



ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO.

I Trimestre 2022

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

ÍNDICE

Nº	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	4
I.	CAPITULO I. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	5
1.	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	6
	CUADRO N° 1: PROGRAMA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS, AÑO 2022.	6
2.	CUADRO N°2: PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 31.03.2022	7
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.03.2022 EN MILES DE \$.	8
	CUADRO N°3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.03.2022.	8
	GRÁFICA N° 1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31.03.2022, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	9
3.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	9
3.1.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS	9
3.1.2.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.	10
	CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 31.03.2022.	10
	CUADRO N° 5: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 Y GLOSAS PRESUPUESTARIAS.	11
	GRÁFICA N° 2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)	12
	CUADRO N° 6: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 31.03.2022.	14
4.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	15
II.	CAPITULO II. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02-INVERSIÓN REGIONAL	16
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	17
1.	PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.03.2022- PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS-PRIMER TRIMESTRE	18
	CUADRO N° 1: DISTRIBUCIÓN DEL MARCO INICIAL DECRETADO EN LA LEY DE PRESUPUESTO AÑO 2022.	18
2.	EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS	19
2.1.	ANÁLISIS DEL DETALLE DE GASTOS SUBTÍTULOS 24-33 LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2022 AL 31.03.2022.	19
	CUADRO N° 2: SUBTÍTULO 24 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 31.03.2022.	19
	CUADRO N° 3: SUBTÍTULO 23 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 1.03.2022.	19
2.2	EFICIENCIA DEL GASTO – PROGRAMA 02 AL 31.03.2022.	21
	GRÁFICO N° 1: EFICIENCIA DEL GASTO DEL MARCO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE AL 31.03.2022.	21
	CUADRO N°4: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTITULO AL 31.03.2022.	22
	GRÁFICO N° 2: EFICIENCIA AL GASTO POR SUBTITULO AL 31.03.2022.	22
	GRÁFICO N° 3: EFICIENCIA DEL GASTO COMPARADO CON EL PROMEDIO NACIONAL AL 31.03.2022.	23
2.3	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL – PROGRAMA 02 AL 31.03.2022.	24

	CUADRO N° 5: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONAL Y FOMENTO AL 31.03.2022.	24
	GRÁFICO N° 4: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONALES Y FOMENTO AL 31.03.2022.	24
3.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02	25
III.	CAPITULO III. PRIMER INFORME TRIMESTRAL -FET	26
1.	PRESUPUESTO-PROGRAMA FET GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	27
	CUADRO N° 1: INFORME DE EJECUCIÓN PROGRAMA, FET, AL 31.03.2022.	27
IV.	CAPITULO IV. PRIMER INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.	28
1.	CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 31.03.2022.	29
V.	PRIMER INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	31
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	32
VI.	PRIMER ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	33
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PRIMER TRIMESTRE.	34
VII.	INFORMES FINALES DE AUDITORÍA DE CONTRALORÍA AL PRIMER TRIMESTRE REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	35
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022.	36
VIII.	INFORME DE SEGUIMIENTO DE OBRAS PARALIZADAS	37
1.	SEGUIMIENTO AL INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE 2021-2022-ACTUALIZACIÓN AL MES DE MARZO 2022	38
ANEXOS		
1.	RESOLUCIÓN N° 30 DE FECHA 15.02.2022 DISTRIBUYASE EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO.	
2.	RESOLUCIÓN N° 31 DE FECHA 15.02.2022 DISTRIBUYASE EL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	
3.	ACUERDO N° 44 DE FECHA 04.02.2022 APRUEBA DISTRIBUCION DEL MARCO PRESUPUESTARIO 7% F.N.D.R 2022 REGIÓN DE LOS LAGOS.	
4.	ACUERDO N° 53 DEL 03.03.2022 MATERIA TRASPASO DE RECURSOS DEL PROGRAMA 02 INVERSIÓN REGIONAL AL PROGRAMA 01 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, ESTO ES, A LOS SUBTÍTULOS 22 Y 29 DEL PRESUPUESTO FNDR REGIÓN DE LOS LAGOS 2022.	
5.	ACUERDO N° 73 DEL 17.03.2022 MATERIA DISTRIBUCIÓN DE PRESUPUESTO FET.	

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 2022, 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° 21.395 del año 2022 – Ley de Presupuesto del Sector Público.

Finalmente es menester señalar, que este documento consta de 9 capítulos, a saber, “Programa 01”, “Programa 02”, “Programa FET”, “Observaciones y Sugerencias al avance de la Ejecución Presupuestaria” y “Licitaciones Públicas no Adjudicadas de Relevancia Regional y Reclamaciones”, “Estado de Avance del Plan Anual de Auditoría 2021”, “Informes Finales de Auditoría realizados por la Contraloría”, “Informe de Seguimiento a Obras Paralizadas correspondiente al Presupuesto Vigente año 2021-2022” y Anexos.

CAPITULO I.

PRIMER 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° 21.395 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuesto, se distribuyó mediante la Resolución Afecta N°30 del 15 de febrero 2022 para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente.

Cuadro N° 1: Programa Gastos de Funcionamiento Región de Los Lagos, año 2022.

Ministerio de Hacienda
0229EE 08/02/2022

PROGRAMA				GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS		
				Miles de \$		
Sub	Item	Asig	SubA	Denominación	Incremento	Reducción
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.599.671	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	5.599.671	
		001	C	Aporte Fiscal Indirecto - Remuneraciones	4.521.534	
		002	C	Aporte Fiscal Indirecto - Resto	1.078.137	
08			C	OTROS INGRESOS CORRIENTES	40	
	01		C	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	10	
	02		C	Multas y Sanciones Pecuniarias	10	
	99		C	Otros	20	
21			C	GASTOS EN PERSONAL	4.521.534	
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514.617	
23			C	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	
	03		C	Prestaciones Sociales del Empleador	10	
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.550	
	01		C	Al Sector Privado	545.550	
		050	C	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	545.550	
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.000	
	04		C	Mobiliario y Otros	1.000	
	05		C	Máquinas y Equipos	1.000	
	06		C	Equipos Informáticos	4.500	
	07		C	Programas Informáticos	11.500	

Glosas:

- 02 Incluye
- a) Horas extraordinarias año en Miles de \$ 5.500
 - Autorización máxima para gastos en viáticos
 - En Territorio Nacional, en Miles de \$ 64.729
 - En el Exterior, en Miles de \$ 1.509
 - Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Ministerio Secretaría General de la Presidencia
 - En Miles de \$ 21.115
 - b) Monto máximo para gastos en el ítem de publicidad, en Miles de \$ 30.000
 - c) Incluye hasta \$ 54.522 miles para cometidos al extranjero.

