 16.06.2023, modifica presupuesto programa 02.
- Resolución Exenta N° 2710 de fecha 30.08.2023, modifica presupuesto 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 2023”, “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.

TERCER 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°21.516 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuesto, se distribuyó mediante la Resolución Afecta N°15 del 11 de enero 2023 para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente.

Cuadro N°1: Gastos de Funcionamiento - Distribuido por Resolución Afecta N° 15 Del 11.01.2023.-

PROGRAMA		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS (02)				
					Miles de \$	
Sub	Item	Asig	SubA	Denominación	Incremento	Reducción
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.567.426	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	7.567.426	
21			C	GASTOS EN PERSONAL	5.264.657	
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.383.816	
23			C	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	
	03		C	Prestaciones Sociales del Empleador	10	
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.430	
	01		C	Al Sector Privado	760.430	
	050		C	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	760.430	
26			C	OTROS GASTOS CORRIENTES	28.926	
	02		C	Compensaciones por Daños a Terceros y/o a la Propiedad	28.926	
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	129.587	
	03		C	Vehículos	66.716	
	04		C	Mobiliario y Otros	3.138	
	06		C	Equipos Informáticos	8.230	
	07		C	Programas Informáticos	51.503	
Glosas:						
02	Incluye					
	Gastos en Personal, Miles de \$ 5.264.657					
	Dotación máxima de vehículos: 6					
	Dotación máxima de personal: 166					
	Convenios con personas naturales					
	- N° de personas: 10					
	- Miles de \$ 132.678					
	Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de la Ley					
	N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas					
	- N° de personas: 4					
	- Miles de \$ 68.050					
	Horas extraordinarias año en Miles de \$ 5.348					
	Autorización máxima para gastos en viáticos					
	- En Territorio Nacional, en Miles de \$ 62.394					
	- En el Exterior, en Miles de \$ 1.444					
	Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Ministerio					
	Secretaría General de la Presidencia					
	- En Miles de \$ 36.000					
	Monto máximo para gastos en el ítem de publicidad, en Miles de \$ 28.271					
	Incluye hasta \$ 76.043 miles para cometidos al extranjero.					

FUENTE DE INFORMACIÓN: RESOLUCIÓN Afecta N°15 DEL 11 DE ENERO 2023.

2. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE - PROGRAMA 01 AL 30-09-2023 EN MILES DE \$.

2.1.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2023

El presupuesto vigente para el año 2023, en relación a la Ley de presupuesto N° 21.516 del 20 de diciembre 2022 por un monto total de \$ 7.567.426 miles de pesos, la cual tuvo un incremento de un 6,3 % al 30 de septiembre del 2023 quedando un presupuesto para el programa de funcionamiento de \$ 8.048.585 miles de pesos.

CUADRO N°2: MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.09.2023 EN M \$.

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.09.2023													
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución 15	Modificaciones Presupuestarias Primer trimestre		Modificaciones Presupuestarias Segundo Trimestre				Modificaciones Presupuestarias Tercer Trimestre		Presupuesto vigente al 30.09.2023
					Res ID DECRETO 17083509	Res ID DECRETO 17102684	Res ID DECRETO 17537152	Res ID DECRETO 17733456	Res ID DECRETO 17766528	Res ID DECRETO 17887066	Res N° 1768 del 12.06.2023	Res N° 2372 del 29.06.2023	
			INGRESOS	7.567.426	7.365		300.000	90.000	83.794		315.200	-315.200	8.048.585
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.567.426									7.426.020
	02		Del Gobierno Central	7.567.426									7.426.020
	03		De otras entidades públicas	7.567.426				90.000	83.794			-315.200	7.426.020
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.264.657					83.794				5.348.451
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	2.302.769								-315.200	1.987.569
		004	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo										-
		311	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo					90.000					90.000
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	10								10
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	30								30
	01		Recup. y Reembolsos por Licencias Médicas		10								10
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias		10								10
	99		Otros		10								10
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.325									7.325
	03		Vehiculos	7.325									7.325
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0			300.000				315.200		615.200
			GASTOS	7.567.426	7.365	0	300.000	90.000	83.794	0	315.200	-315.200	8.048.585
21			GASTOS EN PERSONAL	5.264.657					83.794	209.150			5.557.601
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.383.816		-65.000		50.000		-209.150			1.159.666
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10									10
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10									10
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.430									760.430
	01		Al Sector Privado	760.430									760.430
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del In	760.430									760.430
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	28.926									28.926
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad	28.926									28.926
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	129.587	7.365	65.000	300.000	40.000					541.952
	3		Vehiculos	66.716							83.200		149.916
	04		Mobiliario y Otros	3.138			25.000						28.138
	05		Máquinas y equipos oficina	0		65.000							65.000
	06		Equipos Informáticos	8.230			15.000						23.230
	07		Programas Informáticos	51.503	7.365		260.000	40.000			232.000	-315.200	275.668
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0									-
	07		Deuda Flotante	0									-

Fuente: Elaborado por la UC con información de la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE EXISTIERON LAS SIGUIENTES MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

- a. ID del Decreto 17083509, Resolución Exenta N°462 del 6 de febrero 2023, la cual refleja el aumento en el ítem otros ingresos corrientes y rentas de la propiedad por un monto total de 7.365 miles de pesos y un aumento de gastos en el ítem Adquisición de activos no financieros por un monto de 7.365 miles de pesos.

- b. **ID del Decreto 17102684, Resolución Exenta N°470 del 6 de febrero 2023**, la cual refleja un ajuste presupuestario entre Bienes y Servicios de Consumo y Adquisición de Activos no financieros por un monto de 65.000 miles de pesos.

DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE EXISTIERON LAS SIGUIENTES MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

- a. **ID del Decreto 17537152, Resolución Exenta N°1016 del 4 de abril 2023**, la cual refleja el aumento en Ingresos, en el ítem de Saldo Inicial de Caja por un monto de M\$ 300.000 y un aumento en gastos en el Subtítulo 29, Adquisición de Activos no Financieros en el Ítem Mobiliario y Otros por M\$25.000, Equipos Informáticos por M\$15.000 y Programas Informáticos por M\$260.000.-
- b. **ID del Decreto 17733456, Resolución Exenta N°1440 del 15 de mayo 2023**, la cual refleja el aumento en Ingresos en transferencias corrientes por un monto de M\$90.000 y un aumento en gastos en el Subtítulo 22 por M\$50.000.- y Subtítulo 29 Adquisición de Activos no Financieros, ítem Programas Informáticos por un monto de M\$40.000.-
- c. **ID del Decreto 17766528, Resolución Exenta N°54 del 29 de mayo 2023**, la cual refleja el aumento en Ingresos en Transferencias Corrientes por un monto de M\$83.794 y un aumento en Gastos en el Subtítulo 21, Gastos en Personal en ítem honorarios por un monto de M\$ 83.794, por el Convenio de Productividad que corresponde a la contratación de 5 personas bajo esta modalidad.
- d. **D del Decreto 17887086, Resolución Exenta N°727 del 01 de junio 2023**, la cual refleja una disminución en gastos en el Subtítulo Bienes y Servicios de Consumo por un monto de M\$ 209.150 y un aumento en Gastos de Personal en los siguientes Ítems horas extraordinarias M\$14.500, viático nacional M\$86.000, viático exterior M\$8.650, honorarios 100.000.-

DURANTE EL TERCER TRIMESTRE EXISTIERON LAS SIGUIENTES MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

- a. **Resolución Exenta N°1768 del 29 de mayo 2023**, la cual refleja el aumento de ingresos, en el ítem saldo inicial de caja por un monto de **M\$ 315.200** y un aumento en los gastos en el subtítulo 29, adquisición de Activos no financieros que corresponde a vehículos por un monto de **M\$ 83.200**, e ítems de Programas Informáticos por un monto de **M\$232.000.-**
- b. **Resolución Exenta N°2372 del 19 de julio 2023**, la cual refleja la disminución de ingresos en el Subtítulo Transferencias Corrientes ítems de otras entidades públicas por un monto de **M\$ 315.200.-** y una disminución de gastos en el subtítulo 29, Adquisición de Activos no Financieros, en el ítem programas informáticos por un monto de **M\$ 315.200.**

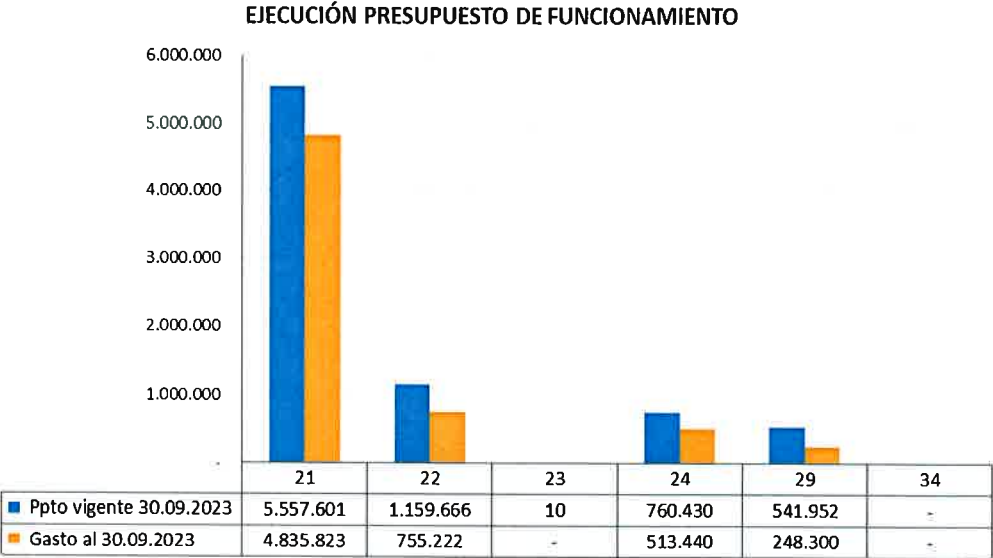
3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2023 EN MILES DE M \$.