2.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 31.03.2022

A continuación, se presenta el presupuesto vigente para el año 2022, en relación a la ley de presupuesto N° 21.395 del 15 de diciembre 2021 por un monto de M\$ 5.599.711, la que tuvo un aumento de un 3% en relación al presupuesto inicial año 2021, que era por un monto de M\$ 5.435.690.-

Cuadro N° 2 : Presupuesto Vigente Al 31.03.2022

Subt.	Ítem	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución 30	Presupuesto vigente al 31.03.2022
			INGRESOS	5.599.711	5.599.711
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.599.671	5.599.671
	02		Del Gobierno Central	5.599.671	5.599.671
		001	Aporte. Fis. Indirecto-Remuneraciones	4.521.534	4.521.534
		002	Aporte. Fis. Indirecto-Resto	1.078.137	1.078.137
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	40	40
	01		Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas	10	10
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10	10
	99		Otros	20	20
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	-
			GASTOS	5.599.711	5.599.711
21			GASTOS EN PERSONAL	4.521.534	4.521.534
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514.617	514.617
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	10
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10	10
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.550	545.550
	01		Al Sector Privado	545.550	545.550
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	545.550	545.550
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.000	18.000
	04		Mobiliario y Otros	1.000	1.000
	05		Máquinas y equipos oficina	1.000	1.000
	06		Equipos Informáticos	4.500	4.500
	07		Programas Informáticos	11.500	11.500
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0	-
	07		Deuda Flotante	0	-

Se visualiza que durante el primer trimestre no existen modificaciones presupuestarias, sin embargo, se informa que con fecha 21 de marzo 2022 se aprobó mediante certificado N° 75 del Consejo Regional, modificación presupuestaria al programa 02 - Inversión regional, que rebaja el subtítulo 31 ítem 02 en la suma de M\$ 699.936.- Asimismo, mediante certificado N° 76 del Consejo Regional, se modifica el Programa 01 - Gastos de funcionamiento, incrementando el subtítulo 22 en la suma de M\$ 528.807 y el subtítulo 29 en la suma de \$ 171.129. lo cual se encuentra en trámite en la Dirección de Presupuesto.

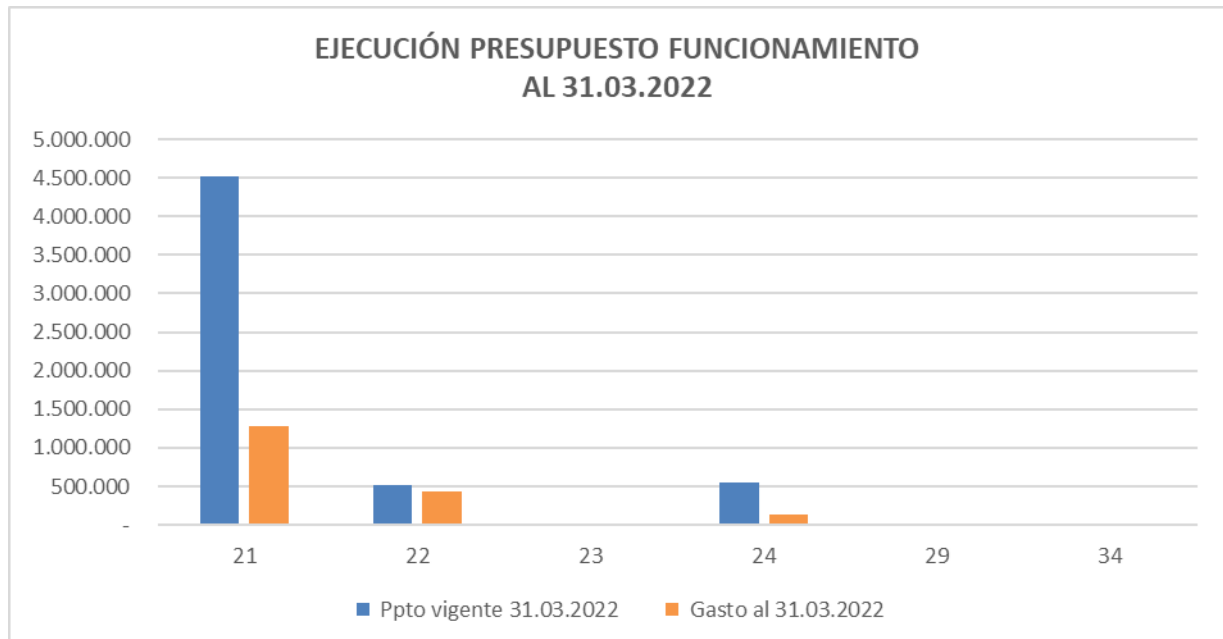
3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.03.2022 EN MILES DE \$.

Cuadro N°3: Ejecución Programa 01 – Saldo Presupuestario al 31.03.2022

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO ENERO - MARZO 2022 Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado PROGRAMA: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS								
Subt.	Ítem	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 01.01.2022	Ejecución enero a marzo 2022	Ejecución acumulada 31.03.2022	Saldo Presupuestario al 31/03/2022	Porcentaje Ejecución 31.03.2022
			INGRESOS	5.599.711	1.513.464	1.513.464	4.086.237	27
05	03		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.599.671	1.501.981	1.501.981	4.097.690	27
			De otras entidades públicas	5.599.671	1.501.981	1.501.981	4.097.690	
		001	Aporte. Fis. Indirecto i- Remuneraciones	4.521.534	1.290.262	1.290.262	3.231.272	
		002	Aporte. Fis. Indirecto-Resto	1.078.137	211.719	211.719	866.418	
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	0	-	-	-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	40	11.483	11.483	11.453	28.708
	01		Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	10	10.676	10.676	10.676	
		002	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas		10.676	10.676	10.676	
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10	300	300	290	
	99		Otros	20	507	507	487	
15			SALDO INICIAL DE CAJA	-	0	-	-	-
			GASTOS	5.599.711	1.841.713	1.841.713	3.757.998	33
21			GASTOS EN PERSONAL	4.521.534	1.276.557	1.276.557	3.244.977	28
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514.617	437.589	437.589	77.028	85
23	03		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	-	-	10	-
				10	-	-	10	
24	01		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.550	127.567	127.567	417.983	23
			Al Sector Privado	545.550	127.567	127.567	417.983	23
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	545.550	127.567	127.567	417.983	23
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.000	0	-	18.000	-
	04		Mobiliario y Otros	1.000	0	-	1.000	-
	05		Máquinas y equipos oficina	1.000	0	-	1.000	-
	06		Equipos Informáticos	4.500	0	-	4.500	-
	07		Programas Informáticos	11.500	0	-	11.500	-
34	07		SERVICIO DE LA DEUDA	-	0	-	-	-
			Deuda Flotante	-	0	-	-	-
35			SALDO FINAL DE CAJA					

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Departamento de Finanzas y Presupuesto.

Gráfica N°1: Ejecución Presupuestaria Al 31.03.2021, Programa 01 - Por Subtítulos.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Primer Trimestre (2022) – Información Proporcionada por la DAF.

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.

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\$ 5.599.671. de lo cual se ha recibido al 31. 03.22 la suma de M\$ 1.501.981.- lo que equivale a un 27 % de recursos percibidos a la misma fecha.

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 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.

Al 31 de marzo se ha percibido la suma de M\$ 11.482.- por estos conceptos, lo que corresponde a un monto superior al presupuesto inicial por cuanto estos ingresos se decretan posteriormente.

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 2022, la Resolución N°30 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 2021.-

3.1.2 Análisis de la Ejecución de los Gastos.

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 143 cupos para planta, contrata y código del trabajo y 29 cupos para contratos a honorarios. El gasto ejecutado al 31.03.2022 de este subtítulo representa un 28% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

Cuadro N°4: Composición Del Gasto De Personal Al 31.03.2022.

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 31.03.2022		
Presupuesto Vigente al 31.03.2022 en Gastos en Personal		4.521.534
(-) Ejecutado al 31.03.2022		1.276.557
* Personal planta	248.739	
*Personal contrata	890.008	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	137.810	
Saldo al 31.03.2022		3.244.977

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (1º Trimestre 2022).

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 31.03.2022 son los siguientes:

Detalle	Gasto acumulado 31.03.2022
Componente Base	96.057
Prorama Mejoramiento de la gestión (PMG)	49.214
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	43.746

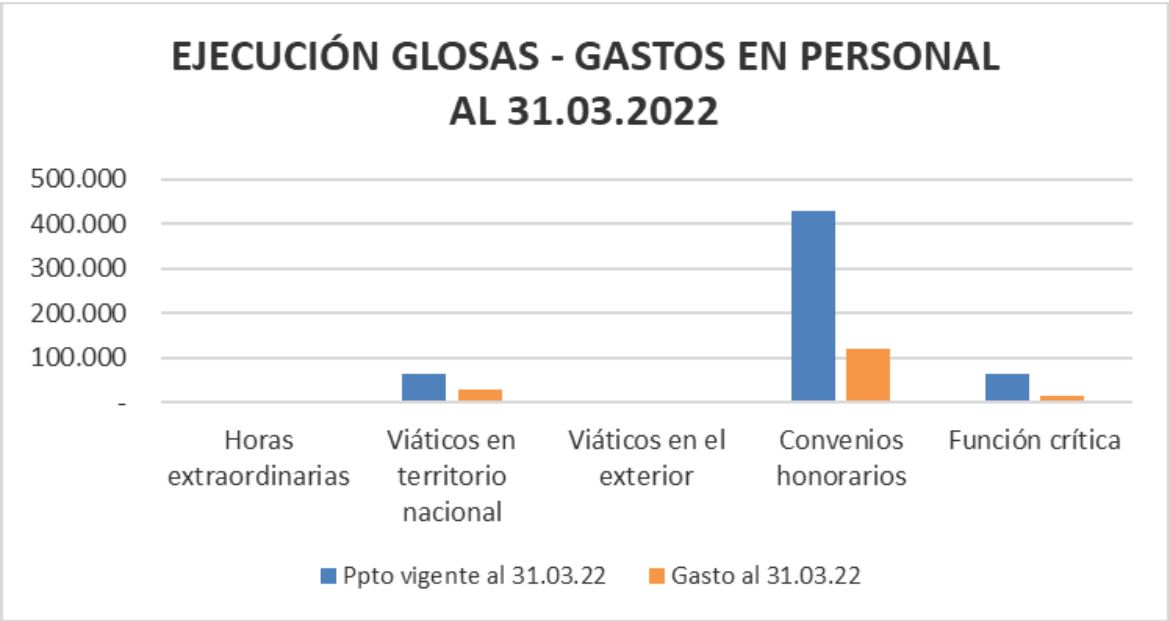
Asimismo, el Subtítulo 21 – Gastos en Personal contiene glosas presupuestarias, esto es, autorización de gasto máximo en los siguientes conceptos:

Cuadro N°5: Gastos De Personas Subtítulo 21 - Glosas Presupuestarias

N°		Detalle	Número	Presupuesto vigente 31.03.2022	Ejecución enero a marzo 2022	Ejecución Acumulada al 31.03.2022	Saldo Presupuesto 31.03.2022	Porcentaje de Ejecución 31.03.2022
02		Glosas de gastos en personal						
	a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. trabajo)	143					
	b)	Horas extraordinarias		5.500	1.679	1.679	3.821	31
	c)	Autorización máxima para gastos en viáticos					-	
		* En territorio Nacional		64.729	28.252	28.252	36.477	44
		* En el Exterior		1.509	-	-	1.509	-
	d)	Convenios con personas naturales - honorarios	29	428.885	119.472	119.472	309.413	28
	e)	Autorización máx. Funciones críticas	4	62.991	15.748	15.748	47.243	25

Fuente: Elaborado Unidad de Control- Ley de presupuesto

Gráfico N° 2: Glosa N° 02 Gastos En Personal Programa 01 (Gastos De Funcionamiento)



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Primer Trimestre (2022) – Información generada DAF.

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 31.03.2022 alcanza la suma de M\$ 437.589.- lo que equivale a un 85% del presupuesto vigente al 31.03.2022 de M\$ 514.617.-

El mayor gasto se produjo, en mantenimiento y reparación de edificaciones por la suma de M\$288.254.- y los otros gastos regulares del trimestre fue la suma de M\$ 149.335.-

Por lo tanto, se visualiza un gasto proyectado mayor al presupuesto aprobado, quedando un saldo disponible para el resto del año 2022 de M\$77.028.- lo que equivale a un 15% del total aprobado.

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.

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.

Al 31.03.2022, el gasto fue la suma de M\$ 127.567-, lo que representa un 23% del presupuesto vigente al 31.03.2022 de M\$ 545.550.-

Cuadro N° 6: Composición Gastos Consejeros Regionales Al 31.03.2022

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 31.03.2022 M\$		
Presupuesto Gastos Consejeros Regionales		545.550
(-) Ejecutado al 31.03.2022		127.567
* Dieta sesiones	55.836	
* Dieta comisiones	36.885	
* Dieta anual	4.355	
* Pasajes y reembolsos sesiones	24.113	
* Pasajes y reembolsos en el país	6.378	
* Capacitación		
Saldo al 31.03.2022		417.983

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 4to. Trimestre 2021 – Información Proporcionada por la DAF.

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 trimestre no se registró pago en este subtítulo

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° 19 del D.L. N° 1.263 de 1975.

Durante el primer trimestre no se registró pago en este subtítulo.

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 31.03.2022, el Gobierno Regional de Los Lagos ha percibido por concepto de ingresos el 27% del presupuesto vigente y ha ejecutado el gasto en un 33%.

No obstante, en el subtítulo 22 se visualiza un gasto proyectado mayor al presupuesto aprobado, quedando un saldo disponible para el resto del año 2022 de M\$77.028.- lo que equivale a un 15% del total aprobado.

Lo anterior se subsana, si se considera la modificación presupuestaria que se encuentra en trámite en la Dirección de Presupuesto.

CAPITULO II.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2022- PROGRAMA 02

INVERSIÓN REGIONAL

PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

El presupuesto de Inversión Regional este 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 19 de la Constitución Política de la República.

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.03.2022 - PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS-PRIMER TRIMESTRE.

El Presupuesto Inicial del Gobierno Regional de Los Lagos, para el año 202 entregado mediante **Ley de Presupuesto N°21.395** para el sector público, alcanzó la suma de **M\$ 91.240.328**, en comparación al año presupuestario 2021, existe un aumento del 9.99% de aumento.

Cuadro N° 1: Distribución del Marco Inicial Decretado en la Ley de Presupuesto año 2022.