CUADRO N°3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.09.2023

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2023										
Moneda Nacional - Milles de Pesos - Monto Devengado										
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS										
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 30.09.2023	Ejecución enero a marzo 2023	Ejecución abril a junio 2023	Ejecución Julio a septiembre 2023	Ejecución acumulada 30.09.2023	Saldo Presupuestario al 30.09.2023	Porcentaje Ejecución 30.09.2023
			INGRESOS	8.048.585	2.046.821	1.925.302	2.081.914	6.054.037	1.994.548	75
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.426.020	2.022.271	1.905.314	2.035.484	5.963.069	1.462.951	80
	03		De otras entidades públicas	7.426.020	2.022.271	1.905.314	2.035.484	5.963.069	1.462.951	80
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.348.451	1.538.771	1.630.536	1.642.624	4.811.931	536.520	90
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	1.987.569	483.500	274.778	392.860	1.151.138	836.431	58
			Subsecretaria de Desarrollo Region	-	483.500				-	
		311	Subsecretaria de Desarrollo Region	90.000					90.000	
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	344	344	344	1.032	1.022	-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	30	24.206	19.644	46.086	89.936	89.906	
	01		Recuperaciones y Reembolsos por	10	21.733	18.242	26.584	66.559	66.549	
		002	Recuperaciones y Reembolsos por	10	21.733	18.242	26.584	66.559	66.549	
		02	Multas y Sanciones Pecuniarias	10	425	596	295	1.316	1.306	
		99	Otros	10	2.048	806	19.207	22.061	22.051	
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.325						
		03	Vehiculos	7.325						
15			SALDO INICIAL DE CAJA	615.200	0			-	-	-
			GASTOS	8.048.585	1.992.894	2.083.687	2.222.064	6.352.785	1.695.790	79
21			GASTOS EN PERSONAL	5.557.601	1.567.093	1.617.880	1.650.850	4.835.823	721.778	87
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.159.666	252.502	233.172	269.548	755.222	404.444	65
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10			71.488	71.488	71.478	714.880
	03		Prestaciones Sociales del Emplead	10			71.488	71.488	71.478	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.430	164.090	170.433	178.917	513.440	246.990	68
	01		Al Sector Privado	760.430	164.090	170.433	178.917	513.440	246.990	68
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 20	760.430	164.090	170.433	178.917	513.440	246.990	68
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	28.926					28.926	
	2		Compensaciones por daños a terce	28.926					28.926	
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANC	541.952	9.209	62.202	122.749	248.300	293.652	46
	03		Vehiculos	149.916				54.140	95.776	36
	04		Mobiliario y Otros	28.138	298	1.059	10.985	12.342	15.796	44
	05		Máquinas y equipos oficina	65.000	4.409	57.869		62.278	2.722	96
	06		Equipos Informáticos	23.230	4.477	1.584	17.126	23.187	43	100
	07		Programas Informáticos	275.668	25	1.690	94.638	96.353	179.315	35
34			SERVICIO DE LA DEUDA	-					-	
	07		Deuda Flotante	-					-	
35			SALDO FINAL DE CAJA							

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL –INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR DIPRES.

GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.09.2023, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS



FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – TERCER TRIMESTRE (2023).

4.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

4.1.1 ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS.

4.1.1.1 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 para resto por un monto total de M\$ 7.426.020. de lo cual se ha recibido al 30.09.23, como parte de la ejecución acumulada, la suma de M\$ 5.963.069.- lo que equivale a un 80% de recursos percibidos a la misma fecha.

4.1.1.2 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 2023 se consideró un presupuesto inicial de M\$ 10, pero en el transcurso del primer, segundo y tercer trimestre se ha percibido como parte de la ejecución acumulada, por este concepto la suma de M\$1.032.-

4.1.1.3 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, Compín, 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 administrativo 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.

Al 30 de septiembre se ha percibido, como parte de la ejecución acumulada, la suma de M\$ 89.936.- por el concepto del subtítulo 08, otros ingresos corrientes, lo que corresponde a un monto superior al presupuestado de M\$30.

4.1.1.4 Subtítulo 10- Venta de activos no financieros

Corresponde a una retribución pecuniaria por la venta de terrenos, edificios, vehículos, mobiliario y Otros, máquinas y equipos, equipos informáticos, programas informáticos otros activos no financieros

Al 30 de septiembre se ha presupuestado la suma de M\$ 7.325.- por el concepto del subtítulo 10, por la venta de un vehículo.

4.1.1.5 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 2023, no se consideró un monto estimado en el presupuesto inicial. Pero al 30 de septiembre del año 2023 se presupuestó un monto de M\$ 615.200.

4.1.2 **ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.**

4.1.2.1 **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 166 cupos para planta, contrata y código del trabajo y 10 cupos para contratos a honorarios. El gasto ejecutado al 30.09.2023 de este subtítulo representa un 87% del gasto acumulado para remuneraciones, según el siguiente desglose:

a) **Composición del Gasto por Calidad Jurídica:**

La calidad jurídica de las personas que trabajan en los servicios públicos se puede definir como Planta, Contrata y Honorarios.

CUADRO N°4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.09.2023.

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 30.09.2023		
Presupuesto Vigente al 30.09.2023 en Gastos en Personal		5.557.601
(-) Ejecutado al 30.09.2023		4.835.823
* Personal planta	845.229	
*Personal contrata	3.698.449	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	292.145	
Saldo al 30.09.2023		721.778

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL CON INFORMACIÓN EXTRAÍDA DEL SIGFE (3° TRIMESTRE 2023).

b) **Composición del Gasto por Programas de Incentivo:**

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 30.09.2023 son los siguientes:

CUADRO N°5: DETALLE DEL PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN Y CONVENIO DE DESEMPEÑO COLECTIVO AÑO 2023.

Detalle	Gasto acumulado 30.09.2023
Componente Base	381.947
Prorama Mejoramiento de la gestión (PMG)	196.196
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	168.058

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL CON INFORMACIÓN EXTRAÍDA DEL SIGFE (3ER. TRIMESTRE 2023)

c) Glosas Presupuestarias Subtítulo 21

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

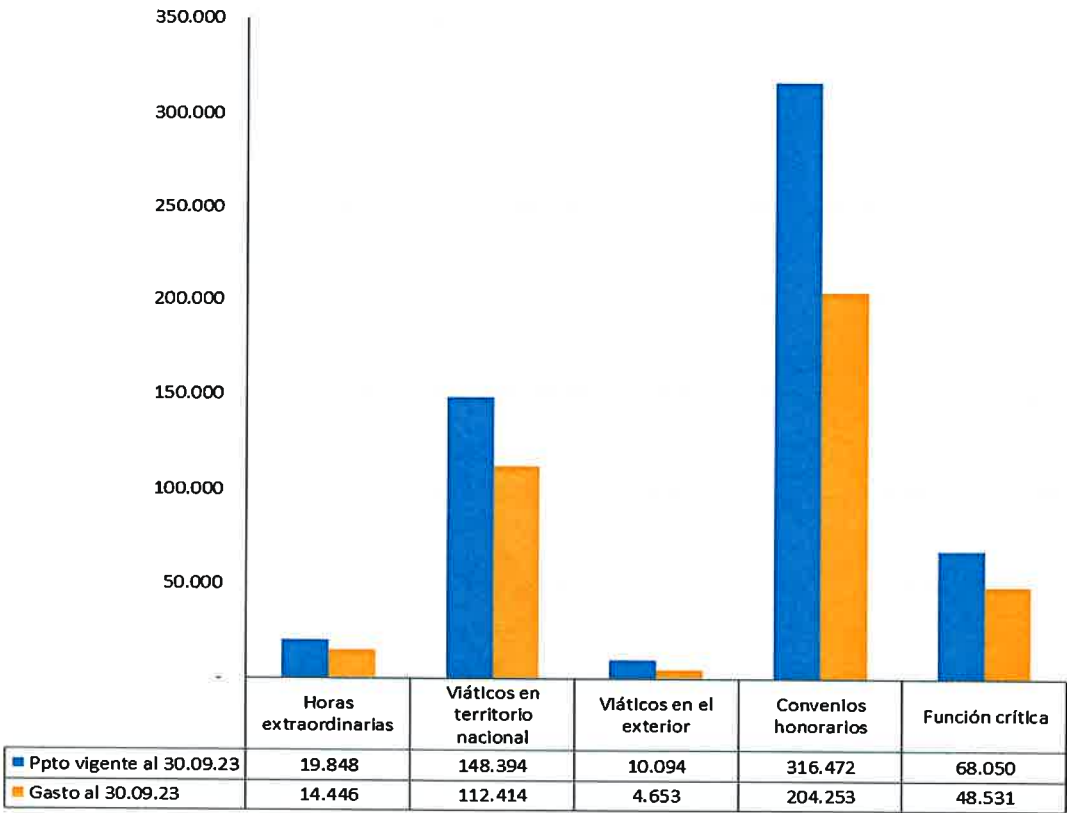
CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21, GLOSAS PRESUPUESTARIAS AL 30.09.2023, EN M\$

GLOSAS GASTOS EN PERSONAL EN MILES DE \$									
N°	Detalle	Número	Presupuesto vigente 30.06.2023	Ejecución enero a marzo 2023	Ejecución abril a junio 2023	Ejecución julio a septiembre 2023	Ejecución acumulada al 30.09.2023	Saldo presupuesto 30.09.2023	Porcentaje de ejecución 30.09.2023
02	Glosas de gastos en personal								
	a) Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. trabajo)	166							
	b) Horas extraordinarias		19.848	4.220	3.591	6.635	14.446	5.402	73
	c) Autorización máxima para gastos en viáticos							-	
	* En territorio Nacional		148.394	34.352	37.221	40.841	112.414	35.980	76
	* En el Exterior		10.094	835		3.818	4.653	5.441	46
	d) Convenios con personas naturales - honorarios	15	316.472	56.482	70.376	77.395	204.253	112.219	65
	e) Autorización máx. Funciones críticas	4	68.050	17.012	17.012	14.507	48.531	19.519	71

ELABORADO: UNIDAD DE CONTROL Y FUENTES LEY DE PRESUPUESTO.