MARCO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	M \$
Ley de Presupuesto M\$	91.240.328
Secretaría de Bienes Nacionales	160.570
Tesoro Público Ley N° 19.143, Patentes Mineras	118.289
Tesoro Público Ley N° 19.995, Casino de Juegos	352.039
Tesoro Público Art. 129 bis 19 Ley N° 20.017 Código de Aguas.	2.256.535
Tesoro Público D.L N° 430, de 1992 Patentes de Acuicultura	3.534.427
Fondo de Inversión y Reconversión Regional	1.937.396
Aplicación Art. 38 transitorio Ley N° 21.210	1.848.569
Otro Ingresos	522.540
Fondo Nacional de Desarrollo Regional	29.395.933
Tesoro Público Ley N° 20.378 Fondo de Apoyo Regional (FAR)	38.782.906
Fondo de Innovación para la competitividad	1.646.681
Fondo de Equidad Interregional	9.617.004
Fondo de Emergencia Transitorio (FET)	1.067.439
INCREMENTOS PRIMER TRIMESTRE	0
REBAJAS PRIMER TRIMESTRE	0
TOTAL MARCO PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	91.240.328

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (1° Trimestre 2022).

El presupuesto vigente total al 31 de marzo de 2022, es de **M\$ 91.240.328**. Si bien es cierto que se han realizado modificaciones al Presupuesto aprobadas por el Consejo Regional, estas aún se encuentran en su tramitación administrativa (DIPRES-CONTRALORIA) por lo tanto, se verán reflejadas el próximo trimestre.

2. EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS

2.1 Análisis del Detalle Subtítulos 24-33 Ley de Presupuestos Año 2022 al 31.03.2022

El subtítulo 24 (TRANSFERENCIAS CORRIENTES), al 31.03.2022 según el marco decretado a través de la Resolución N° 31 del 15.02.2022 del Ministerio de Hacienda, se desglosa de la siguiente manera.

Cuadro N°2: Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes al 31.03.2022 (M\$).

SBT	ITEM	ASIG	DESCRIPCION	M\$ 1er. TRIMESTRE
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.453.495
	01		Al Sector Privado	6.662.817
		002	Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas.	3.405.537
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	3.257.280
	03		A Otras Entidades Públicas	3.790.678
		004	Municipalidades - Subsidios Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas.	661.135
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	3.129.543

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (1° Trimestre 2022).

El subtítulo 33 (TRANSFERENCIAS DE CAPITAL), al 31.03.2022 según el marco decretado a través de la Resolución N° 31 del 15.02.2022 del Ministerio de Hacienda, se desglosa de la siguiente manera.

Cuadro N°3: Subtítulo 33 - Transferencias de Capital al 31.03.2022 (M\$)

SBT	ITEM	ASIG	DESCRIPCION	M \$ 1er. TRIMESTRE
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	21.531.013
	01		Al Sector Privado	5.868.978
		002	Junta Nacional Cuerpo de Bomberos de Chile	2.500.000
		010	Aplicación Letra a) Art. 4° Transitorio Ley N° 20.378	2.606.915
		429	Fundación Centro Universitario para la Innovación - Recuperación económica para el empoderamiento de las mujeres de la pesca (40033709-0)	750.000
		431	Fundación Centro Universitario para la Innovación - Capacitación programa de recuperación económica de los emprendimientos asociados al sector belleza (40036381-0)	1.693
		432	FUNDACIÓN CHINQUIHUE - Recuperación producción de algas pelillo (40036320-0)	9.570
		433	FUDEA - Capacitación reactivación económica del mercado Ancud (40036371-0)	800
	03		A Otras Entidades Públicas	15.662.035
		125	Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	8.000.000
		239	SUBPESCA - Transferencia Programa de Fomento y Desarrollo de la Pesca Artesanal Región de Los Lagos 2014-2016 (30343724-0)	41.777
		242	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Protección Aplicación Modelo de Uso Sust. En Paisaje Conserv. Chiloé (30136320-0)	49.881
		247	SERNATUR - Transferencia Gestión del Territorio Turístico, Región de Los Lagos (30342025-0)	51.125
		248	SERCOTEC - Transferencia Mejoramiento de la Productividad en Áreas de Manejo II (30349427-0)	25.051

267	INDAP - Transferencia Fortalecimiento y Competitividad de la Artesanía (30341323-0)	684
268	INDAP - Transferencia Programa Regularización Derechos Aprovechamientos de Agua (30341275-0)	15.787
278	SERCOTEC - Apoyo integral a las ferias libres (30440729-0)	18.401
282	SUBPESCA - Recuperación de la diversidad productiva de pesca artesanal (30398233-0)	212.435
283	INDAP - Recuperación de suelos en territorios indígenas de la provincia de Osorno (30433775-0)	87
285	SEREMI de Agricultura - Capacitación para el fomento agroforestal en Palena y Cochamó (30419826-0)	7.632
286	SEREMI de Agricultura - Capacitación para el mejoramiento genético bovino-ovino TPV (30341175-0)	202.105
287	SEREMI de Agricultura - Capacitación para la valorización sello de origen de productos SAP (30341173-0)	105.793
288	SEREMI de Agricultura - Transferencia tecnológica para el desarrollo y fortalecimiento de la AFC del TPV (30329922-0)	100.367
289	Servicio Agrícola y Ganadero - Erradicación del visón de la región (30482019-0)	140.323
290	Servicio Agrícola y Ganadero - Erradicación de la brucelosis bovina (30482027-0)	23.250
293	SEREMI de Agricultura - Capacitación y valorización de productos agropecuarios (30351343-0)	185.000
403	Seremi Bienes Nacionales - Saneamiento de la tenencia irregular de la propiedad chile propietario (40004275-0)	457.822
405	INDAP - Fertilización mejorando la producción ganadera en la provincia de Palena (40014803-0)	257.095
406	INDAP - Difusión para el fortalecimiento y desarrollo del sitio SIPAM Chiloe (30485206-0)	124.258
409	SERVICIO DE SALUD OSORNO - Capacitación para la prevención y diagnóstico precoz del cáncer colorrectal (40015599-0)	46.399
416	SEREMI de Agricultura - Capacitación para mejorar la fertilización integral de praderas permanentes de la Región (40012343-0)	500.000
417	CORFO - Capacitación técnica para la implementación del plan de desarrollo industrial de la miticultura (30485056-0)	16.747
418	SERCOTEC - Reactivación y capacitación Villa Santa Luisa (40016559-0)	76.824
419	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	306.428
420	SERNATUR-Capacitación y posicionamiento de Patagonia Verde como destino turismo aventura (40017839-0)	100.000
421	GENDARMERIA REGION DE LOS LAGOS - Reinserción social, un compromiso en sociedad (40019444-0)	96.000
422	FOSIS-Programa piloto de eficiencia energética regional para familias vulnerables (40019414-0)	61.750
424	SERNAMEG - Apoyo al emprendimiento de una mujer, un paso más (40019440-0)	6.883
425	FOSIS - Capacitación para el desarrollo de emprendimiento de mujeres jefas de hogar (40019469-0)	6.828
426	SERCOTEC - Recuperación económica microempresas reactivate (40025181-0)	13.369
429	SERVIU - Mejoramiento de viviendas con subsidios enfocados a eficiencia energética (40019485-0)	280.000
430	SEREMI de Medio Ambiente- Capacitación fortalecimiento de la participación ciudadana en torno a E. circular en Chiloé (40023036-0)	90.743
433	SERCOTEC- Programa de reactivación y capacitación incendio Mercado Municipal de Ancud (40026513-0)	49.960
434	SEREMI DE AGRICULTURA- Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado de la Región de Los Lagos (40014466-0)	450.000
435	SENADIS - Financiamiento de ayudas técnicas para personas con discapacidad (40025947-0)	48.000

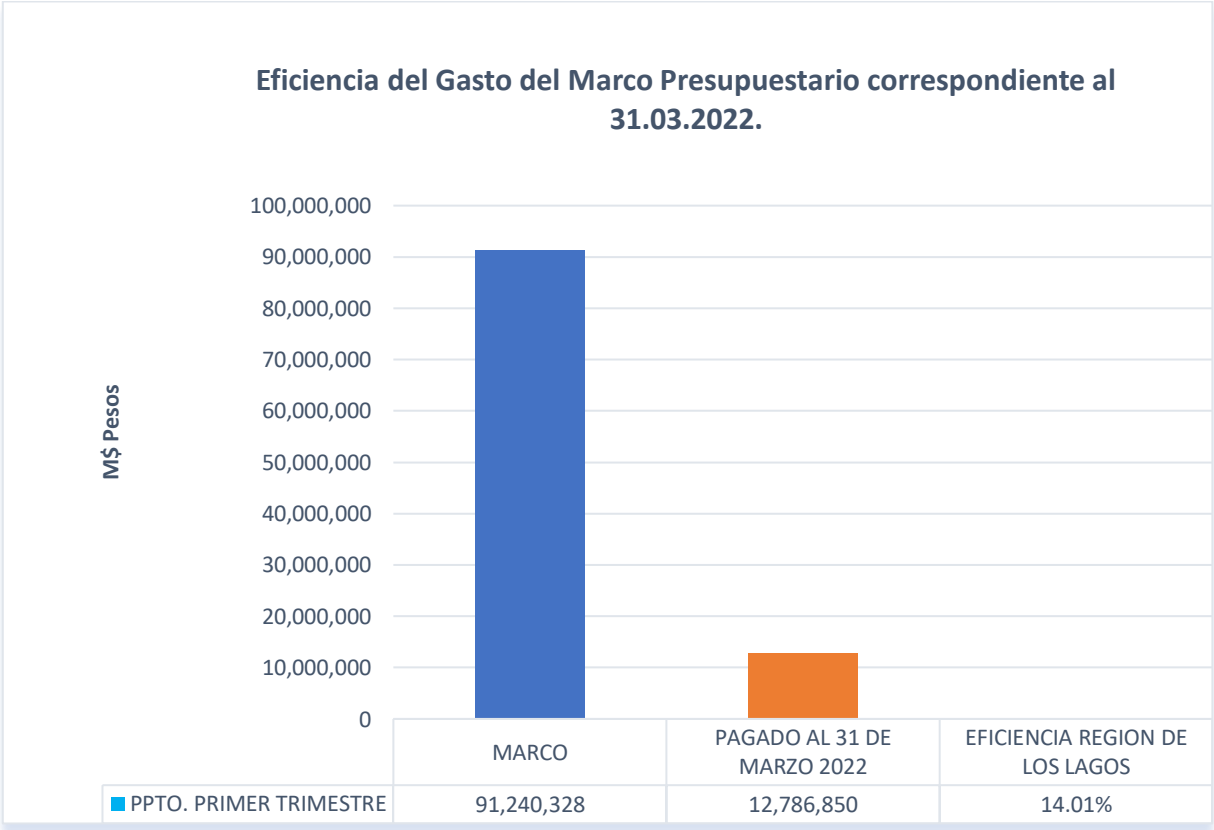
436	SEREMI de Agricultura - Red AFC de crianceros de terneros lecheros (40024244-0)	313.377
447	SUBTEL-Transferencia Habilitación Oferta de Servicios de Internet Domiciliario, Última Milla (40029246-0)	600.000
449	SERCOTEC -Apoyo a emprendimientos y negocios asociativos (40033675-0)	30.800
450	SEREMI DE AGRICULTURA -Reactivación técnico-comercial de productores agroecológicos (40015235-0)	295.180
451	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031184-0)	197.800
452	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagonia costa (40033084-0)	332.169
453	SERCOTEC- Transferencia organizaciones de Micro y Pequeña Empresa (40035288-0)	77.224
999	Provisión FIC (Sin Distribuir)	1.646.681

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (1° Trimestre 2022).

2.2 Eficiencia del Gasto – Programa 02 al 31.03.2022.

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.

Gráfico N° 1: Eficiencia del Gasto del Marco Presupuestario correspondiente al 31.03.2022.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR. (1er. Trimestre 2022).

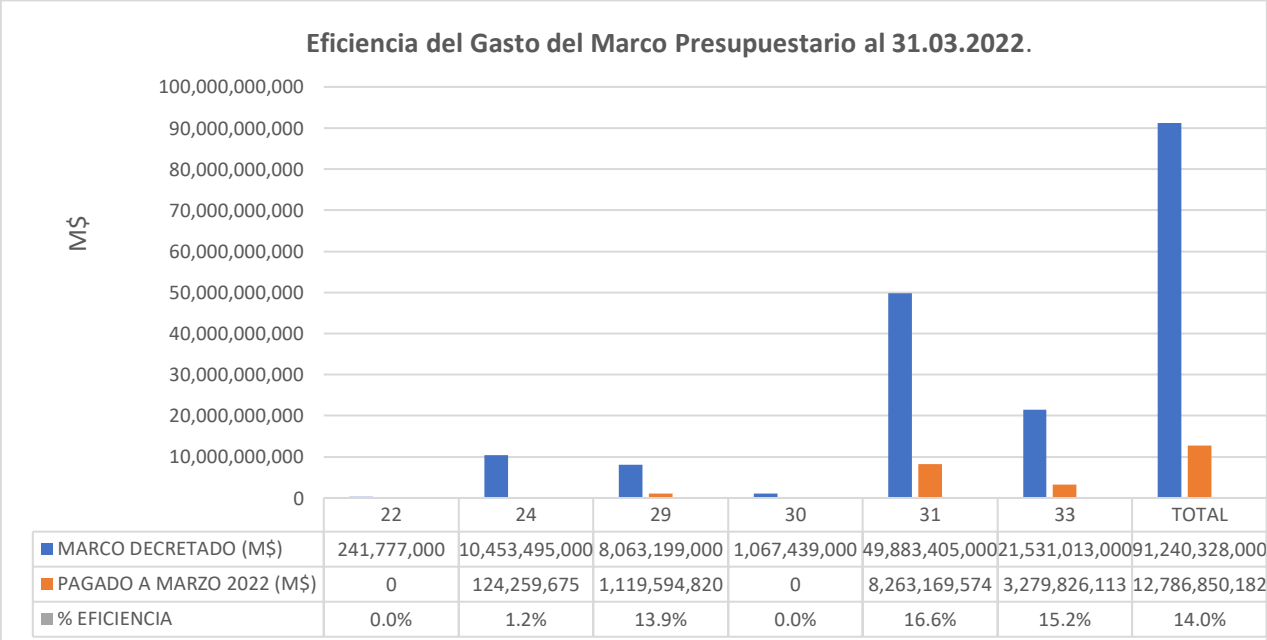
La eficiencia al primer trimestre alcanzó a un 14,01%, según lo detallan los datos aportados por la DIPIR.

Cuadro N° 4: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.03.2022.