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

GASTO EN PERSONAL: PRESUPUESTO VIGENTE Y GASTO ACUMULADO AL 30.09.2023



FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – TERCER TRIMESTRE (2023) –.

4.1.2.2 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 30.09.2023 alcanza la suma de M\$ 755.222.- lo que equivale a un 65% del gasto acumulado al 30.09.2023 de M\$ 1.159.666.- , según el siguiente desglose:

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\$ 21.115.-
- Otros gastos en bienes y servicios de consumo: Incluye gastos menores y gastos de representación.

4.1.2.3 Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes. (Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175)

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.

Al 30.09.2023, el gasto fue la suma de M\$ 513.440-, lo que representa un 68% del gasto acumulado al 30.09.2023 por M\$ 760.430.-

CUADRO N°7: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.09.2023

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 30.09.2023 M\$		
Presupuesto Gastos Consejeros Regionales		760.430
(-) Ejecutado al 30.09.2023		513.440
* Dieta sesiones	230.263	
* Dieta comisiones	136.226	
* Dieta anual	6.276	
* Pasajes y reembolsos sesiones	96.229	
* Pasajes y reembolsos en el país	25.064	
Pasajes y Rembolso en el exterior	19.236	
* Capacitación	146	
Saldo al 30.09.2023		246.990

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – 3ER TRIMESTRE 2023

4.1.2.4 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.

Durante el primer, segundo y tercer trimestre se registró un gasto de M\$ 248.300, lo que corresponde a 46%, del gasto acumulado al 30.09.2023 por M\$ 541.952.

4.1.2.5 Subtítulo 34- Servicio de la Deuda.

Corresponde a los compromisos devengados y no pagados en el ejercicio presupuestario, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N°12 y N°9 del D.L. N°1.263 de 1975, el monto presupuestado al 30.09.2023 es de M \$ 0.

5. 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 30.09.2023, el Gobierno Regional de Los Lagos ha percibido por concepto de ingresos el 75% del presupuesto vigente y ha ejecutado el gasto en un 79%. La mayor ejecución presupuestaria se presenta en el subtítulo 21 y la menor ejecución se presenta en el subtítulo 26 correspondientes a otros gastos corrientes.

Cabe mencionar que la actual ejecución presupuestaria durante este trimestre, se ajusta a los requerimientos esperados por el Gobierno Regional.

CAPITULO II.

TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023- 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° 21.516 PRESUPUESTO AÑO 2023 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS

**1.1 PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL. (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02).
INGRESOS CORRESPONDIENTE AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS**

La Ley N°21.516, aprueba el Presupuesto del Sector Público para el año 2023, la Glosa 01 de la partida 31 Gobiernos Regionales, y el de Decreto de Hacienda N°2.341 de 2022

CUADRO N°1: INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL- RESOLUCIÓN DE APERTURA DE FECHA 27.01.2023 EN MILES DE \$.

Subt.	Ítem	Asig	Denominación	Presupuesto Inicial (M \$)
			INGRESOS	100.021.422
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	100.021.422
	03		De otras Entidades Públicas	100.021.422

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES.

**1.2 PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPITULO 01, PROGRAMA 02).
INGRESOS CORRESPONDIENTE AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2023 -
PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS – TERCER TRIMESTRE.**

El presupuesto vigente para el año 2023, en relación a la Ley de presupuesto N° 21.516 del 20 de diciembre 2022 por un monto total de **M\$ 100.021.422**, la cual tuvo un incremento de un 20.2% al 30.09.2023 quedando un presupuesto vigente para el programa 02 de **M \$ 120.266.490**.

Que se explica de la siguiente manera, el total de ingresos percibidos el tercer trimestre del año 2023, corresponden a M\$ 60.365.027.- que corresponde al 50.19% de lo decretado a junio del año 2023, quedando pendientes de percibir un total de M\$ 59.901.463 correspondiente \$49.81% según lo presupuestado.

2. GASTOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS, 30.09.2023.

CUADRO N°2 : INGRESOS PERCIBIDOS AL 30.09.2023

Denominación	Presupuestado al 30.09.2023	Ingresos recibidos al 30.09.2023	Ingresos por Percibir a Diciembre 2023
De Otras Entidades Públicas			
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	14.604	
Arriendo de activos no Financieros	0	14.604	
OTROS INGRESOS CORRIENTES	0	392.118	
Multas y Sanciones Pecuniarias	0	175.093	
Multas y sanciones pecuniarias programa 02	0	175.093	
Otros	0	217.025	
otros	0	217.025	
RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS			
Por Anticipos a Contratistas			
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	120.266.490	59.958.305	
De Otras Entidades Públicas	120.266.490	19.220.199	
Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	120.266.490	19.220.199	
Aporte Fiscal Indirecto - Resto	120.266.490	19.220.199	
Subsecretaría de Bs Nacionales	0	95.467	
subdere		991.883	
Tesoro publico ley 19,143 patentes mineras		144.997	
Tesoro Público Ley N°19.995, Casinos de Juegos	0	1.059.751	
Fondo de Inversión y Reconversión Regional	0	1.731.827	
Tesoro Público Ley N°18.892, Patentes de Acuicultura	0	4.641.479	
Tesoro Público Ley N°20.378 - Del Fondo de Apoyo Regional (FAR)	0	28.378.865	
Tesoro Público Ley N°21.210, Modernización Tributaria	0		
Fondo de Emergencia Transitorio		3.693.837	
SALDO INICIAL DE CAJA			
Ingresos	120.266.490	60.365.027	59.901.463

FUENTE : ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – INFORMACIÓN OBTENIDA SMC, AL 30.09.2023.

2.1 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO REGIONAL - AUMENTOS Y REBAJAS PRESUPUESTARIAS TERCER TRIMESTRE.

A continuación, se presenta en detalle las modificaciones y ajustes presupuestarios del Segundo Trimestre.

En el cual se observa que el total de incrementos ascendieron a **M \$ 13.433.831.-** el total de rebajas sumaron **M\$673.630.-** quedando el Marco Presupuestario vigente en **M \$120.760.201.-** el cual fue corroborado con la Información que aporta la Dirección de Presupuesto para este trimestre.

CUADRO N° 3: AUMENTOS Y REBAJAS MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO AL 30.09.2023.

REBAJA (Ingresos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR EN PRESUPUESTO
13.03 Transferencia de Capital De Otras Entidades Públicas	M \$ 673.630	Resolución Exenta N° 2408 de fecha 26.07.2023 Tomado de Razón 20.07.2023	M \$ 673.630.-
REBAJA (Gastos)	MONTO		
31.02 Iniciativa de Inversión Proyectos	M \$ 673.630		
AUMENTO (Ingresos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
13.03 Transferencia de Capital De Otras Entidades Públicas	M \$ 891.883.-	Resolución Exenta N° 2398 de fecha 24.07.2023 Tomado de Razón 06.07.2023	M \$ 891.883.-
AUMENTO (Gastos)	MONTO		
31.02 Iniciativa de Inversión Proyectos	M \$ 891.883.-		
AUMENTO (Ingresos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
15 Saldo Inicial de Caja	M \$8.897.200.-	Resolución Exenta N° 2712 de fecha 30.08.2023	M \$ 8.897.200.-
AUMENTO (Gastos)			
33.03.125 Transferencia de Capital A otras Entidades Publicas	M \$ 8.897.200		
Aumento (Gasto)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
13.03.004 Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	M \$690.000	Resolución Exenta N° 1744 de fecha 24.05.2023 Tomado de Razón 30.05.2023	M \$ 690.000
Aumento (Gasto)	MONTO		
13.03.004 Proyectos	M \$ 690.000		
AUMENTO (Ingresos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
13.03.004 Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	M \$ 2.854.748	Resolución Exenta N°1745 de fecha 24.05.2023 Tomado de Razón 21.04.2023	M \$ 2.854.748
AUMENTO (Gastos)	MONTO		
13.03.004 Proyectos	M \$ 2.854.748		

AUMENTO (Ingresos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
13.03.004 Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	M\$ 100.000	Resolución Exenta N°2064 de fecha 16.06.2023	M\$100.000
AUMENTO (Gastos)	MONTO	Tomado de Razón 06.07.2023	
13.03.004 Proyectos	M \$ 100.000		
REBAJA (GASTOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO AUMENTAR EN PRESUPUESTO
24.01.200 Aplicación Numeral 31 Glosa Común 03 para Gobiernos Regionales	M\$ 138.000	Resolución N° 2710 del 22.09.2023	0
AUMENTO (GASTOS)	MONTO		
24.03.200Aplicación Numeral 3.1 Glosa 03 Común para Gobiernos Regionales	M\$ 138.000		
MARCO INICIAL SEGUNDO TRIMESTRE	M \$ 107.506.289-		
INCREMENTO SEGUNDO TRIMESTRE	(+) M \$ 13.433.831-		
REBAJAS SEGUNDO TRIMESTRE	(-) M \$ 673.630		
TOTAL, MARCO VIGENTE PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	M \$ 120.266.490		

FUENTE : ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL, AL 30.09.2023.

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

2.2.1 SUBTITULO 22.

El Subtítulo 22 (Bienes y Servicios de Consumo), representa un 0,32% del presupuesto de Inversión Regional al 30.09.2023.