SUBTITULO	MARCO DECRETADO (M\$)	PAGADO A MARZO 2022 (M\$)	% EFICIENCIA
22	241.777.000	0	0,0%
24	10.453.495.000	124.259.675	1,2%
29	8.063.199.000	1.119.594.820	13,9%
30	1.067.439.000	0	0,0%
31	49.883.405.000	8.263.169.574	16,6%
33	21.531.013.000	3.279.826.113	15,2%
TOTAL	91.240.328.000	12.786.850.182	14,0%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la Sistema SMC y la Resolución N° 31 15.02.2022) (1er. Trimestre 2022)

Gráfico N° 2: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.03.2022.

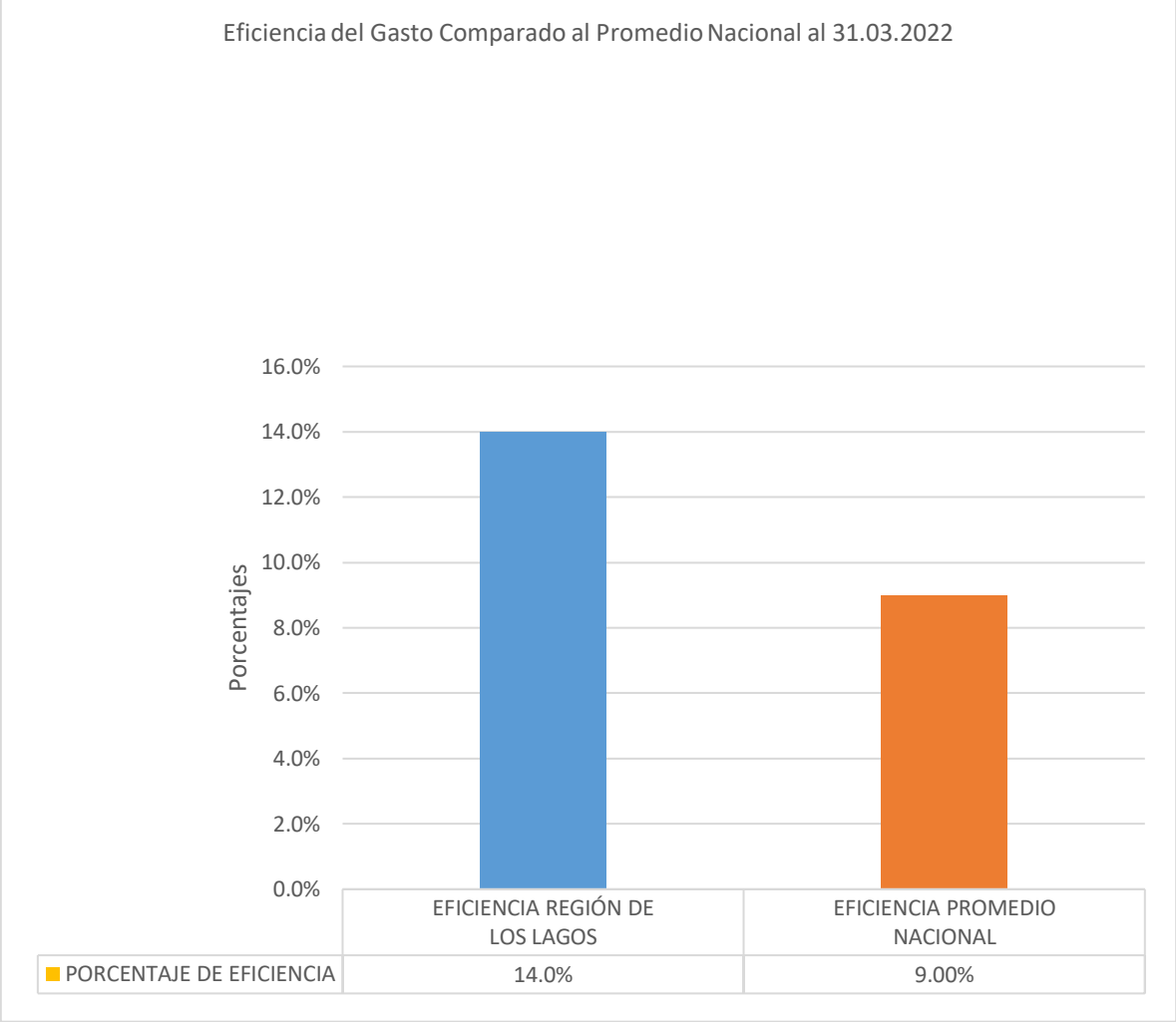


Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la Sistema SMC y la Resolución N° 31 15.02.2022) (1er. Trimestre 2022).

Con respecto al gasto en los subtítulos 22 y 30 se puede señalar que registran un gasto igual a cero, en este primer trimestre. Se sugiere revisar la cartera de arrastre que dice relación con estudios de planos reguladores comunales que se encuentran en ejecución y los programas del Fondo de Emergencia Transitoria (FET), según se detalla en el Estado de Situación a marzo del 2022, de tal forma de agilizar los pagos y estos se vean reflejados en el próximo trimestre.

La mayor eficiencia la alcanza el subtítulo 31 con un 16,6% y el subtítulo 33 con un 15,2%.

Gráfico N° 3: Eficiencia del Gasto Comparado con el Promedio Nacional al 31.03.2022.



Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por el Gobierno Regional Metropolitano. (1er. Trimestre 2022).

En cuanto a la Eficiencia del Gasto del primer trimestre, el Gobierno Regional de Los Lagos registra un porcentaje de eficiencia de 14,0%, el cual lo ubica sobre la media nacional, la que alcanzó un promedio del 9,0%, la que la ubica en segundo lugar a nivel nacional.

2.3 Distribución del Gasto Regional – Programa 02 al 31.03.2022.

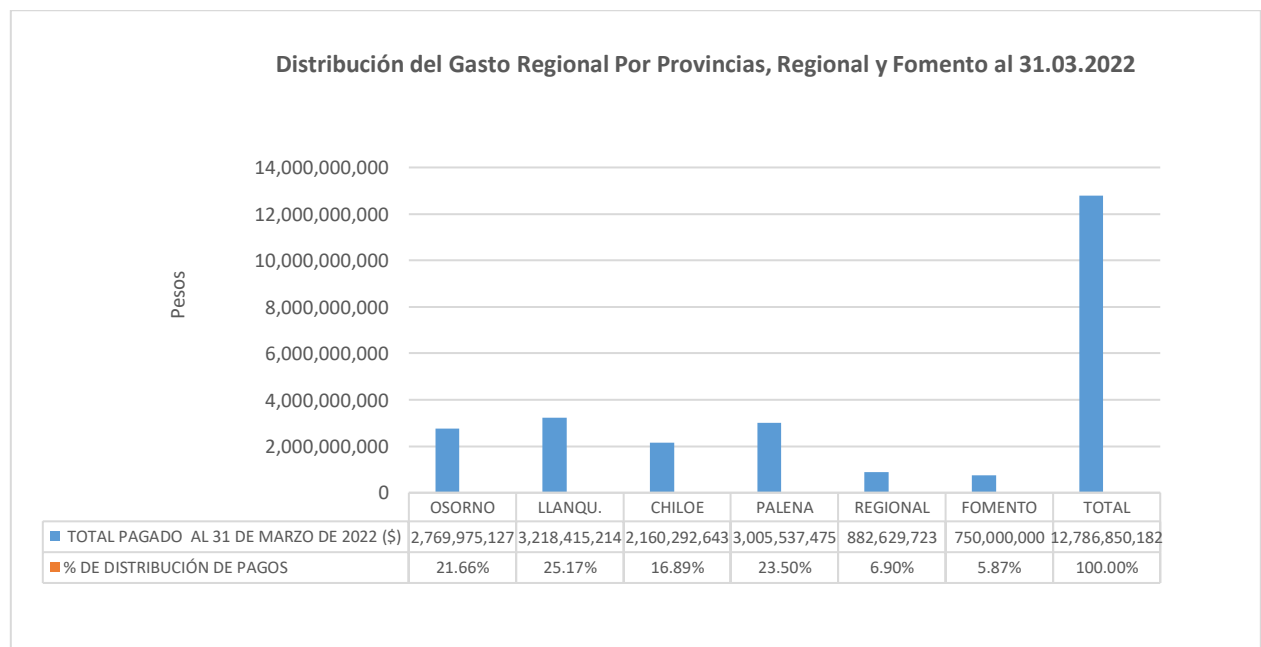
El Gasto Total a nivel Regional del Programa 02 al 31.03.2022, se distribuye entre las cuatro provincias de la región, el gasto regional (proyectos de alcance regional) y los programas de fomento (programas que ejecutan servicios públicos) según el siguiente detalle:

Cuadro N° 5: Distribución del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento, al 31.03.2022

PROVINCIA	TOTAL PAGADO AL 31 DE MARZO DE 2022 M\$	% DE DISTRIBUCIÓN DE PAGOS
OSORNO	2.769.975.127	21,66%
LLANQUIHUE	3.218.415.214	25,17%
CHILOE	2.160.292.643	16,89%
PALENA	3.005.537.475	23,50%
REGIONAL	882.629.723	6,90%
FOMENTO	750.000.000	5,87%
TOTAL	12.786.850.182	100,00%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (1er. Trimestre 2022).

Gráfico N° 4: Distribución Porcentual del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento al 31.03.2022



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (1er. Trimestre 2022).

La mayor ejecución del gasto en materia F.N.D.R. al primer trimestre correspondió a la Provincia de Llanquihue alcanzando un 25,17%, seguida de la provincia de Palena con un 23,5%. La menor ejecución corresponde a los programas de Fomento con un gasto de un 5,87%.

3. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.

El gasto real efectivo 31 de marzo de 2022, permite situar en el segundo lugar en eficiencia a nivel nacional al Gobierno Regional de los Lagos con un 14,0%.

El total pagado por el Gobierno Regional de Los Lagos en el Primer Trimestre asciende a \$ 12.786.850.182.

Entre los meses de enero a marzo no se registraron incrementos presupuestarios de acuerdo a lo establecido en las distintas Glosas que vienen definidas en la ley de presupuestos y en sus distintas provisiones que lo componen. Así como también no se registraron rebajas.

Si bien es cierto que se han realizado modificaciones al Presupuesto aprobadas por el Consejo Regional, estas aún se encuentran en su tramitación administrativa (DIPRES-CONTRALORIA) por lo tanto, se verán reflejadas el próximo trimestre.

Con respecto al gasto en los subtítulos 22 y 30 se puede señalar que registran un gasto igual a cero, en este primer trimestre. Se sugiere revisar la cartera de arrastre que dice relación con estudios de planos reguladores comunales que se encuentran en ejecución y los programas del Fondo de Emergencia Transitoria (FET), según se detalla en el Estado de Situación a marzo del 2022, de tal forma de agilizar los pagos y estos se vean reflejados en el próximo trimestre

CAPITULO III.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL - FET

1. PRESUPUESTO – FET GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

Según el Marco Decretado en la Resolución Exenta N° 31 de fecha 15.02.2022 esta asciende a M \$ 1.067.439.

La distribución de este presupuesto se encuentra reflejado en el Acuerdo N° 73 de fecha 17 de marzo del 2022, por el Honorable Consejo Regional.

Cuadro N° 1: Informe de Ejecución, FET al 31.03.2022

INFORME DE EJECUCION PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022				
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado				
PROGRAMA : GOBIERNO REGIONAL REGIÓN DE LOS LAGOS FET				
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Inicial
			INGRESOS	1.067.439
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.067.439
	2		Del Gobierno Central	1.067.439
		200	Fondo de Emergencia Transitorio	1.067.439
			GASTOS	1.067.439
30			ADQUISICION DE ACTIVO NO FINANCIERO	1.067.439
	10		Fondo de Emergencia Transitorio	1.067.439
		437	INDAP - Capacitación y mejoramiento obras para el uso eficiente de recurso hídrico, a nivel predial para comunidades indígenas de la provincia de Oso	200.000
		431	INDAP-Programa de capacitación para la innovación y tecnificación a nivel predial, para jóvenes y mujeres usuarios de INDAP (40014814-0)	185.098
		432	FOSIS-Recuperación económica para agrupaciones vulnerables, Región de Los Lagos (40026403-0)	3.558
		438	INDAP- Capacitación programa de recuperación de suelos en territorios indígenas (40014809-0)	350.000
		443	SEREMI de Energía- Capacitación para el fortalecimiento y fomento a la comercialización de leña de calidad (40013039-0)	328.783
			RESULTADO	1.067.439

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPRES. (1er. Trimestre 2022).

Respecto de la eficiencia al gasto del Programa FET, presenta un 0% de avance al 31.03.2022, debido a que el programa se encuentra en trámite de apertura en la DIPRES.