CUADRO N° 4: SUBTITULO 22 BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO AL 30.09.2023 (M\$)

Subt.	Item	Asig	Denominación	Presupuesto Inicial 2023 M\$	Presupuesto Vigente al 30.09.2023 M\$
			GASTOS		
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	394.516	394.516

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3° TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial del subtítulo 22, no sufrió modificaciones al 30.09.2023.

2.2.2 SUBTÍTULO 24.

El subtítulo 24 (transferencias corrientes), representa un 10,9% del presupuesto de inversión regional al 30.09.2023.

CUADRO N° 5: SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)

Subt.	Ítem	Asig.	Denominación	Ppto. Inicial 2023 M \$	Ppto. Vigente al 31.03.2023 M\$	Ppto vigente al 30.06.2023	Ppto vigente 30.09.2023
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.638.751	12.817.699	13.207.652	13.207.652
	01		Al Sector Privado	11.807.165	11.807.165	11.807.165	11.669.165
		002	Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	4.205.537	4.205.537	4.205.537	4.205.537
		200	Aplicación Numeral 3.1 Glosa Común 03 para Gobiernos Regionales	7.601.628	7.601.628	7.601.628	7.463.628.
	03		A Otras Entidades Públicas	751.586	930.534	1.320.487	1.458.487
		004	Municipalidades- Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	351.500	351.500	351.500	351.500
		011	Aplicación letra c) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	0	0	290.000	290.000
		014	Aplicación letra e) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	0	0	99.953	99.953
			Servicio de Salud Osorno - Aplicación letra g) numeral 2.3 glosa		62.703	62.703	62703

			02 Gobiernos Regionales				
			Servicio de Salud Chiloé - Aplicación letra g) numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		54.995	54.995	54.995
		109	Servicio de Salud Reloncaví- Aplicación Letra g) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	0	61.250	61.250	61.250
		011	Aplicación letra c) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	0	0	0	
		014	Aplicación letra e) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	0	0	0	
		200	Aplicación Numeral 3.1 glosa 03 Común para Gobiernos Regionales	400.086	400.086	400.086	538.086
	07		A otros Organismos Internacionales	80.000	80.000	80.000	80.000
		006	Estudios	80.000	80.000	80.000	80.000

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3° TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto del 30.09.2023 del **subtítulo 24**, no sufrió incremento solamente una modificación presupuestaria de rebaja de ítem transferencias corrientes para el sector privado por M \$ 138.000 y aumento Transferencias corrientes a otras entidades públicas por M\$ 138.000:

- **Resolución N°2710 de fecha 22.09.2023** por un total de M\$ 0.

2.2.3 SUBTÍTULO 26

El subtítulo 26 (Otros Gastos Corrientes), representa un 0,071 % del presupuesto de inversión regional al 30.09.2023.

CUADRO N° 6: SUBTÍTULO 26 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)

Subt.	Item	Asig	Denominación	Presupuesto Inicial 2023 M\$	Presupuesto Vigente al 31.03.2023 M\$	Presupuesto Vigente al 30.06.2023 M\$	Presupuesto Vigente al 30.09.2023 M\$
			GASTOS				
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	86.267	86.267	86.267	86.267
	01		Compensación por Daños a Terceros y/o a la Propiedad	86.267	86.267	86.267	86.267

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3° TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial del subtitulo 26, no sufrió modificaciones al 30.09.2022.

2.2.4 SUBTÍTULO 29

El subtítulo 29 (adquisición de activos no financieros), al 30.09.2023, representa un 9,9 % del presupuesto de inversión regional.

CUADRO N°7: SUBTÍTULO 29 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2023 (M\$)

Subt.	Ítem	Asig.	Denominación	Ppto Inicial 2023 M \$	Ppto. Vigente al 31.03.2023 M\$	Ppto. Vigente al 30.06.2023 M\$	Ppto. Vigente al 30.09.2023 M\$
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.928.818	11.928.818	11.928.818	11.928.818
	03		Vehículos	4.766.168	4.766.168	4.766.168	4.766.168
	04		Mobiliarios y Otros	326.425	326.425	326.425	326.425
	05		Máquinas y Equipos	6.836.225	6.836.225	6.836.225	6.836.225

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3° TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial del subtitulo 29, no sufrió modificaciones al 30.09.2023.

2.2.5 SUBTITULO 31

El subtítulo 31, (Iniciativas de Inversión) representa un 41,5 % del presupuesto de inversión regional al 30.09.2023 total del año 2023.

CUADRO N 8: SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.09.2023 (M\$)

SUBT.	ÍTEM	ASIG.	DENOMINACIÓN	PPTO INICIAL 2023 M \$	PPTO. VIGENTE AL 31.03.2023 M\$	PPTO. VIGENTE AL 30.06.2023 M\$	PPTO. VIGENTE AL 30.09.2023 M\$
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	47.176.476	46.167.718	46.095.670.	49.958.671
	01		Estudios Básicos	276.948	14.148	14.148	276.948
	02		Proyectos	46.899.528	45.890.770	46.081.522	49.681.723

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3° TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial del subtítulo 31, sufrió un aumento de un de 8.3% quedando en **M\$ 49.958.671**, producto de:

- 1- **Resolución Exenta N°2408, de fecha 26.07.2023** por un total de M\$ -673.630., que rebaja Iniciativas de inversión Proyectos
- 2- **Resolución Exenta N°2398, de fecha 27.07.2023** por un total de M\$ 891.883, que aumenta iniciativas de inversión de proyectos
- 3- **Resolución N°1744, de fecha 24.05.2023**, por un total de M\$690.000, que aumenta iniciativas de inversión de proyectos.
- 4- **Resolución N°1745, de fecha 24.05.2023**, por un total de M\$ 2.854.748, que aumenta iniciativas de inversión de proyectos.
- 5- **Resolución N°2064, de fecha 16.06.2023**, por un total de M\$100.000, que aumenta iniciativas de inversión de proyectos.

En conclusión, totaliza un aumento real de **M\$ 3.863.001**, en comparación al segundo trimestre.

2.2.6 SUBTITULO 33

El subtítulo 33 (Transferencia De Capital), representa un 37,1 % del presupuesto de inversión regional al 30.09.2023

CUADRO N°9: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 30.09.2023. (M\$)

S ub tít u lo	Íte m	Asig.	EGRESOS	Ppto Inicial año 2023	Ppto. Vigente al 31.03.2023 M\$	Ppto Vigente al 30.06.2023 M\$	Ppto Vigente al 30.09.2023 M\$
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	27.796.594	28.626.404	35.793.366	44.690.566
	01		Al Sector Privado	12.178.603	12.178.603	12.178.603	12.178.603
		002	Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
		010	Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N°20.378	\$2.606.915	\$2.606.915	\$2.606.915	2.606.915

		431	Fundación Centro Universitario para la Innovación - Capacitación programa de recuperación económica de los emprendimientos asociados al sector belleza (40036381-0)	\$307	\$307	\$307	307
		434	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN - Programa de Transferencia para el Fortalecimiento y Gestión de iniciativas sostenibles (40037025-0)	\$381.290	\$381.290	\$381.290	381.290
		436	CORPORACION DE DESARROLLO DE LA COMUNICACION - Financiamiento de ayudas técnicas para la inclusión social de personas con discapacidad de la Región de Los Lagos (40045294-0)	\$90.000	\$90.000	\$90.000	90.000
		437	ONG TREKAN - Prevención programa itinerante de sensibilización y atención en violencia contra la mujer (40045468-0)	\$56.250	\$56.250	\$56.250	56.250
		438	TRAVOLUTION - Turismo Rural Región de Los Lagos (40046057-0)	\$413.118	\$413.118	\$413.118	413.118
		439	CODESSER - Recuperación Turismo Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40046055-0)	\$599.836	\$599.836	\$599.836	599836
		440	INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Repoblamiento Áreas de Manejo Región de Los Lagos (40046064-0)	\$127.623	\$127.623	\$127.623	127.623
		441	INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Acuicultura de Pequeña Escala Región de Los Lagos (40046065-0)	\$125.159	\$125.159	\$125.159	125.159
		442	FUNDACIÓN CHINQUIHUE - Mercados pesca artesanal Región de Los Lagos (40046066-0)	\$248.319	\$248.319	\$248.319	248.319
		443	TRAVOLUTION - Fortalecimiento Turismo Chiloé (40044899-0)	\$125.000	\$125.000	\$125.000	125.000
		444	CODESSER - Desarrollo Artesanal (40045159-0)	\$125.000	\$125.000	\$125.000	125.000
		445	FUNDACIÓN INNOVACIÓN AGRARIA - Recuperación fortalecimiento al desarrollo local con identidad territorial Chiloé (40044048-0)	\$166.793	\$166.793	\$166.793	166.793
		446	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN - Fortalecimiento al desarrollo local con identidad territorial Palena (40044050-0)	\$90.336	\$90.336	\$90.336	90.336
		447	FUND. CEN. UNIV. PARA INNOV. - Recuperación Programa Recolectores de Orilla Provincia de Palena Circular (40044897-0)	\$88.598	\$88.598	\$88.598	88.598
		448	CODESSER - Mercados Agrícolas Provincia de Llanquihue (40044901-0)	\$131.202	\$131.202	\$131.202	131.202
		449	INPROA - Recuperación producción y fertilización de productos agropecuarios de AFC (40044047-0)	\$331.014	\$331.014	\$331.014	331.014

		450	CODESSER - Recuperación Programas de Ferias (40044894-0)	\$57.584	\$57.584	\$57.584	57.584
		451	FUND. EMP. EUROCHILE - Fortalecer Reciclaje y Economía Circular (40044892-0)	\$57.560	\$57.560	\$57.560	57.560
		452	INFOR - Fortalecer Negocios Asociativos entorno a la Leña Seca y Trazable (40044562-0)	\$89.474	\$89.474	\$89.474	89.474
		453	CORPORACION CANELO DE NOS - Recuperación Fortalecimiento del Sector Silvoagropecuario Indígenas de la Provincia de Osorno (40044045-0)	\$184.063	\$184.063	\$184.063	184.063
		454	FUNDACION FAEI - Regularización de Estudios para Adultos en Zonas de Rezago (40032314-0)	\$250.000	\$250.000	\$250.000	250.000
		455	FUNCHI - Apoyo a la Regularización del Territorio a la Infraestructura y Equipamiento Habilitante en Caletas de Zonas de Rezago (40032533-0)	\$350.000	\$350.000	\$350.000	350.000
		456	FUNDACION BORDEMAR - Educación Ambiental y Desarrollo de un Sistema de Gestión de RSD en Zonas de Rezago (40032316-0)	\$450.000	\$450.000	\$450.000	450.000
		457	CORPORACION POLOC - Fomento Productivo Asesoría Técnica y Comercial al Turismo Rural en Zonas de Rezago (40032298-0)	\$400.000	\$400.000	\$400.000	400.000
		458	FUND. SUPER. DE LA POBREZA - Regularización de la Tenencia Imperfecta de la Pequeña Propiedad en Zonas de Rezago (40032169-0)	\$462.315	\$462.315	\$462.315	462.315
		459	UACH - Transferencia Centro de Innovación Región de Los Lagos (40044516-0)	\$375.000	\$375.000	\$375.000	375.000
		460	FUNDACION DESAFIO LEVANTEMOS CHILE-Personas en situación de dependencia Palena (40045463-0)	\$70.488	\$70.488	\$70.488	70.488
		461	CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE-Fortalecimiento en Arte, Cultura y Sociedad, Provincia de Osorno (40045473-0)	\$29.707	\$29.707	\$29.707	29.707
		463	FUNDACIÓN DESAFIO LEVANTEMOS CHILE-Desafío Adulto Mayor Chiloé (40045462-0)	\$48.049	\$48.049	\$48.049	48.049
		464	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS- Atención a personas con dependencia severa Provincia de Llanquihue (40045474-0)	\$82.500	\$82.500	\$82.500	82.500
		465	FUNDACION PRODEMU -Kume Mogen Capacitación para mujeres de la Región Los Lagos (40045461-0)	\$160.000	\$160.000	\$160.000	160.000
		466	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN- Convivencia escolar salud mental,	\$33.805	\$33.805	\$33.805	33.805

			prevención, violencia escolar (40045488-0)				
		468	FUDEA-Fortalecimiento ferias y mercados (40045158-0)	\$125.000	\$125.000	\$125.000	125.000
		469	FUNDACION DE BENEFICIENCIA HOGAR DE CRISTO-Programa de atención socio sanitaria en domicilio, Provincia de Osorno (40045626-0)	\$72.500	\$72.500	\$72.500	72.500
		470	FUNDACION PLADES - Fortalecimiento Turismo Cuenca Lago Llanquihue (40044945-0)	\$96.571	\$96.571	\$96.571	96.571
		473	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE - Análisis estrategia de ciencia, tecnología e innovación Región de Los Lagos (40046702-0)	\$56.250	\$56.250	\$56.250	56.250
		485	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS - Repoblamiento áreas libres (40046063-0)	\$349.561	\$349.561	\$349.561	349.561
		486	RIMISP - Recuperación reactivación económica del rubro apicultura (40044896-0)	\$79.455	\$79.455	\$79.455	79.455
		487	RIMISP - Recuperación reactivación económica del rubro apícola para productores de la Provincia de Palena (40044052-0)	\$91.961	\$91.961	\$91.961	91.961
	03		A Otras Entidades Públicas	\$15.617.991	\$16.447.801	\$23.614.763	32.511.963
		100	Municipalidades (Programa de Mejoramiento de Barrios)	\$1.000.000	\$1.000.000	\$1.000.000	1.000.000
		125	Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	\$8.000.000	\$8.000.000	13.000.000	21.897.200
		242	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Protección Aplicación Modelo de Uso Sust. En Paisaje Conserv. Chiloé (30136320-0)	\$60.549	\$60.549	\$60.549	60.549
		268	INDAP - Transferencia Programa Regularización Derechos Aprovechamientos de Agua (30341275-0)	\$10.352	\$10.352	\$10.352	10.352
		288	SEREMI de Agricultura - Transferencia tecnológica para el desarrollo y fortalecimiento de la AFC del TPV (30329922-0)	\$90.367	\$90.367	\$90.367	90.367
		289	Servicio Agrícola y Ganadero - Erradicación del visón de la región (30482019-0)	\$93.930	\$93.930	\$93.930	93.930
		291	Servicio Agrícola y Ganadero - Recuperación suelos degradados en territorio Patagonia Verde (30341439-0)	\$50.000	\$50.000	\$50.000	50.000
		403	Seremi Bienes Nacionales - Saneamiento de la tenencia irregular de la propiedad chile propietario (40004275-0)	\$372.380	\$372.380	\$372.380	372.380

		405	INDAP - Fertilización mejorando la producción ganadera en la provincia de Palena (40014803-0)	\$6.038	\$6.038	\$6.038	6.038
		406	INDAP - Difusión para el fortalecimiento y desarrollo del sitio SIPAM Chiloé (30485206-0)	\$25.514	\$25.514	\$25.514	25.514
		409	SERVICIO DE SALUD OSORNO - Capacitación para la prevención y diagnóstico precoz del cáncer colorrectal (40015599-0)	\$7.425	\$7.425	\$7.425	\$7.425
		410	ULA - Paquete tecnológico para la elaboración y uso de un fertilizante orgánico a base de tunica de piure (40018219-0)			478.130	478.130
		416	SEREMI de Agricultura - Capacitación para mejorar la fertilización integral de praderas permanentes de la Región (40012343-0)	\$600.000	\$600.000	\$600.000	\$600.000
		417	CORFO - Capacitación técnica para la implementación del plan de desarrollo industrial de la mitilicultura (30485056-0)	\$623	\$623	\$623	\$623
		419	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	\$100.000	\$100.000	866.116	866.116
		420	SERNATUR-Capacitación y posicionamiento de Patagonia Verde como destino turismo aventura (40017839-0)	\$40.598	\$40.598	\$40.598	\$40.598
		421	GENDARMERIA REGION DE LOS LAGOS - Reinserción social, un compromiso en sociedad (40019444-0)	\$123.612	\$123.612	\$123.612	123.612
		423	SERNATUR - Recuperación económica del sector turístico (40022229-0)	\$200.661	\$200.661	\$200.661	200.661
		426	SERCOTEC - Recuperación económica microempresas reactíve (40025181-0)	\$5.012	\$5.012	\$5.012	5.012
		429	SERVIU - Mejoramiento de viviendas con subsidios enfocados a eficiencia energética (40019485-0)	\$769.643	\$769.643	\$769.643	769.643
		431	INDAP-Programa de capacitación para la innovación y tecnificación a nivel predial, para jóvenes y mujeres usuarios de INDAP (40014814-0)	\$75.196	\$75.196	\$75.196	75.196
		434	SEREMI DE AGRICULTURA-Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado de la Región de Los Lagos (40014466-0)	\$817.000	\$ 0	\$ 0	
		436	SEREMI de Agricultura - Red afc de crianceros de terneros lecheros (40024244-0)	\$70.000	\$70.000	\$70.000	70.000
		437	INDAP-Capacitación y mejoramiento obras para el uso eficiente de recursos	\$206.312	\$258.982	\$258.982	\$258.982

			hídricos, a nivel predial para comunidades indígenas de la provincia de Osorno				
		438	INDAP-Capacitación programa de recuperación de suelos en territorios indígenas (40014809-0)	\$130.000	\$432.481	\$432.481	432.481
		443	SEREMI de Energía-Capacitación para el fortalecimiento y fomento a la comercialización de leña de calidad	\$100.000	\$574.659	\$574.659	\$574.659
		447	SUBTEL-Transferencia Habilidadación Oferta de Servicios de Internet Domiciliario, Última Milla (40029246-0)	\$44.000	\$44.000	\$44.000	\$44.000
		448	Comisión Nacional de Riego-Capacitación y Fomento para fortalecer el riego tecnificado (40014466-0)	0	\$817.000	\$817.000	\$817.000
		449	SERCOTEC -Apoyo a emprendimientos y negocios asociativos (40033675-0)	\$17.600	\$17.600	\$17.600	17.600
		450	SEREMI DE AGRICULTURA -Reactivación técnico-comercial de productores agroecológicos (40015235-0)	\$100.000	\$100.000	\$100.000	100.000
		451	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031184-0)	\$147.139	\$147.139	415.485	415.485
		452	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagonia costa (40033084-0)	\$234.000	\$234.000	900.000	900.000
		453	SERCOTEC- Transferencia organizaciones de Micro y Pequeña Empresa (40035288-0)	\$15.995	\$15.995	\$15.995	15.995
		452	Universidad de Los Lagos - Transferencia Pacto por una Región Sostenible e Inclusiva, Código IDI 40038604-0			103.918	103.918
		459	SERNATUR- Programa Fortalecimiento y Recuperación Turismo- (40044895-0)	\$338.545	\$338.545	\$338.545	338.545
		460	UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS- Capacitación Gestión de Stock y Trazabilidad de leña seca en la Provincia de Osorno (40046633-0)	\$15.078	\$15.078	\$15.078	15.078
		999	Provisión FIC (Sin Distribuir)	\$1.750.422	\$1.750.422	1.634.874	1.634.874

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3ER. TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial del **subtítulo 33**, sufrió un incremento de **24,08%** con respecto al trimestre anterior y que son analizados de acuerdo a los siguientes antecedentes:

- **Resolución N°2712 de fecha 30.08.2023** por un total de M\$ 8.897.200 que aumenta transferencias de capital a otras entidades Públicas, por aumento en saldo Inicial de caja.

CUADRO N°10: RESUMEN DE GASTO POR SUBTITULO, DESDE LA MIRADA DEL PRESUPUESTO INICIAL AL PRESUPUESTADO AL 30.09.2023.-

Subtítulo	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTAD O INICIAL	PRESUPUESTADO HASTA 30.06.2023	PRESUPUESTAD O HASTA 30.09.2024	% VARIACIONES PRESUPUESTARIAS AL 30.06.2022	% VARIACIONES PRESUPUESTARI AS AL 30.09.2023
22	Bienes y servicio de Consumo	394.516	394.516	394.516	0,00	0,00
24	Transferencias corrientes	12.638.751	13.207.652	13.207.652	4,50	0,00
26	Otros Gastos Corrientes	86.267	86.267	86.267	0,00	0,00
29	Adquisición de Activos No financieros	11.928.818	11.928.818	11.928.818	0,00	0,00
31	Iniciativas de inversión	47.176.476	46.095.670	49.958.671	-2,29	8,38
33	Transferencias de Capital	27.796.594	35.793.366	44.690.566	28,77	24,86
	Total	100.021.422	107.506.289	120.266.490	7,48	11,87

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – ANTECEDENTES APORTADOS POR LA DIPIR- DIPRES. (3ER. TRIMESTRE 2023).

De acuerdo al cuadro anterior, el presupuesto inicial de los **subtítulos 22, 24, 26 y 29**, no sufrieron variaciones al presupuesto del trimestre anterior.

En cuanto al **subtítulo 33**, sufrió una variación positiva de un 24,86%, con respecto al presupuesto del trimestre anterior.

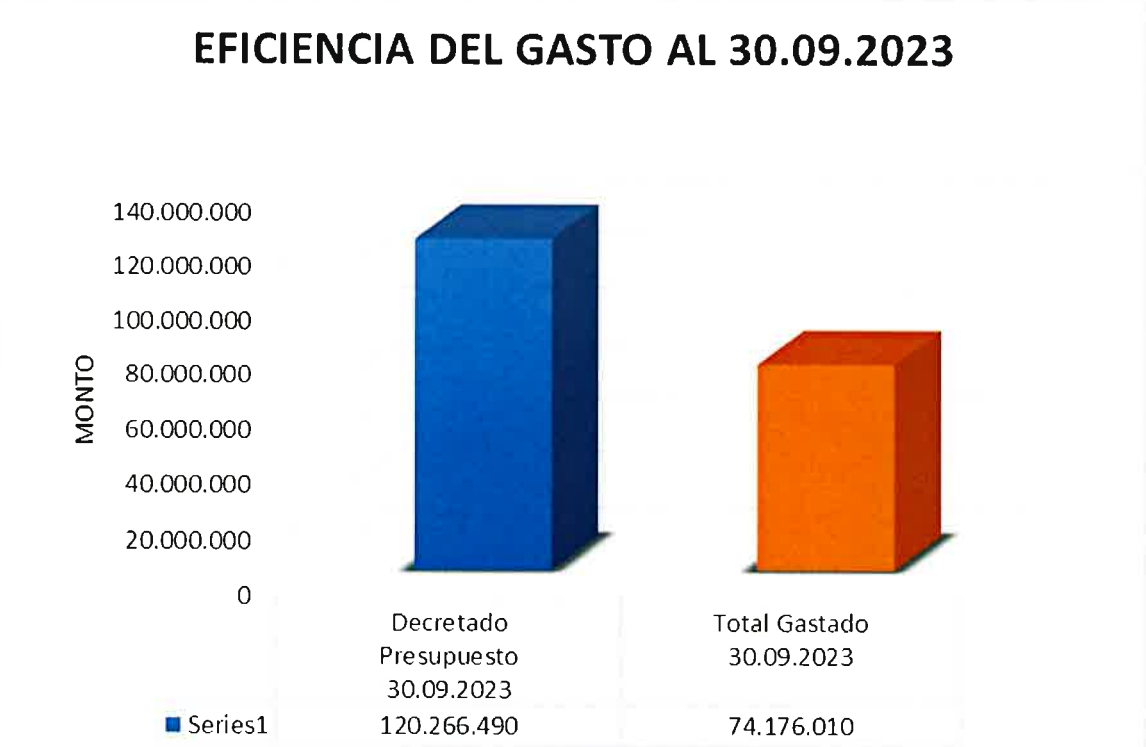
Y de acuerdo al análisis realizado el **Subtítulo 31**, sufrió una variación positiva del 8,38% con respecto al presupuesto del trimestre anterior.

Lo anterior se explica, por las diversas modificaciones y ajustes presupuestarios realizados a la fecha.

3. EJECUCIÓN Y EFICIENCIA DEL GASTO REGIONAL

La eficiencia del gasto abarca aquellos elementos que garantizan un uso eficaz y eficiente de los recursos públicos, con los objetivos de elevar el potencial de crecimiento de la economía regional y de asegurar grados crecientes de equidad distributiva, en las distintas provincias y comunas que componen la Región de Los Lagos. Para los efectos de cálculo de la eficiencia del gasto del marco presupuestario, con fecha de cierre al 30.09.2023, se considera las resoluciones totalmente tramitadas a esa fecha. Alcanzado el 61.7% de eficiencia en la Región de Los Lagos.

GRÁFICO N°1: EFICIENCIA DEL GASTO DEL MARCO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE AL 30.09.2023.



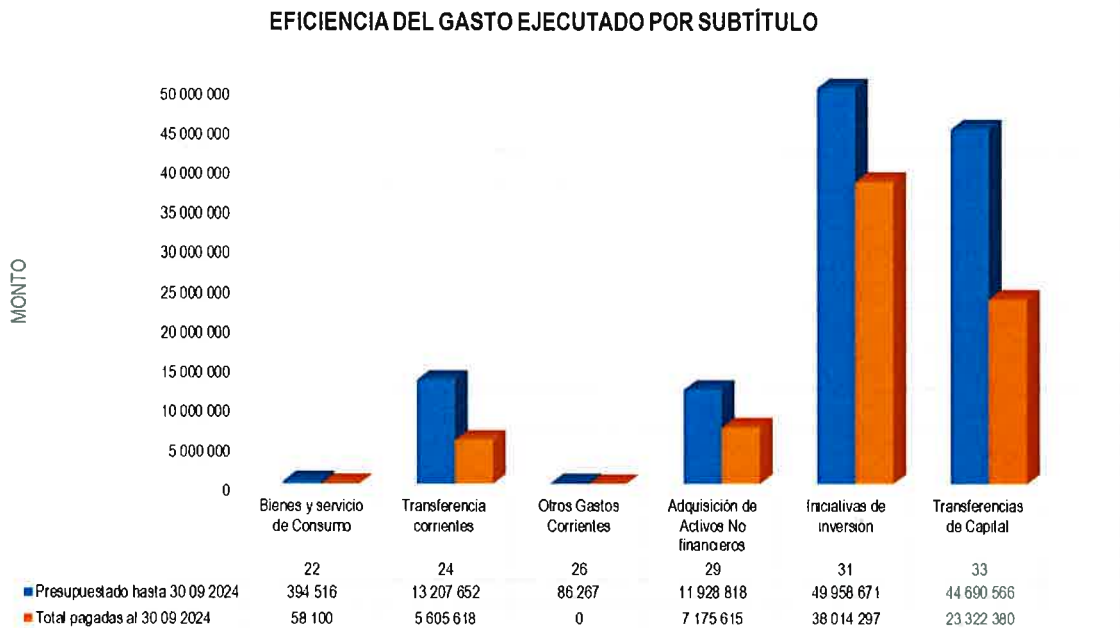
FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR LA DIPIR. (3ER. TRIMESTRE 2023).

CUADRO N°11: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTÍTULO AL 30.09.2023.

Subtítulo	Denominación	Presupuestado hasta 30.09.2024	Total pagadas al 30.09.2024	Eficiencia del Gasto %
22	Bienes y servicio de Consumo	394.516	58.100	14,7
24	Transferencia corrientes	13.207.652	5.605.618	42,4
26	Otros Gastos Corrientes	86.267	0	0,0
29	Adquisición de Activos No financieros	11.928.818	7.175.615	60,2
31	Iniciativas de inversión	49.958.671	38.014.297	76,1
33	Transferencias de Capital	44.690.566	23.322.380	52,2
	Total	120.266.490	74.176.010	61,7

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL SISTEMA SMC AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2023.

GRÁFICO N°2: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTÍTULO AL 30.09.2023.



FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL – GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL SISTEMA SMC AL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023.

En cuanto a la eficiencia del gasto al 30.09.2023 ésta se concentró en los **subtítulos 24, 29, 31 y 33**.

La mayor ejecución correspondió al **subtítulo 31 con un 76.1%** asociado principalmente al pago de iniciativas de inversión, el **subtítulo 33 con 52.2%** asociado a pagos realizados a los programas, el **subtítulo 29 con un 60%** asociados a pagos de los activos no financieros y el **subtítulo 24 con un 42.4%** asociados a pago de transferencias corrientes

Se recomienda realizar y monitorear la planificación financiera anual que se ajuste a la realidad de los tiempos de ejecución del presupuesto regional.

3.1 Distribución del Gasto Regional – Programa 02 al 30.09.2023.

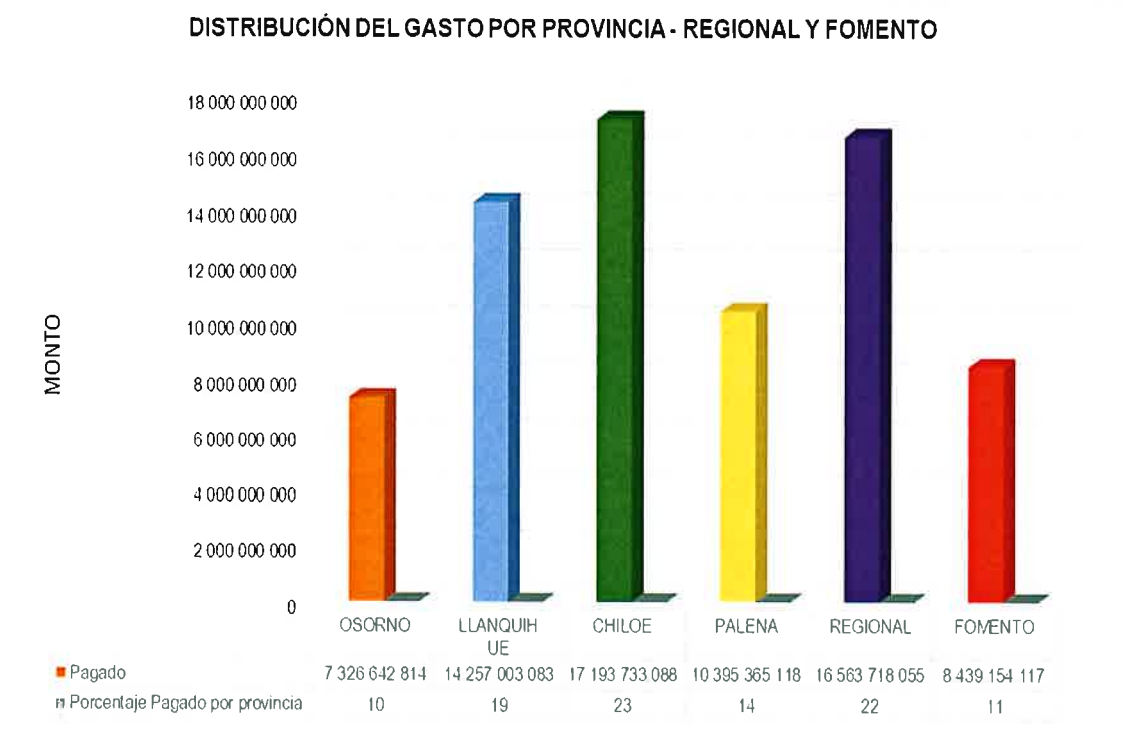
El Gasto Total a nivel Regional del Programa 02 al 30.09.2023, se distribuye entre las cuatro provincias de la región, el gasto regional (proyectos de alcance regional) y los programas de fomento (programas que ejecutan servicios públicos y entidades privadas) según el siguiente detalle:

CUADRO N°12: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, GASTO REGIONAL Y PROGRAMAS DE FOMENTO, AL 30.09.2023.

PROVINCIA	COMPROMETIDO	PAGADO	PORCENTAJE PAGADO POR PROVINCIA
OSORNO	12.357.274.025	7.326.642.814	10%
LLANQUIHUE	21.178.508.849	14.257.003.083	19%
CHIOLE	22.015.453.127	17.193.733.088	23%
PALENA	12.391.878.201	10.395.365.118	14%
REGIONAL	30.530.009.800	16.563.718.055	22%
FOMENTO	21.793.366.000	8.439.154.117	11%
TOTAL	120.266.490.000	74.175.616.275	100%

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL –INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR LA DIPIR. (3ER. TRIMESTRE 2023).

Gráfico N°3: Distribución Porcentual del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento al 30.09.2023.



FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL –INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR LA DIPIR. (3ER. TRIMESTRE 2023).

La mayor ejecución del gasto en materia F.N.D.R., corresponde a la Provincia de Chiloé con un 23 %, seguido del regional con un 22%.

La menor ejecución corresponde a la provincia de Osorno con un 10%.

4. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.

El total pagado al segundo trimestre por el Gobierno Regional de Los Lagos asciende a **M\$ 74.176.010**, correspondiente a un **61,7%**.

Entre los meses de julio a septiembre, se registraron incrementos, rebajas y presupuestarios. Los incrementos totalizaron **M\$13.433.831.-**, mientras que las rebajas fueron por **M\$ 673.630**. Por lo que el presupuesto regional, se vio incrementado totalizando un presupuesto vigente al **30.09.2023** por un monto de **M \$ 120.266.490.-**

Esta Unidad de Control, sugiere realizar y monitorear la planificación financiera anual del presupuesto regional, que se ajuste en forma y tiempo a la ejecución de los proyectos y programas.

CAPITULO III.

TERCER INFORME TRIMESTRAL

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.

1. Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 30.09.2023.

Cuadro N° 1: Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 30.09.2023.

N°	Documento	Materia	Observación/Sugerencia de Unidad de Control	Situación al 30.06.2023
1	Revisión del Egreso N° 517 de fecha 28.04.2023 Revisión del Convenio de transferencia de Capital Resolución Afecta N° 120 de fecha 15.12.2022 Resolución Afecta N° 49 de fecha 14.04.2023 Resolución Afecta N° 96 de fecha 29.05.2023	Egreso Contable N° 517 de fecha 28.04.2023. Resoluciones Representadas del Programa Recuperación Fortalecimiento del Sector Silvoagropecuario Indígena de la Provincia de Osorno IDI 40044045 – Unidad Técnica Canelo de Nos. Resolución Afecta N° 120 de fecha 15.12.2022 Resolución Afecta N° 49 de fecha 14.04.2023 Resolución Afecta N° 96 de fecha 29.05.2023	Se verificó que al revisar la Ejecución al Presupuesto, correspondiente al Segundo Período 2023, específicamente con fecha 28.04.2023 se visualiza un egreso contable N° 517 y una transferencia electrónica de fecha 04.05.2023 a la cuenta N° 6205374 Banco BCI, por un monto de M \$ 184.163.- al Programa Recuperación Fortalecimiento del Sector Silvoagropecuario Indígena de la Provincia de Osorno IDI 40044045 – Unidad Técnica Canelo de Nos.	Se observa que, a la fecha de transferencias de la segunda caja, aún las resoluciones afectas que aprueban el Convenio de Transferencia de Capital, se encuentran representado por la Contraloría General de la República, por lo anteriormente expuesto no debería haberse realizado la transferencia por no contar con la toma de razón correspondiente. Existe un Sumario en Curso por parte de la Contraloría Regional de los Lagos, impartido bajo la Resolución Exenta N° PD00546 de 2023, a fin de determinar las eventuales responsabilidades administrativas de los hechos que se describen.

FUENTE: ELABORADO POR LA UNIDAD DE CONTROL, SEPTIEMBRE 2023.

CAPITULO IV.

TERCER INFORME TRIMESTRAL

RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL

4

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 del Gobierno Regional de Los Lagos.

En relación con este sistema, durante el tercer trimestre del presente año, (julio-sept.), se informó sobre los siguientes reclamos:

- Julio:

Con fecha 03/07/2023, se ingresa reclamo, presentado por don Guillermo Humberto Berríos Fernández, hace reclamo respecto de la forma en que se gastaron recursos del FNDR, en los convenios de transferencia cuestionados.

A la fecha no se respondió al reclamo.

- Agosto:

Con fecha 05/08/2023, se ingresa reclamo presentado por Carol Frex, para solicitar fiscalización de destinación de recursos del municipio de Puerto Montt, respecto de actividades licitadas por ese municipio. Se contesta mediante oficio N° 3108, de fecha 18/08/2023.

Con fecha 23/08/2023, se ingresa reclamo presentado por Jocelyn Tabilo Oyarzún por disconformidad en la resolución del concurso del 7%, por irregularidades en la forma en que se les informa que no han quedado seleccionados en la asignación de recursos de esta provisión. Se responde mediante oficio Ord. N° 3513, de fecha 13/09/2023

- Septiembre:

Con fecha 02/09/2023, se ingresó reclamo, presentado por Miguel Varas Ravena, el cual solicita ayuda financiera, para su vehículo, por mal estado de las calles, en las cuales realiza sus recorridos. Se contesta mediante Oficio N° 3644, de fecha 27/09/2023.-

b) Licitaciones o compras Programa 01.

En relación con el programa 01, y durante el trimestre julio-septiembre 2023, se informó que no hubo reclamaciones a estos procesos de licitación.

d) 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.

TERCER INFORME TRIMESTRAL

ESTADO DE AVANCE

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2023.

1. INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA TERCER TRIMESTRE 2023.

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoría del Total de Actividades Planificadas (Trimestre Julio - Septiembre)	50%
Modificaciones al Plan Anual	Si
Observaciones	<p>A la fecha se presenta un 50% de avance del Plan Anual, el cual fue modificado bajo Resolución N°2898 del 22.09.2023. Especificando que del total de 11 auditorías, quedando postergadas 6 actividades de auditoría y se incorporaran 2 auditorías nuevas de acuerdo a los requerimientos de los Consejeros Regionales. La modificación del Plan Anual contiene 7 actividades auditorías internas, de las cuales se encuentran dos auditorías finalizadas, dos en desarrollo y tres en proceso de inicio. La Unidad de Control ha estado desarrollando todo su trabajo rutinario, actividades de asesoría y consulta de CORES, Jefes de División, de Departamento y otros, como informes trimestrales, reuniones con el Jefe Superior del Servicio. Regularmente se reúne el equipo de la Unidad de Control con la respectiva Jefatura para coordinar actividades de trabajo. Esta Pendiente la implementación de subida al Sistema de Auditoria Interna de la Contraloría, subir a su plataforma las Auditorias comprometidas.</p>
Aprobación del Plan Anual	<p>Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2023 mediante Resolución Exenta N° 0870 de fecha 16.03.2023.</p> <p>Se Aprueba Modificación del Plan Anual de Auditoria, Mediante Resolución Exenta N°2898 del 22.09.2023</p>
Conclusiones	<p>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.</p>

CAPITULO VI.
INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA
AL TERCER TRIMESTRE 2023

1. NÓMINA DE SEGUIMIENTOS A LOS INFORMES FINALES DE AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2023.

Para el Tercer Trimestre del año en curso, se presente el siguiente informe de Seguimientos a los Informes Finales de Auditoria emitido por la Contraloría General de la República.

N°	Fecha	Número Informe	Materia
1	20-09-2023	Informe Final N° 469/2023	Informe Final N° 469 Examinar la obra “Mejoramiento Calle Antonio Varas, Comuna de Puerto Montt”, cuya Unidad Técnica corresponde a la Dirección de Obras de la Municipalidad de Puerto Montt.
2	25-07-2023	Informe Final N° 561/2021	Seguimiento al Informe Final N° 561, de 2021, sobre auditoría al Programa de subsidio a municipalidades para el enfrentamiento de la crisis sanitaria covid-19, ejecutado por el gobierno regional de los lagos.

CAPITULO VII.
INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL
TERCER TRIMESTRE
AÑO 2023

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 contratar¹.
- 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.

¹ 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.

- 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.

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

2.1. Objetivo General

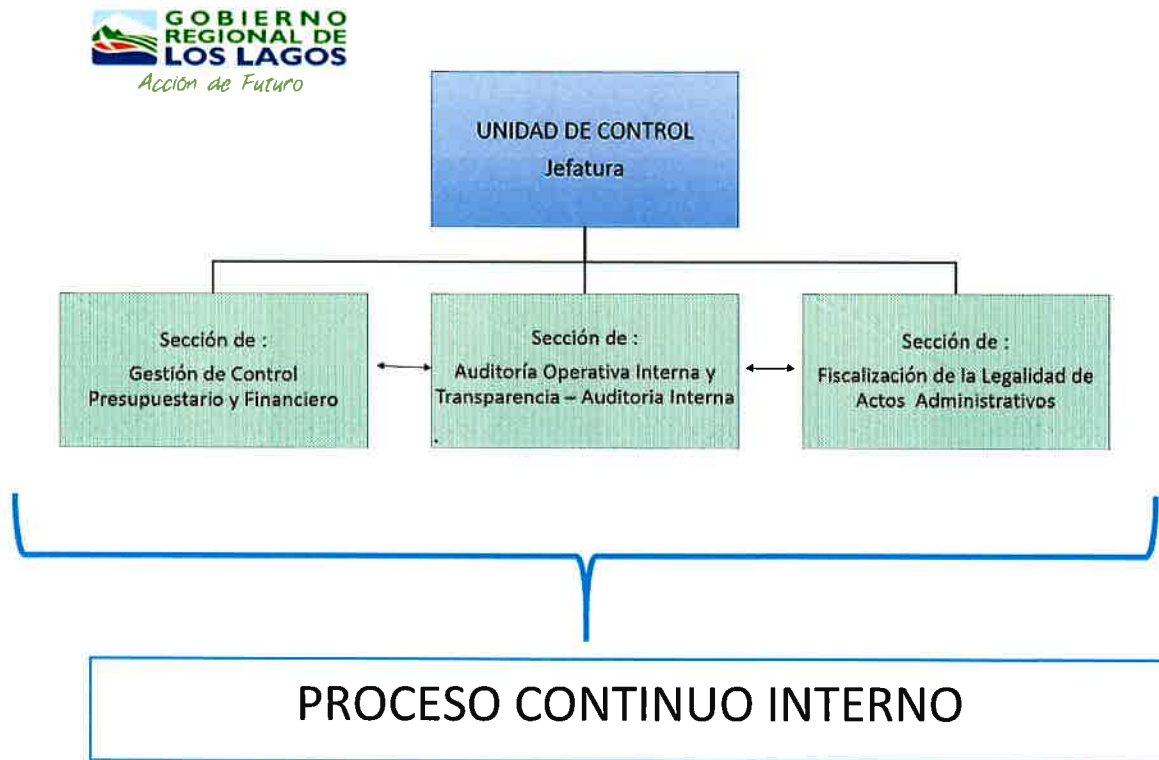
“Realizar la auditoría operativa interna del gobierno regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, de acuerdo al marco de las Normas Legales vigentes y de los procesos administrativos establecidos”.

2.2. Objetivos Específicos.

- a) Controlar la ejecución presupuestaria y financiera, en especial del Fondo de Desarrollo Regional, para la gestión oportuna y eficiente de los recursos públicos.
- b) Promover en el Gobierno Regional la cultura de la legalidad, la transparencia y el buen de los recursos públicos.
- c) Colaborar directamente con el Consejo Regional en el ejercicio de su función fiscalizadora.
- d) Prevenir, controlar y eventualmente denunciar todas las prácticas alejadas de la legalidad.
- e) 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:

- Fiscalizar, en colaboración al Consejo Regional y bajo supervisión de la Jefatura de Control, asuntos presupuestarios y financieros.
- 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 presupuestarios²
- 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.

▪ **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.

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

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.³ 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

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.

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

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. Auditoría Al Proyecto “Mejoramiento Instalaciones Atléticoas Villa Olímpica Osorno”-Aseg-1 Código BIP 40004690-0		Informe Final – Marzo 2023
2. La auditoría código ASEG – 2, llamada Fiscalización a los Fondos Subtitulo 24, Art. N° 39 de la Decreto con Fuerza de Ley No 1-19.175, año 2022. Cuyo objetivo es verificar el correcto uso de los recursos públicos.		Según la Resolución Exenta N° 2898 de fecha 22-09-2023, que Aprueba modificación Plan Anual de Auditoria año 2023. esta fiscalización no se llevará a cabo durante el año en curso.
3. La auditoría código ASEG – 3, llamada Uso y Circulación de Vehículos Fiscales, año 2022. Cuyo objetivo es verificar el correcto uso y circulación de los Vehículos Fiscales en cumplimiento y apego a la normativa vigente.		En Proceso – para ser subida a la plataforma SAI de la CGR.
4. La auditoría código ASEG -6, llamada Auditoria a las Etapas de Evaluación Circular 33 (Sub.29) para el año 2021 -2022, cuyo objetivo es verificar el cumplimiento de normativa vigente y la correcta asignación de los recursos públicos.		En proceso de Informe Final – para ser subida a la plataforma SAI de la CGR.
5. La auditoría código ASEG -8, llamada Auditoria del Sistema de Gestión de Documentos Tributarios Electrónicos del Estado, para el Gobierno Regional de Los Lagos, para el año 2022, cuyo objetivo es comparar los Documentos Tributarios Electrónicos emitidos que son aceptados o reclamados, verificando la efectividad del pago realizado.		En proceso de Informe Final – para ser subida a la plataforma SAI de la CGR.
6. La auditoría código ASEG -11, llamada Auditoría al proyecto “Conservación fachada y circulaciones Centro Administrativo Regional”, código BIP 30460140” y cuyo objetivo es Fiscalizar y verificar el estado actual de la iniciativa y el uso de los recursos públicos.		Según la Resolución Exenta N° 2898 de fecha 22-09-2023, que Aprueba modificación Plan Anual de Auditoria año 2023. esta fiscalización no se llevará a cabo durante el año en curso.
7. La auditoría código ASEG – 9 actividad de revisión denominada “Proceso Administrativo de transferencia de recursos a entidades ejecutoras respecto de programas”, solicitada por el Consejo Regional, mediante Certificado N° 254 de fecha 18-08-2023.		En Proceso.
REUNIONES SEMANALES EQUIPO DE PROFESIONALES		
<ul style="list-style-type: none">• Organización del Equipo de Trabajo.• Estado de seguimiento de cada una de sus actividades.• Estado de Avance de cada una de las tareas desarrolladas.• Trabajo individual con cada uno de los profesionales de la Unidad, en designación de tareas a desarrollar.• Participación de diversas capacitaciones del Servicio.• Participación en Comisión de Hacienda• Participación en Comisión de Obras Paralizadas		

<ul style="list-style-type: none">Participación en diversas sesiones Ordinarias del Consejo Regional.Revisión de Metas establecidas en CDC, año 2024.	
CONSEJO REGIONAL	Fecha
1. Invitación Comisión de Obras en Situación Conflictiva	29-08-2023
2. Invitación Comisión de Hacienda con la finalidad de abordar el siguiente tema : Criterios a considerar en Auditoria Externa solicitada Programa	09-08-2023
3. Invitación Comisión de Hacienda con la finalidad de abordar el tema de traspaso de recursos desde el Programa 02 Inversiones al Programa 01 funcionamiento	04-09-2023
4. Asistencia a Sesión Plenaria N° 17, ciudad de Puerto Montt	06-09-2023
5. Asistencia a Sesión Plenaria N° 18, localidad de Puacho, San Juan de la Costa	21-09-2023
OTRAS TAREAS	
<ul style="list-style-type: none">a. Entrega de Memo N° 13 de fecha 06.09.2023 que acompaña Informe Análisis Preliminar con respecto a la Empresa KYT.b. El Oficio Ord. N° 950 de fecha 07-08-2023, señala que se ha adoptado en la sesión ordinaria N° 15 de fecha 02-08-20233 acordar encargar una auditoria interna a la Jefa de Unidad de Control del Gobierno Regional de Los Lagos, en relación al “Proceso administrativo de transferencias de recursos a entidades ejecutoras respecto de programas”.c. Elaboración del Tercer Informe Trimestral de la Unidad de Control, en cumplimiento a la Normativa Vigente.d. Reunión Mensual con Jefes de Unidades de Control a nivel Nacional para uniformar criterios de líneas de trabajo, y elaborar requerimientos de capacitación para los funcionarios que trabajan en el área.e. Revisar el Estado de Seguimiento y Apoyo a la CGR, respuestas del Servicio a los Informes Finales.f. Monitoreo y Control a la plataforma de Inversión Pública Chile Indica, gasto. (SIGFE – CHILEINDICA).	



Silvana Paredes González
Jefa de Unidad de Control
Gobierno Regional de Los Lagos