CAPITULO IV.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

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

1. Cuadro N° 1: Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 31.03.2022

Documento	Materia	Observación/Sugerencia de Unidad de Control	Situación Actual
Certificado CORE N°53 del 03.03.2022.	Aprueba Traspaso de Recursos del Programa 02 al Programa 01 por \$699.935.538	De acuerdo al Art. 16 del Decreto N° 24 del 27.01.2020, corresponde que el Sr. Gobernador Regional sancione mediante resolución las modificaciones a la distribución del presupuesto de inversión regional que el consejo regional apruebe durante el año presupuestario.	Se informó a esta Unidad de Control, a través de correo electrónico de fecha 21 de marzo, que se van a remitir los correspondientes oficios a la Dirección de Presupuesto indicando rebajas en el caso del programa 02 (31.02) y el aumento del Programa 01 (Subt 22 y Subt 29), con su respectivo acuerdo CORE.
Certificado CORE N°54 del 03.03.2022.	Acuerda aprobar por unanimidad el Marco Presupuestario Fondo de Innovación para la competitividad FIC año 2022 Región de Los Lagos, por un monto de \$ 1.646.681.000, de acuerdo a la siguiente distribución, que señala: Arrastre por \$ 346.000.000, Construcción ERI por \$ 150.000.000, Programa de Innovación en Educación Superior y Concurso FIC por \$ 1.305.000.000 y Transferencias Directas por un monto de \$ 345.000.000.	La Unidad de Control hizo presente a la DIPIR, que esta distribución del FIC presentada y aprobada por el Consejo Regional no cuadra con el monto FIC año 2022 aprobado, por el monto de \$ 1.646.681.000, en la Ley de Presupuesto.	La DIPIR respondió mediante correo electrónico del 21.03.2022 a esta Unidad de Control que dichos montos fueron ajustados. La Unidad de Control solicitó a la Secretaria Ejecutiva del Consejo Regional, rectificar el Acuerdo N° 54 de fecha 03.03.2022 con los montos de las líneas ajustadas y someterlo a conocimiento de dicho consejo y de la Autoridad Regional.
Certificado CORE N°44 del 04.02.2022.	Distribución del Marco Presupuestario 7% FNDR	La Unidad de Control hizo presente a la DIPIR y al Departamento Jurídico que las Resoluciones de los Convenios de Transferencia tienen fecha enero o febrero de 2022 y el punto N°3 de dichas Resoluciones imputa el gasto al Presupuesto 2021, ejercicio que se encuentra cerrado.	Las referidas Resoluciones fueron modificadas mediante una Resolución rectificatoria N° 898 de fecha 27.04.2022.-
Correo electrónico de fecha 15.03.2022 de la Unidad de Control a la DIPIR	Cumplimiento del Art. N°17 del Decreto N°24 del 27.01.2020 que señala: "El gobernador regional deberá informar trimestralmente al consejo regional y a la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, del	Con fecha 15.03.2022 esta Unidad de Control solicitó copia del informe trimestral del Sr. Gobernador, correspondiente al último trimestre del año 2021, según el Art. N°17 del Decreto N° 24. Y las del Primer Trimestre año 2022.	Según informó la DIPIR, mediante correo electrónico de fecha 02.05.2022, el Informe se encuentra en revisión en el Departamento Jurídico.

	Ministerio del Interior y Seguridad Pública, los marcos o ítems definidos para el ejercicio presupuestario y sus modificaciones cuando corresponda, de modo de proceder a la apertura de los sistemas de reportabilidad vigentes a ese momento”		
Certificado CORE N°73 del 17.03.2022.	Modificación presupuestaria a los programas de transferencia.	Según lo que detalla el presente Certificado N°73, se realiza una disminución al Subtítulo 31.02 (Proyectos) por M\$1.067.439.- que en la Resolución N° 31 del 15.02.2022 sobre la Distribución del Presupuesto Programa 02, ya estaban asignados los recursos FET por ese monto.	Según informó la DIPIR, estas se encuentran reflejadas en la Resolución N° 63 y la Resolución N° 64 de fecha 22.04.2022, que modifica el presupuesto del Gobierno Regional de Los Lagos, para los efectos de abrir el programa 50 que inicialmente se encuentra distribuido en el programa 02 de inversión regional.
Certificado CORE N°73 del 17.03.2022.	Modificación presupuestaria a los programas de transferencia.	De acuerdo a lo revisado por esta Unidad de Control, se adjuntó planilla Excel con observaciones y/o requerimientos de mayor información que se indican en cada una de las asignaciones del subtítulo 33. Lo anterior, con el objeto de precisar algunas inconsistencias.	Según informó la DIPIR, a través de correo electrónico de fecha 21.04.2022 las observaciones del subtítulo 33.03 respecto de iniciativas nuevas, estas se cargarán a la Plataforma ChileÍndica una vez que estén con toma de razón.

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR – DEPART. JURIDICO- PÁGINA WEB GORE LOS LAGOS (1er. Trimestre 2022).

Durante la elaboración del presente informe se constataron acciones en los meses de abril y mayo de la presente anualidad.

Respecto de aquellas observaciones que serán subsanadas o regularizadas con posterioridad a la fecha de este informe, la Unidad de Control efectuará la verificación y seguimiento correspondiente, en el siguiente trimestre.

CAPITULO V.

PRIMER 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.

La 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.

Durante el Primer Trimestre y con fecha:

- 31-03-2022, presenta reclamo Bastián Vergara, consulta sobre los fondos a la Municipalidad de Palena por el proyecto ID 2929-63-LE21 ***"insisten en que no se los envían y con ello perjudican a las pymes"***. El proyecto fue entregado el día 24 de noviembre del año pasado y lo único que responden es que no han hecho llegar los fondos. Se le responde por Ord. N°251 del 2022, remitido a través de correo electrónico con fecha 09/02/2022.
- 31-03-2022, presenta reclamo Jimmy Rivera, por el aseo y ornato además de la mantención de calles y plazas de Quellón. Se responde mediante Ord. N°300 del 16/02/2000, remitido a través de correo electrónico con fecha 18/02/2022. Derivada a SEREMI Medio Ambiente, SEREMI de Salud, Superintendencia del Medio Ambiente.
- 15-02-2022, presenta reclamo Alicia Fuentes, por el Comité Medioambiental Biocultural de Lenca, sobre la base de estimar que sus derechos como comunidad de la Carretera Austral, comuna de Puerto Montt, se verán afectados en caso de aprobarse la solicitud de derecho de aprovechamiento de aguas en el río Lenca por parte del Centro de Innovación Aquainnovo-Biomar, presenta oficialmente su oposición a dicha solicitud. Se le responde mediante Ord. N°552, de este Gobierno Regional, remitido a través de correo electrónico con fecha 31-03-2022.

b) Licitaciones o Compras Públicas - Programa 01.

En relación con el programa 01, y durante el trimestre enero-marzo 2022, no se informaron reclamaciones a estos procesos de licitación

c) Licitaciones o Compras Públicas - 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.

CAPITULO VI.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

ESTADO DE AVANCE

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

1. INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA PRIMER TRIMESTRE 2022

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoria del Total de Actividades Planificadas Trimestre (Enero-Marzo)	25%
Modificaciones al Plan Anual	NO
Observaciones	<p>El Plan Anual 2022 fue aprobado con fecha 18 de abril del año en curso. El proceso de aprobación del referido documento de planificación, requiere de un conjunto de etapas entre las cuales se cuenta la exposición de dicho Plan al Sr. Gobernador Regional por parte del equipo de la Unidad de Control y en esta oportunidad también se requirió que tomara conocimiento la Sra. Administradora Regional recientemente nombrada, para que finalmente sea sancionado administrativamente a través de una Resolución Exenta. Sin embargo, durante el proceso de tramitación, se estuvo avanzando en la elaboración de los programas de cada auditoría y en las Actas de Inicio que se deberán firmar al momento de comenzar las actividades de auditoría.</p>
Aprobación del Plan Anual	<p>Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2022 mediante Resolución N° 0804 de fecha 18.04.2022.</p>

CAPITULO VII.

INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA

AL PRIMER TRIMESTRE 2022

1. NÓMINA DE INFORME FINALES DE AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022.

Para el trimestre año 2022, no existen informes finales de la Contraloría General de la República que reportar.

CAPITULO VIII.

PRIMER INFORME DE SEGUIMIENTO OBRAS PARALIZADAS

1. SEGUIMIENTO AL INFORME OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2021-2022-ACTUALIZACIÓN AL MES DE MARZO

Para este Trimestre, la Unidad de Control está solicitando mayores antecedentes a la División de Inversión y Presupuesto Regional para los efectos de entregar un informe con mayor precisión a lo solicitado por el Honorable Consejo Regional, en el Oficio N° 281 de fecha 22 de marzo del 2021.



SILVANA PAREDES GONZÁLEZ
JEFA UNIDAD DE CONTROL
GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS