

ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO E INFORME DE GESTIÓN

IV TRIMESTRE 2022

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

ÍNDICE

N°	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	4
I.	CAPITULO I. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	5
1.	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01	6
	GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	
2.	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE PROGRAMA 01 AL 30.06.2022	7
2.1	PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL 30.06.2022	7
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.06.2022 EN MILES DE \$.	9
	CUADRO N°1: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.03.2022.	9
	GRÁFICA N° 1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.06.2022, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	10
3.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	10
3.1.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS	10
3.1.2.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.	12
	CUADRO N° 2: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.06.2022.	12
	CUADRO N° 3: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 Y GLOSAS PRESUPUESTARIAS.	12
	GRÁFICA N° 2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)	13
	CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.03.2022.	15
4.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	16
II.	CAPITULO II. CUARTO INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02-INVERSIÓN REGIONAL	17
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	18
1.	PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.12.2022- PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS-CUARTO TRIMESTRE	19
	CUADRO N°1: DETALLE DE LOS INCREMENTOS Y DISMINUCIONES DEL MARCO DEL PRESUPUESTO AL 31.12.2022; CON SU CORRESPONDIENTE NÚMERO DE RESOLUCIÓN.	19
2.	EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS	20
2.1.	ANÁLISIS DEL DETALLE DE GASTOS SUBTÍTULOS 24-33 LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2022 AL 31.12.2022.	20
	CUADRO N°2: SUBTÍTULO 24 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 31.12.2022.	20
	CUADRO N°3: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 31.12.2022.	20
2.2	EFICIENCIA DEL GASTO – PROGRAMA 02 AL 31.12.2022.	25
	GRÁFICO N°1: EFICIENCIA DEL GASTO DEL MARCO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE AL 31.12.2022.	25
	CUADRO N°4: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTÍTULO AL 31.12.2022.	26
	GRÁFICO N°2: EFICIENCIA AL GASTO POR SUBTÍTULO AL 31.12.2022.	26
	GRÁFICO N°3: EFICIENCIA DEL GASTO COMPARADO CON EL PROMEDIO NACIONAL AL 31.12.2022.	27
2.3	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL – PROGRAMA 02 AL 31.12.2022.	27
	CUADRO N°5: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONAL Y FOMENTO AL 31.12.2022.	28
	GRÁFICO N°4: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONALES Y FOMENTO AL 31.12.2022.	28
3.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02	29
III.	CAPITULO III. CUARTO INFORME TRIMESTRAL -FET	30
1.	PRESUPUESTO-PROGRAMA FET GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	31
	CUADRO N°1: INFORME DE EJECUCIÓN PROGRAMA, FET, AL 31.12.2022.	31

IV.	CAPITULO IV. CUARTO INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.	32
1.	CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 31.12.2022.	33
V.	CUARTO INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	34
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	35
VI.	CUARTO ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	37
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA CUARTO TRIMESTRE.	38
VII.	INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE, REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	39
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL CUARTO TRIMESTRE AÑO 2022.	40
VII.	CAPITULO VIII. INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL CUARTO TRIMESTRE	42

ANEXOS.

1. Resolución N°275, Incrementa Gastos Para Bienes Y Servicios De Consumo, Vehículos, Máquinas Y Equipos De Oficina.
2. Resolución N°221, Incrementa El Gasto Para Bienes Y Servicios De Consumo.
3. Resolución N°270, Incrementa El Gasto Para Prestaciones Sociales Del Empleador Y Gastos En Personal.
4. Resolución N°288, Incrementa El Gasto En Gasto En Personal.
5. Resolución 308, Ajuste Presupuestario.
6. Resolución N°309 Rebaja De Presupuesto.
7. Resolución N°332, Ajuste Presupuestario.
8. Resolución N°319, Incrementa Gastos En Personal.
9. Resolución N°359 Incrementa Gastos En Transferencias Corrientes Al Sector Privado.
10. Resolución N°343, Incrementa El Gasto De Adquisición De Activos No Financieros Y De Bienes Y Servicios De Consumo.
11. Registro 2052 Y Resolución N°415, Regulariza TGR.
12. Registro 2163 Y Resolución N°429, Reajustes Más Bonos.
13. Resolución N°275, Incrementa Gastos Para Bienes Y Servicios De Consumo, Vehículos, Máquinas Y Equipos De Oficina.
14. Resolución N°221, Incrementa El Gasto Para Bienes Y Servicios De Consumo.
15. Resolución N°270, Incrementa El Gasto Para Prestaciones Sociales Del Empleador Y Gastos En Personal.
16. Resolución N°288, Incrementa El Gasto En Gasto En Personal.
17. Resolución 308, Ajuste Presupuestario.
18. Resolución N°309 Rebaja De Presupuesto.
19. Resolución N°332, Ajuste Presupuestario.
20. Resolución N°319, Incrementa Gastos En Personal.
21. Resolución N°359 Incrementa Gastos En Transferencias Corrientes Al Sector Privado.
22. Resolución N°343, Incrementa El Gasto De Adquisición De Activos No Financieros Y De Bienes Y Servicios De Consumo.
23. Registro 2052 Y Resolución N°415, Regulariza TGR.
24. Registro 2163 Y Resolución N°429, Reajustes Más Bonos.
25. Resolución N° 341, Modifica St. 22-24-31 Y 33.
26. Resolución N° 272 Aumento Provisiones Y Contingencia En La Región
27. Resolución N° 234 Rebaja Por Emergencia DIPRES.
28. Resolución N° 253 Rebaja Zona Contigua
29. Resolución N° 354 Traspaso Programa 01
30. Resolución N° 418 Saldo Inicial Fic.
31. Resolución N° 352 Rebaja Emergencia 29.03 DIPRES.
32. Certificado Core N° 380
33. Certificado Core N° 375.

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 diciembre 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 7 capítulos, a saber, “Programa 01”, “Programa 02”, “Programa FET”, “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 2022”, “Informes Finales de Auditoría realizados por la Contraloría” y Anexos.

CAPITULO I.

CUARTO 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.

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- MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE- PROGRAMA 01 AL 31-12-2022.

2.1.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 31.12.2022

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 y sus respectivas modificaciones del cuarto trimestre año 2022 lo que suma un total de M\$ 7.639.519-, la que tuvo un aumento de 36.4 % en relación al presupuesto inicial año 2022, que era por un monto de M\$5.599.711.-

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 31.12.2022																								
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución 30	Modificaciones presupuestarias segundo trimestre			Modificaciones presupuestarias tercer trimestre				Modificaciones presupuestarias cuarto trimestre											Presupuesto vigente al 31.12.2022	
					13-05-2022 Res N°69	23-05-2022 Res N°73	13/06/2022 Res N°81	13-07-2022 re 143	18-07-2022 res 173	13-07-2022 RES	20/09/22 RES 222	17-10-2022 275	21-10-2022 Res 221	21-10-2022 Res 270	28-10-2022 Res 288	11-11-2022 Res 308	25/11/2022 Res 309	30-11-2022 Res 332	1-12-2022 Res 319	06-12-2022 Res 1824	16-12-2022Res 343	26/12/2022 res 2163		2.052
			INGRESOS	5.599.711	14.995	699.936	76.307	9.291	510.503	0	50.830	56.000	24.500	80.890	225.159	0	-56.000	0	85.687	98.300	30.000	57.102	76.308	7.639.519
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.599.671	0	699.936	0	0	510.503			56.000	-	63.235	225.159	-	-56.000	0	85.687	98.300	-	57.102	76.308	7.511.231
	02		Del Gobierno Central	5.599.671	0	699.936	0	0	510.503			56.000	0	63.235	225.159	0	-56.000	0	85.687	98.300	0	57.102	76.308	7.511.231
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	4.521.534					464.003					12.723	225.159				85.687			57.102		5.366.208
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	1.078.137		699.936			46.500			56.000		50.512			- 56.000			98.300			76.308	2.049.693
		004	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo								50.830		24.500								10.000			10.000
		311	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo																		20.000			95.330
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	0																				-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	40	0	0		0	0								-	-	-	-	-	-	-	17.695
	01		Recup. y Reembolsos por Licencias Médicas	10																				10
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10																				10
	99		Otros	20										17.655										17.675
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0	14.995		76.307	9.291																100.593
			GASTOS	5.599.711	14.995	699.936	76.307	9.291	510.503	0	50.830	56.000	24.500	80.890	225.159	-	- 56.000	-	85.687	98.300	30.000	57.102	76.308	7.639.519
21			GASTOS EN PERSONAL	4.521.534	14.995			9.291	464.003					12.723	225.159	-20.000		- 4.000	85.687			57.102		5.366.494
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	514.617		528.807					50.830	49.999	24.500			20.000		6.500			20.000			1.215.253
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10										68.167			-	-	-	-	-	-	-	68.177
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10										68.167										68.177
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545.550	0	0	0	0	0								-	- 2.500	-	98.300	-	-	-	641.350
	01		Al Sector Privado	545.550	0	0	0	0	0								-	- 2.500	-	98.300	-	-	-	641.350
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio de	545.550													-	- 2.500	-	98.300				641.350
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.000	0	171.129	0	0	46.500	0							-	- 56.000	-	-	-	10.000	-	195.629
	3		Vehículos						46.500			3.000												49.500
	04		Mobiliario y Otros	1.000		72.690											-	21.000						52.690
	05		Máquinas y equipos oficina	1.000		6.000						3.000												10.000
	06		Equipos Informáticos	4.500		51.439				-8.000							-	20.000						27.939
	07		Programas Informáticos	11.500		41.000				8.000							-	15.000				10.000		55.500
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	76.307	0	0													76.308		152.616
	07		Deuda Flotante	0			76.307					1										76.308		152.616
Fuente: Elaborado por la UC con información de la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.																								

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

Se visualiza que durante el cuarto trimestre existieron las siguientes modificaciones presupuestarias:

- Registro N°1412 y Resolución N°275, incrementa gastos para bienes y Servicios de Consumo, vehículos, máquinas y equipos de oficina.
- Registro N°1027 y Resolución N°221, incrementa el gasto para bienes y Servicios de Consumo.
- Registro N°993 y Resolución N°270, incrementa el gasto para Prestaciones Sociales del empleador y gastos en personal.
- Registro N°1452 y Resolución N°288, incrementa el gasto en gasto en Personal.
- Registro N°1728 y Resolución 308, ajuste presupuestario.
- Registro N°1407 y Resolución N°309 rebaja de presupuesto.
- Registro 1826 y Resolución N°332, ajuste presupuestario.
- Registro N°1476 y Resolución N°319, incrementa gastos en personal.
- Registro N°1824 y Resolución N°359 incrementa gastos en transferencias corrientes al sector privado.
- Registro 1560 y Resolución N°343, incrementa el gasto de adquisición de activos no financieros y de Bienes y Servicios de Consumo.
- Registro 2052 y Resolución N°415, Regulariza TGR.
- Registro 2163 y Resolución N°429, reajustes más bonos.

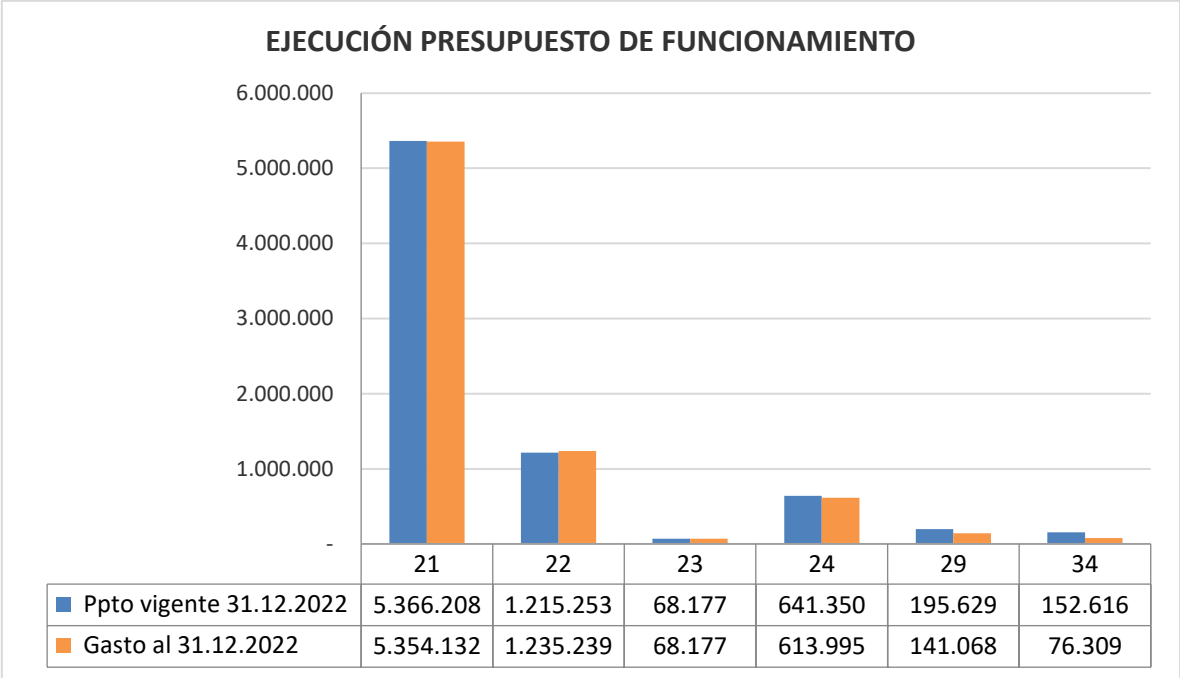
3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.12.2022 EN MILES DE \$.

Cuadro N°1: Ejecución Programa 01 – Saldo Presupuestario al 31.12.2022

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022											
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado											
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS											
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 31.12.2022	Ejecución enero a marzo 2022	Ejecución abril a junio 2022	Ejecución Julio a septiembre 2022	Ejecución octubre a diciembre 2022	Ejecución acumulaa 31.12.2022	Saldo Presupuestario al 31/12/2022	Porcentaje Ejecución 30.12.2022
			INGRESOS	7.639.519	1.513.464	1.789.300	1.804.249	2.314.425	7.421.438	13.070	97
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.511.231	1.501.981	1.778.082	1.780.976	2.297.759	7.358.798	57.103	98
	03		De otras entidades públicas	7.511.231	1.501.981	1.778.082	1.780.976	2.297.759	7.358.798	57.103	98
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.366.208	1.290.262	1.297.650	1.349.049	1.372.145	5.309.106	57.102	99
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	2.049.693	211.719	480.432	431.927	925.614	2.049.692	1	100
			Subsecretaria de Desarrollo Region	10.000				10.000			
		311	Subsecretaria de Desarrollo Region	95.330				95.330			
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	0	298	307	307	912		-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.695	11.483	10.920	22.966	16.359	61.728	-	44.033
	01		Recuperaciones y Reembolsos por	10	10.676	10.404	22.811	13.958	57.849	-	57.839
		002	Recuperaciones y Reembolsos por	10	10.676	10.404	22.811	13.958	57.849	-	57.839
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10	300	341	79	132	852	-	842
	99		Otros	17.675	507	175	76	2.269	3.027	14.648	
15			SALDO INICIAL DE CAJA	100.593	0				-		-
			GASTOS	7.639.519	1.841.713	1.757.591	1.821.047	2.019.058	7.488.909	150.610	98
21			GASTOS EN PERSONAL	5.366.494	1.276.557	1.334.087	1.341.620	1.401.868	5.354.132	12.362	100
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.215.253	437.589	266.032	324.064	207.554	1.235.239	-	19.986
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIA	68.177				68.168	68.168	9	100
	03		Prestaciones Sociales del Empleado	68.177				68.177	68.177	9	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	641.350	127.567	155.438	153.150	177.840	613.995	27.355	96
	01		Al Sector Privado	641.350	127.567	155.438	153.150	177.840	613.995	27.355	96
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 20	641.350	127.567	155.438	153.150	177.840	613.995	27.355	96
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINAN	195.629	0	2.034	2.213	87.321	141.068	54.561	72
	03		Vehiculos	49.500				49.500	49.500	-	100
	04		Mobiliario y Otros	52.690	0		464	43.009	43.473	9.217	83
	05		Máquinas y equipos oficina	10.000	0	468	223	3.138	3.829	6.171	-
	06		Equipos Informáticos	27.939	0	1.487		4.251	5.738	22.201	21
	07		Programas Informáticos	55.500	0	79	1.526	36.923	38.528	16.972	69
34			SERVICIO DE LA DEUDA	152.616		-		76.307	76.307	76.309	50
	07		Deuda Flotante	152.616				76.307	76.307	76.309	50
35			SALDO FINAL DE CAJA								

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información proporcionada por DIPRES.

GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31.12.2022, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.



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\$ 7.511.231. de lo cual se ha recibido al 31.12.22 la suma de M\$ 7.358.798.- lo que equivale a un 98% de recursos percibidos a la misma fecha.

- 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 2022 no se consideró presupuesto inicial, pero en el transcurso del año se ha percibido por este concepto la suma de M\$ 912.-,

- **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 31 de diciembre se ha percibido la suma de M\$ 61.728.- 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 2022, posteriormente en las modificaciones presupuestarias llevadas a cabo en el año 2022, se ingresaron M\$ 100.593.-

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 31.12.2022 de este subtítulo representa un 100% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

CUADRO N°2: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 31.12.2022.

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 31.12.2022		
Presupuesto Vigente al 30.09.2022 en Gastos en Personal		5.366.494
(-) Ejecutado al 31.12.2022		5.354.132
* Personal planta	1.045.601	
*Personal contrata	3.717.896	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	590.635	
Saldo al 31.12.2022		12.362

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (4° 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 31.12.2022 son los siguientes:

Detalle	Gasto acumulado 31.12.2022
Componente Base	399.894
Prorama Mejoramiento de la gestión (PMG)	204.217
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	173.496

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (4° Trimestre 2022)

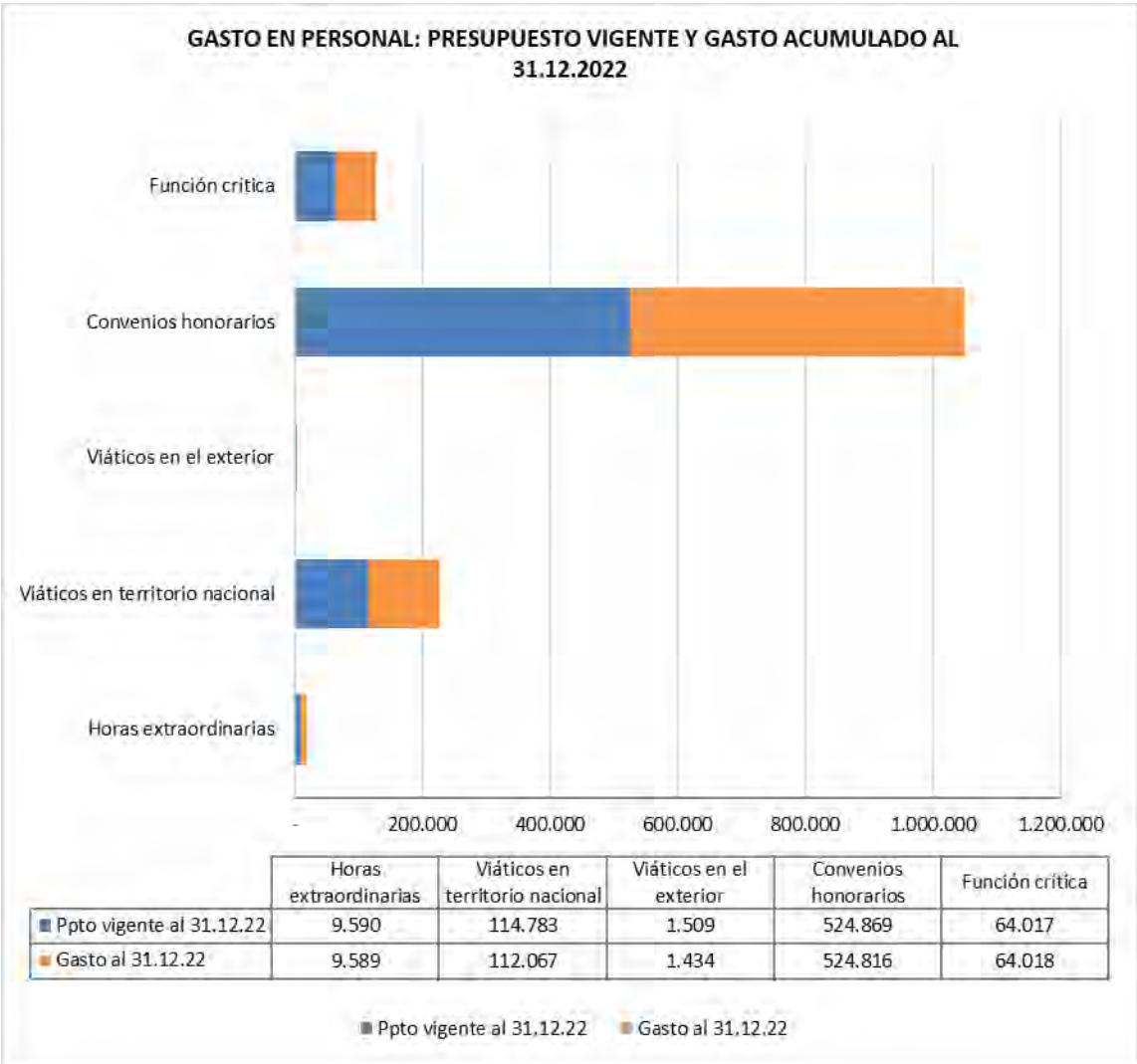
Asimismo, el Subtítulo 21 – Gastos en Personal contiene glosas presupuestarias, esto es, autorización de gasto máximo en los siguientes conceptos:

CUADRO N°3: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 - GLOSAS PRESUPUESTARIAS

GLOSAS GASTOS EN PERSONAL EN MILES DE \$											
N°		Detalle	Número	Presupuesto vigente 31.09.2022	Ejecución enero a marzo 2022	Ejecución abril a junio 2022	Ejecución julio a septiembre 2022	Ejecución octubre a diciembre 2022	Ejecución acumulada al 31.12.2022	Saldo presupuesto 31.12.2022	Porcentaje de ejecuciónl 31.12.2022
02		Glosas de gastos en personal									
	a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. tr	143								
	b)	Horas extraordinarias		9.590	1.679	2.794	3.150	1.966	9.589	1	100
	c)	Autorización máxima para gastos en viáticos								-	
		* En territorio Nacional		114.783	28.226	27.614	28.175	28.052	112.067	2.716	98
		* En el Exterior		1.509	-	-	-	1.434	1.434	75	95
	d)	Convernios con personas naturales - honorarios	29	524.869	119.472	125.712	139.363	140.269	524.816	53	100
	e)	Autorizaión máx. Funciones críticas	4	64.017	15.748	15.748	15.748	16.774	64.018	1	100

Elaborado: Unidad de Control y Fuentes Ley de presupuesto y Resolución N°30

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



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Cuarto. Trimestre (2022) –.

• **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 31.12.2022 alcanza la suma de M\$ 1.235.239.- lo que equivale a un 102% del presupuesto vigente al 31.12.2022 de M\$ 1.215.253.- existiendo MS 19.986, devengado, que no están comprometidos en el presupuesto del año 2022

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 31.12.2022, el gasto fue la suma de M\$ 613.995-, lo que representa un 95.7% del presupuesto vigente al 31.12.2022 de M\$ 641.350.-

CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 31.12.2022

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 31.12.2022 M\$		
Presupuesto Gastos Consejeros Regionales		641.350
(-) Ejecutado al 31.12.2023		613.995
* Dieta sesiones	267.128	
* Dieta comisiones	170.517	
* Dieta anual	4.355	
* Pasajes y reembolsos sesiones	124.120	
* Pasajes y reembolsos en el país	34.926	
* Capacitación	12.949	
Saldo al 31.12.2022		27.355

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 4° Trimestre 2022

• **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 cuarto trimestre se registró un gasto de M\$ 141.068, lo que corresponde a 72%, del total del presupuesto vigente al 31.12.2022 de M\$ 195.629.

• **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 31.12.2022 es de M\$76.037, durante el cuarto trimestre no se registró pagos 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 31.12.2022, entre los meses de octubre a diciembre se registraron 12 modificaciones presupuestarias las que reflejaban incrementos y rebajas presupuestarias. Por este motivo la Unidad de Control, sugiere realizar una planificación financiera anual la cual tiene como objetivo garantizar la toma de decisiones futuras.

CAPITULO II.

CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022- 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 19 de la Constitución Política de la República.

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.12.2022 - PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS - CUARTO TRIMESTRE.

El Presupuesto del Tercer Trimestre del Gobierno Regional de Los Lagos, para el año 2022 alcanzó la suma de **M\$ 103.957.456**, en el cuarto trimestre producto de incrementos y rebajas totalizó la suma de **M \$96.602.954**; según se visualiza en el Cuadro N°1, lo que significa una disminución neta de **7,7 %** con respecto al trimestre anterior.

Cuadro N°1: Detalle de los Incrementos y Disminuciones del Marco del Presupuesto al 31.12.2022 con su correspondiente número de resolución.

INCREMENTOS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2022	M \$	N° RESOLUCIONES
Aumento por Residuos Sólidos y Energización	\$2.774.655	Resolución N° 343 FECHA 28.11.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 14.12.2022
Modifica ST 22-24-29-31 y 33	\$2.400.035	Resolución N°341 FECHA 22.11.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 09.12.2022
Provisiones y Contingencia Región	\$1.864.000	Resolución N°272 FECHA 04.10.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 24.11.2022
TOTAL INCREMENTO CUARTO TRIMESTRE	\$7.038.690	
REBAJAS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2022	M \$	N° RESOLUCIONES
Modifica ST 22-24-29-31 y 33	\$11.297.235	Resolución N°341 FECHA 22.11.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 09.12.2022
Rebaja por emergencia DIPRES	\$495.741	Resolución N° 234 FECHA 05.09.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 06.12.2022
Rebaja por Zona Contigua	\$800.000	Resolución N° 253 FECHA 13.09.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 03.10.2022
Traspaso Programa 01	\$98.300	Resolución N° 354 FECHA 28.11.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 13.12.2022
Saldo Inicial Caja FIC	\$1.250.751	Resolución N° 418 FECHA 29.12.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 11.01.2022
Emergencia Rebaja 29.03 DIPRES	\$451.165	Resolución N° 352 FECHA 28.11.2022 TOMA DE RAZON CON FECHA 10.01.2022
TOTAL REBAJAS CUARTO TRIMESTRE	\$14.393.192	
RESUMEN	M \$	
MARCO TERCER TRIMESTRE	\$103.957.456	
INCREMENTOS CUARTO TRIMESTRE	\$7.038.690	
REBAJAS CUARTO TRIMESTRE	\$14.393.192	
TOTAL MARCO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2022	\$96.602.954	

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (4° Trimestre 2022).

2. EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS

2.1 Análisis del Detalle Subtítulos 24-33 Ley de Presupuestos Año 2022 al 31.12.2022

El subtítulo 24 (TRANSFERENCIAS CORRIENTES), al 31.12.2022, presenta un aumento al Sector Privado de un 39,3% y una disminución a Otras Entidades Públicas de un 35,9%. Lo anterior se explica por las modificaciones al presupuesto contenidas en la Resolución N°341 de fecha 22.11.2022.

Cuadro N°2: Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes al 31.12.2022 (M\$).

Subt.	Ítem	Asig.	INGRESOS	Ppto Inicial 2022 M \$	Ppto. Vigente al 31.12.2022 M\$
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.453.495	11.707.392
	01		Al Sector Privado	6.662.817	9.280.992
		002	Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	3.405.537	3.405.537
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	3.257.280	5.875.455
	02		Al Gobierno Central	0	0
	03		A Otras Entidades Públicas	3.790.678	2.426.400
		004	Municipalidades-Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	661.135	295.000
		010	Aplicación letra a) numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		0
		011	Aplicación letra c) numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		1.084.000
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	3.129.543	511.368
		107	Servicio de Salud Osorno- Aplicación letra g) Numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		187.297
		108	Servicio de Salud Chiloé - Aplicación letra g) Numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		164.985
		109	Servicio de Salud Reloncaví- Aplicación letra g) Numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		183.750
		120	Municipalidades - Aplicación letra f) numeral 2.3 glosa 02 Gobiernos Regionales		0

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (4° Trimestre 2022).

En el Subtítulo 33, correspondiente a TRANSFERENCIAS DE CAPITAL, al 31.12.2022 existe un aumento del 87,6%, en comparación al presupuesto inicial, esto se debe a los aumentos y disminuciones en las trasferencias de capital al Sector Privado y Sector Público, reflejadas en la Resolución N°341 de fecha 22.11.2022.

Cuadro N°3: Subtítulo 33 - Transferencias de Capital al 31.12.2022 (M\$)

Su bt.	Íte m	Asig.	EGRESOS	Ppto Inicial año 2022	Ppto Vigente al 31.12.2022
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$21.531.013	\$40.390.815
	01		Al Sector Privado	\$5.868.978	\$29.494.633
		002	Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile	\$2.500.000	\$2.500.000
		010	Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N°20.378	\$2.606.915	\$2.606.915
		427	FUNDACIÓN CHINQUIHUE - Recuperación económica a través de microempresas familiares MEF (40025247-0)		\$155.157
		428	USS-Fomento de la cultura, de la ciencia, la tecnología y la innovación de los colegios de la Región de Los Lagos (40021891-0)	0	\$87.952

		429	Fundación Centro Universitario para la Innovación - Recuperación económica para el empoderamiento de las mujeres de la pesca (40033709-0)	\$750.000	\$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	\$1.693
		432	FUNDACIÓN CHINQUIHUE - Recuperación producción de algas pelillo (40036320-0)	\$9.570	\$9.570
		433	FUDEA - Capacitación reactivación económica del mercado Ancud (40036371-0)	\$800	\$800
		434	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN - Programa de Transferencia para el Fortalecimiento y Gestión de iniciativas sostenibles (40037025-0)	0	\$113.470
		435	SCIRO Chile - Fortalecimiento del Emprendimiento y la Innovación en la Región de Los Lagos (40044511-0)	0	\$0
		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)	0	\$270.000
		437	ONG TREKAN - Prevención programa itinerante de sensibilización y atención en violencia contra la mujer (40045468-0)	0	\$168.750
		438	TRAVOLUTION - Turismo Rural Región de Los Lagos (40046057-0)	0	\$1.799.511
		439	CODESSER - Recuperación Turismo Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40046055-0)	0	\$1.239.352
		440	INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Repoblamiento Áreas de Manejo Región de Los Lagos (40046064-0)	0	\$382.872
		441	INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Acuicultura de Pequeña Escala Región de Los Lagos (40046065-0)	0	\$375.476
		442	FUNDACIÓN CHINQUIHUE - Mercados pesca artesanal Región de Los Lagos (40046066-0)	0	\$744.955
		443	TRAVOLUTION - Fortalecimiento Turismo Chiloé (40044899-0)	0	\$375.000
		444	CODESSER - Desarrollo Artesanal (40045159-0)	0	\$375.000
		445	FUNDACIÓN INNOVACIÓN AGRARIA - Recuperación fortalecimiento al desarrollo local con identidad territorial Chiloé (40044048-0)	0	\$500.382
		446	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN - Fortalecimiento al desarrollo local con identidad territorial Palena (40044050-0)	0	\$271.010
		447	FUND. CEN. UNIV. PARA INNOV. - Recuperación Programa Recolectores de Orilla Provincia de Palena Circular (40044897-0)	0	\$265.797
		448	CODESSER - Mercados Agrícolas Provincia de Llanquihue (40044901-0)	0	\$393.606
		449	INPROA - Recuperación producción y fertilización de productos agropecuarios de AFC (40044047-0)	0	\$993.045
		450	CODESSER - Recuperación Programas de Ferias (40044894-0)	0	\$172.756
		451	FUND. EMP. EUROCHILE - Fortalecer Reciclaje y Economía Circular (40044892-0)	0	\$172.681
		452	INFOR - Fortalecer Negocios Asociativos entorno a la Leña Seca y Trazable (40044562-0)	0	\$268.422

		453	CORPORACION CANELO DE NOS - Recuperación Fortalecimiento del Sector Silvoagropecuario Indígenas de la Provincia de Osorno (40044045-0)	0	\$552.192
		454	FUNDACION FAEI - Regularización de Estudios para Adultos en Zonas de Rezago (40032314-0)	0	\$250.000
		455	FUNCHI - Apoyo a la Regularización del Territorio a la Infraestructura y Equipamiento Habilitante en Caletas de Zonas de Rezago (40032533-0)	0	\$350.000
		456	FUNDACION BORDEMAR - Educación Ambiental y Desarrollo de un Sistema de Gestión de RSD en Zonas de Rezago (40032316-0)	0	\$250.000
		457	CORPORACION POLOC - Fomento Productivo Asesoría Técnica y Comercial al Turismo Rural en Zonas de Rezago (40032298-0)	0	\$300.000
		458	FUND. SUPER. DE LA POBREZA - Regularización de la Tenencia Imperfecta de la Pequeña Propiedad en Zonas de Rezago (40032169-0)	0	\$330.225
		459	UACH - Transferencia Centro de Innovación Región de Los Lagos (40044516-0)	0	\$1.125.000
		460	FUNDACION DESAFIO LEVANTEMOS CHILE-Personas en situación de dependencia Palena (40045463-0)	0	\$211.464
		461	CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE- Fortalecimiento en Arte, Cultura y Sociedad, Provincia de Osorno (40045473-0)	0	\$89.123
		462	CORPORACIÓN DE REHABILITACIÓN CLUB DE LEONES ANCUD - Rehabilitación e Inclusión en la Provincia de Chiloé (40045479-0)	0	\$150.000
		463	FUNDACIÓN DESAFIO LEVANTEMOS CHILE-Desafío Adulto Mayor Chiloé (40045462-0)	0	\$144.148
		464	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS- Atención a personas con dependencia severa Provincia de Llanquihue (40045474-0)	0	\$247.500
		465	FUNDACION PRODEMU -Kume Mogen Capacitación para mujeres de la Región Los Lagos (40045461-0)	0	\$480.000
		466	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIÁN-Convivencia escolar salud mental, prevención, violencia escolar (40045488-0)	0	\$101.416
		467	SCIRO Chile - Transferencia Acompañamiento Pacto por la Sostenibilidad e Inclusión (40045573-0)	0	\$80.000
		468	FUDEA-Fortalecimiento ferias y mercados (40045158-0)	0	\$375.000
		469	FUNDACION DE BENEFICIENCIA HOGAR DE CRISTO-Programa de atención socio sanitaria en domicilio, Provincia de Osorno (40045626-0)	0	\$217.500
		470	FUNDACION PLADES - Fortalecimiento Turismo Cuenca Lago Llanquihue (40044945-0)	0	\$290.912
		471	FUNDACION CSIRO CHILE- Transferencia Fortalecimiento del Emprendimiento y la innovación en la Región de Los Lagos (40044511-0)	0	0
		472	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES - Diagnóstico Migración y Gobernanza Subnacional en Chile (40046514-0)	0	0
		473	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE - Análisis estrategia de ciencia, tecnología e innovación Región de Los Lagos (40046702-0)	0	\$18.750
		474	FUNDACION UC DABIS CHILE LIFE SCIENCES INNOVATION CENTER - Transferencia Fortalecimiento del Emprendimiento y la Innovación en la Región de Los Lagos (40044511-0)	0	0
		475	FUNDACION VINCULARSE - Capacitación Articulación de Ecosistema Turismo Inclusivo Región de Los Lagos (40046368-0)	0	\$390.000

		476	FUDEA - Transferencia Fortalecimiento de la Competitividad Territorial Región de Los Lagos (40046372-0)	0	\$170.000
		477	CORPORACION HUMBOLDT - Transferencia Multicultural y Productiva de los Ecosistemas Indígenas (40044510-0)	0	\$254.492
		478	CORPORACION KIMUN - Saneamiento tenencia Irregular de la Propiedad Región de Los Lagos (40046737-0)	0	\$1.200.000
		479	FUNDACION CHINQUIHUE - Recuperación Apoyo a la Pesca Artesanal Demersal y de Agregación de Valor (40047120-0)	0	\$377.698
		480	FUNDACION CANALES - Recuperación y Fortalecimiento Educación Técnico Profesional en el ámbito Naviero (40047157-0)	0	\$387.000
		481	FUNDACION PARTICIPA - Saneamiento Títulos de Dominio Familias Vulnerables (40047187-0)	0	\$1.200.000
		482	UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE - Recuperación Mejoramiento de los Sistemas Productivos Bovinos para aumentar la masa Ganadera (40047213-0)	0	\$400.000
		483	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS - Programa de Atención Integral a Personas Mayores con Dependencia (40046755-0)	0	\$1.400.000
		484	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN - Programa Salud Odontológica Los Lagos (40047104-0)	0	\$1.300.000
		485	UNIVERSIDAD SANTO TOMAS - Repoblamiento áreas libres (40046063-0)	0	\$260.000
		486	RIMISP - Recuperación reactivación económica del rubro apicultura (40044896-0)	0	\$238.366
		487	RIMISP - Recuperación reactivación económica del rubro apícola para productores de la Provincia de Palena (40044052-0)	0	\$275.885
		488	CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE MAULLIN -Por una Región de Los Lagos Inclusiva a través del deporte (40047364-0)	0	\$164.930
		489	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN- Fortalecimiento de las PYMES de la Provincia de Osorno (40046369-0)	0	\$297.000
		490	FUNDACION LA CIUDAD POSIBLE- Transferencia A.T.E. Inversión en Economía Circular en la Industria de la Mitilicultura (40046367-0)	0	\$270.000
		491	FUNDACIÓN CSIRO- Herramienta de Base Científica de Apoyo al OT en la Región de Los Lagos (40047173-0)	0	\$150.000
		492	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL DE DESARROLLO COSTA HUMBOLDT- Armonización Borde Costero (40047181-0)	0	\$201.860
	03	A Otras Entidades Públicas		\$15.662.035	\$10.896.182
		125	Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	\$8.000.000	\$5.497.717
		242	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Protección Aplicación Modelo de Uso Sust. En Paisaje Conserv. Chiloé (30136320-0)	\$49.881	\$1.605
		268	INDAP - Transferencia Programa Regularización Derechos Aprovechamientos de Agua (30341275-0)	\$15.787	\$7.550
		281	SEREMI de Bienes Nacionales - Saneamiento tenencia irregular de la propiedad - Patagonia Verde (30426980-0)	\$0	\$30.765
		288	SEREMI de Agricultura - Transferencia tecnológica para el desarrollo y fortalecimiento de la AFC del TPV (30329922-0)	\$100.367	\$10.000
		289	Servicio Agrícola y Ganadero - Erradicación del visón de la región (30482019-0)	\$140.323	\$46.393
		290	Servicio Agrícola y Ganadero - Erradicación de la brucelosis bovina (30482027-0)	\$23.250	\$1.769

		291	Servicio Agrícola y Ganadero - Recuperación suelos degradados en territorio Patagonia Verde (30341439-0)	0	\$6.111
		401	USACH - Rescate de tradiciones medicinales ancestrales: elaboración de concentrados herbales innovadores (40000919-0) (FIC)	\$0	\$3.728
		403	Seremi Bienes Nacionales - Saneamiento de la tenencia irregular de la propiedad chile propietario (40004275-0)	\$457.822	\$300.000
		405	INDAP - Fertilización mejorando la producción ganadera en la provincia de Palena (40014803-0)	\$257.095	\$251.095
		406	INDAP - Difusión para el fortalecimiento y desarrollo del sitio SIPAM Chiloé (30485206-0)	\$124.258	\$98.745
		409	SERVICIO DE SALUD OSORNO - Capacitación para la prevención y diagnóstico precoz del cáncer colorrectal (40015599-0)	\$46.399	\$38.981
		410	ULA - Paquete tecnológico para la elaboración y uso de un fertilizante orgánico a base de túnica de piure (40018219-0) (FIC)	\$0	\$45.500
		416	SEREMI de Agricultura - Capacitación para mejorar la fertilización integral de praderas permanentes de la Región (40012343-0)	\$500.000	\$940.000
		417	CORFO - Capacitación técnica para la implementación del plan de desarrollo industrial de la mitilicultura (30485056-0)	\$16.747	\$16.125
		419	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	\$306.428	\$327.089
		420	SERNATUR-Capacitación y posicionamiento de Patagonia Verde como destino turismo aventura (40017839-0)	\$100.000	\$59.403
		421	GENDARMERIA REGION DE LOS LAGOS - Reinserción social, un compromiso en sociedad (40019444-0)	\$96.000	\$72.388
		423	SERNATUR - Recuperación económica del sector turístico (40022229-0)	\$0	\$582.388
		424	SERNAMEG - Apoyo al emprendimiento de una mujer, un paso más (40019440-0)	\$6.883	\$6.883
		425	FOSIS - Capacitación para el desarrollo de emprendimiento de mujeres jefas de hogar (40019469-0)	\$6.828	\$1.936
		426	SERCOTEC - Recuperación económica microempresas reactíate (40025181-0)	\$13.369	\$8.358
		429	SERVIU - Mejoramiento de viviendas con subsidios enfocados a eficiencia energética (40019485-0)	\$280.000	\$530.357
		430	SEREMI de Medio Ambiente- Capacitación fortalecimiento de la participación ciudadana en torno a E. circular en Chiloé (40023036-0)	\$90.743	\$144.257
		436	SEREMI de Agricultura - Red afc de crianceros de terneros lecheros (40024244-0)	\$313.377	\$33.900
		447	SUBTEL-Transferencia Habilitación Oferta de Servicios de Internet Domiciliario, Última Milla (40029246-0)	\$600.000	\$8.980
		448	Comisión Nacional de Riego - Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado (40014466-0)	\$0	\$43.346
		449	SERCOTEC -Apoyo a emprendimientos y negocios asociativos (40033675-0)	\$30.800	\$482.400
		450	SEREMI DE AGRICULTURA -Reactivación técnico-comercial de productores agroecológicos (40015235-0)	\$295.180	\$73.500
		451	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031184-0)	\$197.800	\$197.800
		452	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagonia costa (40033084-0)	\$332.169	\$331.189
		453	SERCOTEC- Transferencia organizaciones de Micro y Pequeña Empresa (40035288-0)	\$77.224	\$484.005
		454	Universidad de Los Lagos - Transferencia Pacto por una Región Sostenible e Inclusiva, Código IDI 40038604-0	\$0	\$160.00
		455	SAG - Control monitoreo situación sanitaria en bovinos y ovinos del territorio patagonia verde (30341424-0)	\$0	\$5.000
		459	SERNATUR- Programa Fortalecimiento y Recuperación Turismo- (40044895-0)	0	\$1.702

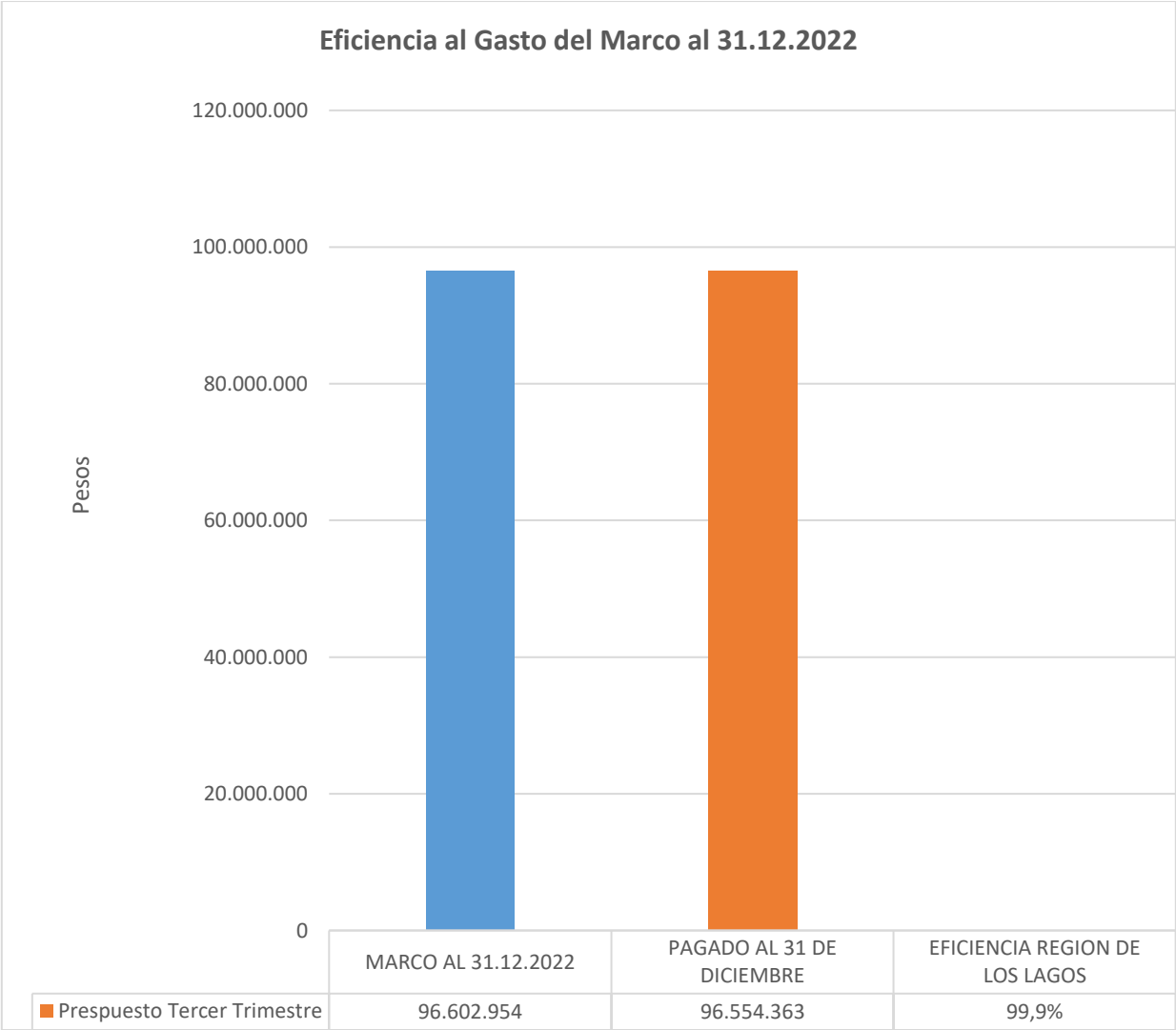
	460	UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS- Capacitación Gestión de Stock y Trazabilidad de leña seca en la Provincia de Osorno (40046633-0)	0	\$45.247
	999	Provisión FIC (Sin Distribuir)	\$1.646.681	\$0

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (4° Trimestre 2022).

2.2 Eficiencia del Gasto – Programa 02 al 31.12.2022.

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. Para los efectos de cálculo de la eficiencia del gasto del marco presupuestario, con fecha de cierre al 31.12.2022, se considera las resoluciones tomadas de razón a esa fecha.

Gráfico N°1: Eficiencia del Gasto del Marco Presupuestario correspondiente al 31.12.2022.



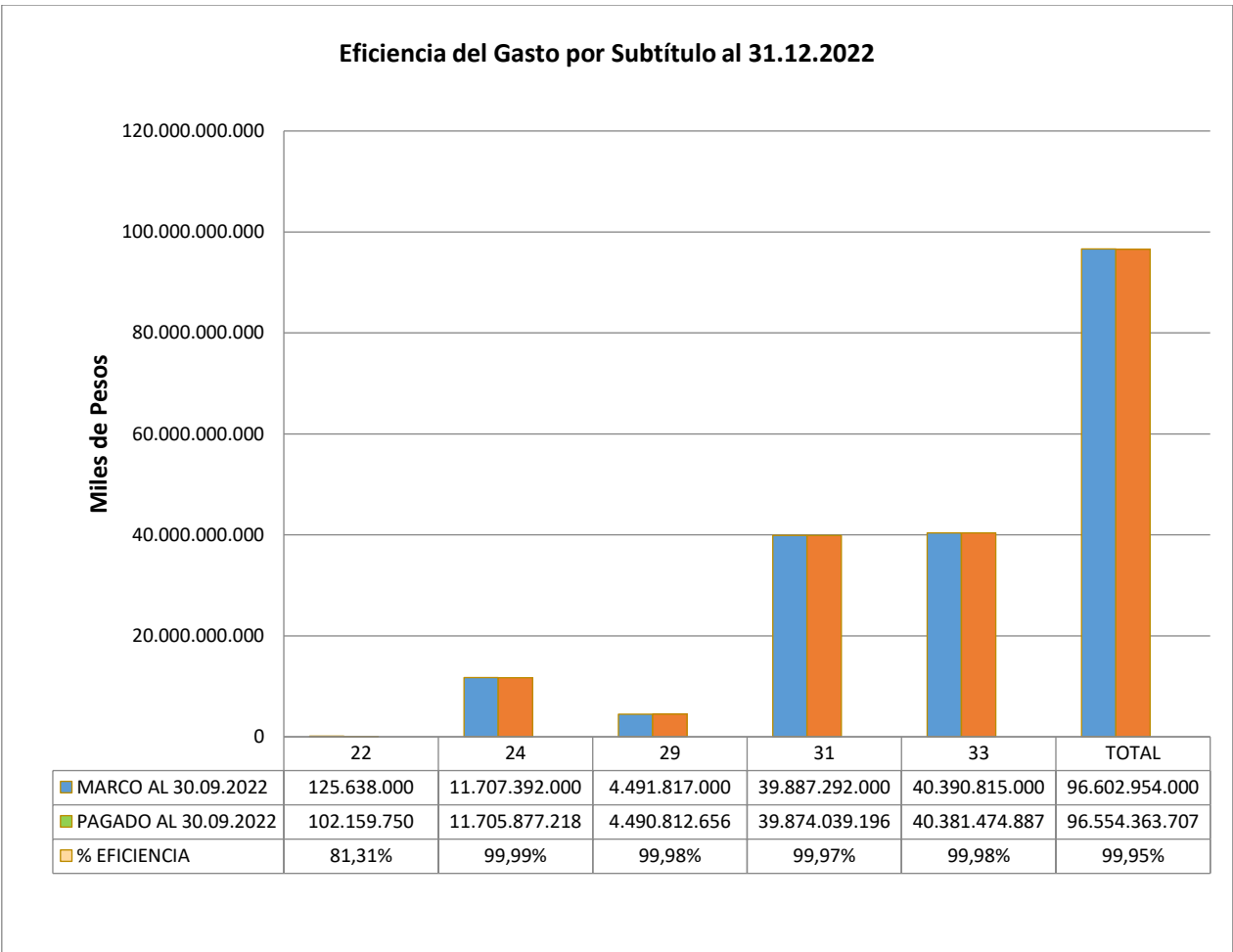
Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2022).

Cuadro N°4: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.12.2022.

SUBTITULO	MARCO DECRETADO (M\$) AL 31.12.2022	PAGADO A DICIEMBRE 2022 (M\$)	% EFICIENCIA
22	125.638.000	102.159.750	81,31%
24	11.707.392.000	11.705.877.218	99,99%
29	4.491.817.000	4.490.812.656	99,98%
31	39.887.292.000	39.874.039.196	99,97%
33	40.390.815.000	40.381.474.887	99,98%
TOTAL	96.602.954.000	96.554.363.707	99,95%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por el Sistema SMC al Cuarto Trimestre año 2022.

Gráfico N°2: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.12.2022.

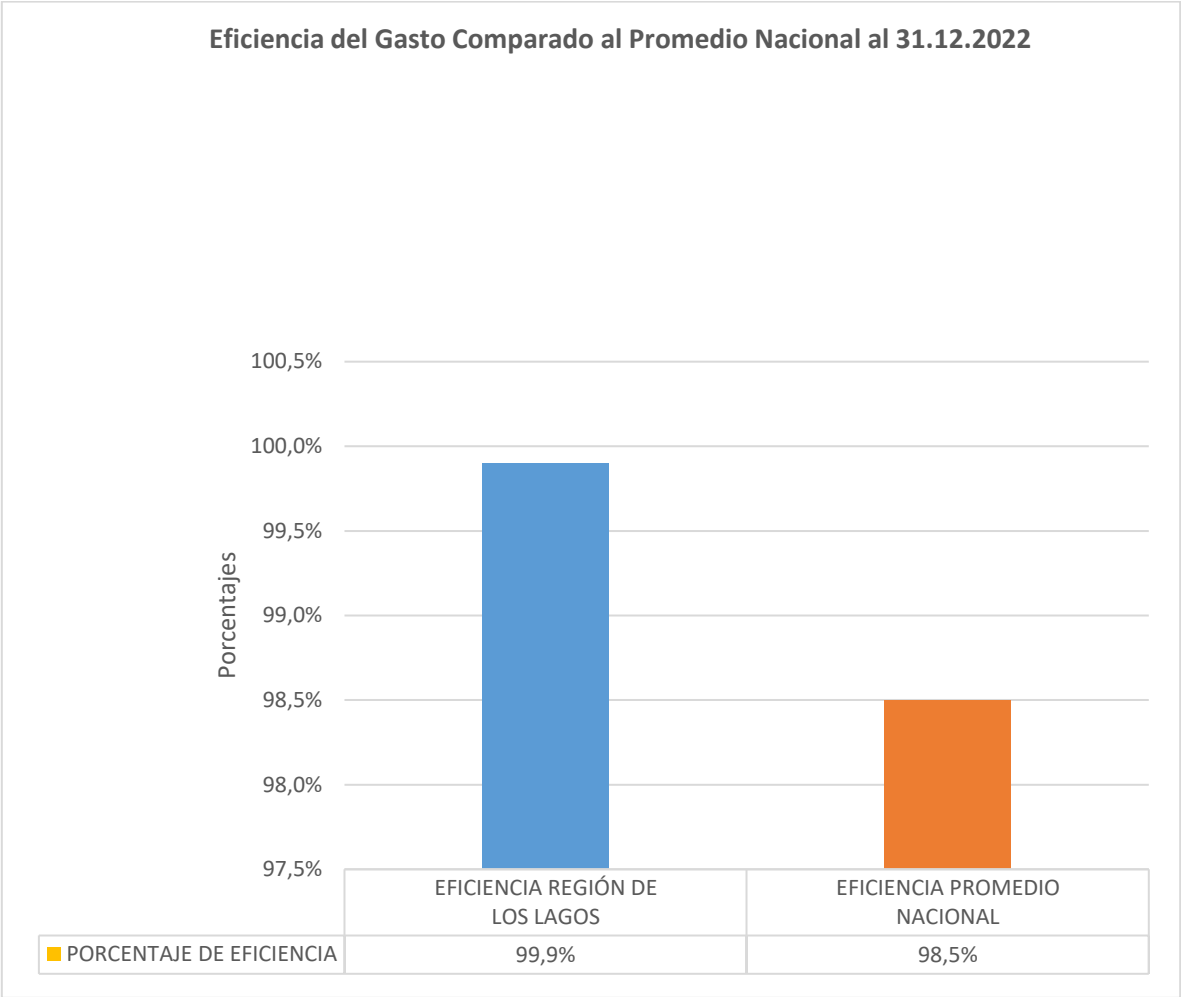


Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por el Sistema SMC al Tercer Trimestre año 2022.

En cuanto a la eficiencia del gasto al 31.12.2022 ésta se concentró en los subtítulo 24, 29, 21 y 33 que estuvieron cercanos al 100%, con excepción del subtítulo 22 con una eficiencia de un 81,31%.

Como sugerencia desde esta Unidad de Control, es fundamental realizar una planificación financiera anual que se ajuste a la realidad de los tiempos de ejecución de los programas asociados al subtítulo 22.

Gráfico N° 3: Eficiencia del Gasto Comparado con el Promedio Nacional al 31.12.2022.



Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la SUBDERE. (4to Trimestre 2022).

En cuanto a la Eficiencia del Gasto durante el cuarto trimestre, el Gobierno Regional de Los Lagos registra un porcentaje de eficiencia de 99,9%, ubicándose sobre la media nacional, la que alcanzó un promedio del 98,5%. La región, se posiciona en un segundo lugar a nivel nacional, después de las Regiones de Valparaíso, Metropolitana, O’Higgins y Magallanes que obtienen en su conjunto un 100% de ejecución presupuestaria.

2.3 Distribución del Gasto Regional – Programa 02 al 31.12.2022.

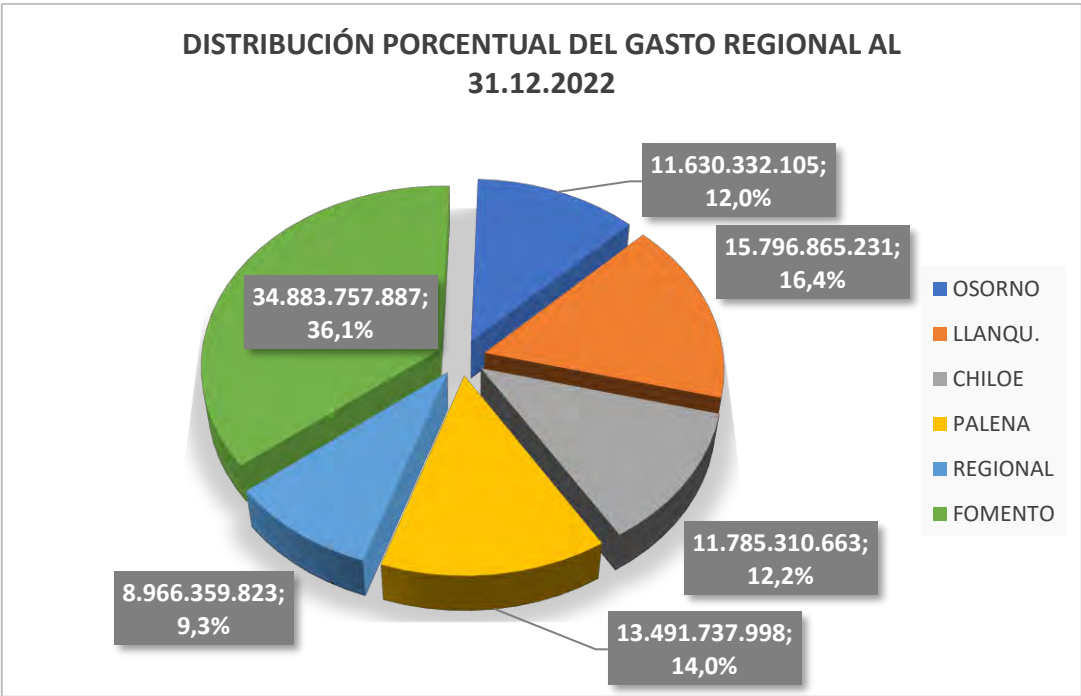
El Gasto Total a nivel Regional del Programa 02 al 31.12.2022, se distribuye entre las cuatro provincias de la región, el gasto regional (proyectos de alcance regional) y los programas de fomento (programas que ejecutan servicios públicos y entidades privadas) según el siguiente detalle:

Cuadro N°5: Distribución del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento, al 31.12.2022.

PROVINCIA	TOTAL PAGADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022	% DE DISTRIBUCIÓN DE PAGOS
OSORNO	11.630.332.105	12,0%
LLANQU.	15.796.865.231	16,4%
CHIOE	11.785.310.663	12,2%
PALENA	13.491.737.998	14,0%
REGIONAL	8.966.359.823	9,3%
FOMENTO	34.883.757.887	36,1%
TOTAL	96.554.363.707	100%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2022).

Gráfico N°4: Distribución Porcentual del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento al 31.12.2022.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2022).

La mayor ejecución del gasto en materia F.N.D.R. al cuarto trimestre, correspondió a las Iniciativas de Fomento alcanzando un 36,1%, seguida de la Provincia de Llanquihue con un 16,4%. La menor ejecución corresponde a Iniciativas de Inversión Regional con un gasto de un 9,3%.

3. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.

El gasto real efectivo al 31 de diciembre de 2022, permite situar en el segundo lugar de eficiencia del gasto a nivel nacional al Gobierno Regional de los Lagos con un 99,9%, que lo ubica sobre la media nacional, la que alcanzó un promedio del 98,5%. La región, se posiciona después de las Regiones de Valparaíso, Metropolitana, O'Higgins y Magallanes que obtienen en su conjunto un 100% de ejecución presupuestaria.

El total pagado al cuarto trimestre por el Gobierno Regional de Los Lagos asciende a \$ 96.554.363.707.-

Entre los meses de octubre a diciembre se registraron incrementos y rebajas presupuestarias. Los Incrementos totalizaron M\$7.038.690.-, mientras que las rebajas ascendieron a M\$14.393.192.-

Esta Unidad de Control, sugiere realizar una planificación financiera anual que se ajuste a la realidad de los tiempos de ejecución de los programas asociados al subtitulo 22, por su baja ejecución alcanzando un 81,31%.

CAPITULO III.

CUARTO 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, de lo cual se gastó en este cuarto trimestre un total de \$ 907.418.682, lo que corresponde a un 85,01%. La diferencia fue incorporada en la modificación presupuestaria de la resolución N°341 de fecha 22.11.2022 tomada de razón con fecha 09.12.2022.-

Cuadro N° 1: Informe de Ejecución, FET al 31.12.2022

SUBCATEG.	ITEM	ESTADO	SECTOR	PROVISION	ETAPA	BIP	NOMBRE DEL PROYECTO	COSTO	GASTO ANOS ANTERIORES	COMPROMISO 2022	PAGOS 2022	SALDO COMPROMISO	PPTO FUTURO	RATE 2022	SITUACION ACTUAL	SITUACION GENERAL
PROGRAMAS FET																
33	431	A	SILVOAGROPECUARIO	FET	INDAP	40014814	CAPACITACION CAPAC PARA LA INNOV Y TECN PREDIAL PARA JOVENES Y MUJERES USUARIOS INDAP L LAGOS	800.000.000	614.901.191	185.098.000	171.098.000	14.000.000	809	85**	EN EJECUCION	
33	432	A	INDUSTRIA, COMERCIO	FET	PODS	40036403	RECUPERACION ECONOMICA AGROPECUARIAS VULNERABLES	500.000.000	406.442.000	3.558.000	0	3.558.000	0	85**	EN EJECUCION	
33	437	A	SILVOAGROPECUARIO	FET	INDAP	36485136	CAPACITACION Y MEJORAMIENTO OBRAS PARA USO EFICIENTE REC. HIDRICOS A NIVEL PREDIAL EN COM.IND	359.099.000	30.000.000	200.000.000	61.018.617	138.981.383	129.099.000	85**	EN EJECUCION	
33	438	A	SILVOAGROPECUARIO	FET	INDAP	40014809	CAPACITACION PROGRAMA DE RECUPERACION DE SUELOS TERRITORIOS INDIGENAS REGION DE LOS LAGOS	1.186.000.000	506.999.608	350.000.000	346.519.065	3.480.935	429.000.392	85**	EN EJECUCION	
33	443	A	INDUSTRIA, COMERCIO	FET	SEREMI ENERGIA	40013039	TRANSFERENCIA PARA FORTALEC. FOMENTO A LA COMERC. DE LEÑA REGION DE LOS LAGOS	1.300.000.000	396.558.000	328.783.000	328.783.000	0	574.659.000	85**	EN EJECUCION	
TOTAL PROGRAMAS FET								4.245.099.000	2.044.900.799	1.067.439.000	907.418.682	160.020.318	1.132.759.201			
TOTAL PRESUPUESTO FINIR PROGRAMA SO 2022								4.245.099.000	2.044.900.799	1.067.439.000	907.418.682	160.020.318	1.132.759.201			
TOTAL PRESUPUESTO FINIR 2022								516.454.151.513	146.648.310.624	97.670.393.000	97.461.782.389	208.610.611	142.294.227.343			
RATE																
R0=RECOMENDACION TECNICA FAVORABLE																
R1=RECOMENDACION TECNICA CIRCULAR 22																
R2=RECOMENDACION POR TRANSFERENCIA																
R3=RECOMENDACION POR SUBSIDIO																
R4=REVALUACION																
R5=RECOMPLEMENTO DE NORMATIVA																

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2022).

CAPITULO IV.

CUARTO INFORME TRIMESTRAL

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

Cuadro N° 1: Observaciones, comentarios y sugerencias sobre la ejecución presupuestaria programa 02, al 31.12.2022.

Documento	Materia	Observación/Sugerencia de Unidad de Control	Situación al 26.01.2023
Certificado CORE N°375 del 19.10.2022	Aprueba realizar modificación presupuestaria, rebajando del Programa 02 de Inversión Regional, del subtítulo 31 ítem 02 Asig. 004 obras Civiles, por un monto de M\$98.300.-	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.	Modificación Regularizada mediante Resolución N°354 fecha 28.11.2022 tomado de razón con fecha13.12.2022
Certificado CORE N°380 del 19.10.2022	Aprueba el traspaso de recursos del Programa 02 Inversión Regional al Programa 01 Gastos de Funcionamiento, esto es, al subtítulo 24 sector privado del Presupuesto Gobierno Regional de los Lagos 2022, por un monto total de M\$98.300.-	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.	Modificación Regularizada mediante Resolución N°354 fecha 28.11.2022 tomado de razón con fecha13.12.2022
Se emite Pre – Informe Preliminar sobre Observaciones y comentarios a la Ejecución Presupuestaria N° 02 con fecha 15 de Julio del 2022	Se remite vía correo electrónico con fecha 18 de julio del 2022, al Jefe de Administración y Finanzas Pre – Informe Preliminar sobre Observaciones y comentarios a la Ejecución Presupuestaria N° 02 con fecha 15 de Julio del 2022.	Se procede a revisar periodo Trimestral Enero – Marzo 2022, 8 Tratos Directos del periodo, arrojando una serie de observaciones que deben ser respondidas por la DAF, el día 02 de agosto del 2022.	La DAF, responde a observaciones con sus correspondientes argumentaciones acompañando documentación de respaldo. La Unidad de Control revisará los antecedentes y emitirá un Informe Final al Jefe Superior del Servicio sobre Observaciones y comentarios a la Ejecución Presupuestaria.
Cuadro Anexo N° 1 Resoluciones Afectas que Aprueban Convenios de Transferencia, representadas por la Contraloría General de la República.	Representación de Contraloría General de la República por Resoluciones Afectas, por Convenios de Transferencias, que se indican.	El Gobierno Regional de Los Lagos, deberá corregir las deficiencias, indicadas en cada uno de los oficios asociados a las resoluciones correspondientes.	Se encuentran en revisión y serán verificadas en respuestas a la Contraloría General de la República por parte del Gobierno Regional, toda vez que éstas sean subsanadas o en su caso debidamente explicadas o justificadas.

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control (4to. Trimestre 2022).

Respecto de aquellas observaciones que se han dado por subsanadas en el presente informe, esta Unidad de Control efectuó la verificación a través de la correspondiente documentación.

En relación al Cuadro Anexo N° 1, éste se adjunta al presente informe.

CAPITULO V.

CUARTO 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 **LOGAR 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.

ANÁLISIS.

a) Del sistema de reclamos GORE Los Lagos.

En relación con este sistema, durante el trimestre octubre-diciembre del 2022, se informó sobre los siguientes reclamos:

- octubre: No se presentan reclamos.
- noviembre: No se presentan reclamos.
- diciembre: Con fecha 17-12-2022, se ingresa reclamo, presentado por don Nibaldo Javier Leiva Cárdenas, informando sobre situación que afecta a un pariente, en cuanto a falta de atención en Hospital Base de Puerto Montt. Mediante Oficio Ord. N° 3741, de fecha 19-12-2022, el GORE Los Lagos, deriva esta presentación al Servicio de Salud Reloncaví, con copia al reclamante, a través de su correo electrónico.

b) Licitaciones o compras Programa 01.

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

c) Licitaciones o compras Programa 02.

Solicitada esta información al Jefe de Depto. de Estudio e Inversión, se remite información de cuatro procesos de licitación de proyectos FNDR, información que se adjunta.

<u>CODIGO BIP</u>	<u>NOMBRE PROYECTO</u>	<u>MONTO</u>	<u>ID LICITACION</u>	<u>FECHA DE INICIO</u>	<u>FECHA DE TERMINO</u>	<u>SITUACION</u>	<u>MES</u>	<u>OBSERVACION</u>
30069919	CONSTRUCCION GIMNASIO ESCUELA ORIENTE DE QUELLÓN	1.162.874.000	2928-17- LR22	12-10-2022	09-12- 2022	DESIERTA	DICIEMBRE	Resolución Exenta Nro. G.R. 1682 de fecha 30.06.2022 que aprueba Modificación del Convenio para el financiamiento del Proyecto "Construcción Escuela Oriente de Quellón" 6. Decreto Alcaldicio N°4110 de fecha 04.11.2022 que regulariza y aprueba modificación de calendario de licitación pública "Construcción Escuela Oriente de Quellón". 7. Decreto 4753 de fecha 12.12.2022 designa comisión de apertura y evaluación para el proceso licitatorio "Construcción Escuela Oriente de Quellón" 8. Acta de Constitución de Apertura suscrita por la comisión con fecha 12.12.2022 que rechazó la única propuesta de recibida por incumplimiento en los requisitos de las Bases Administrativas Generales en sus puntos 4.1; 4.2 y 4.3. 9. Que por ser rechazada la única oferta recibida se declara desierta.
30395422	REPOSICION CANCHA LEPIHUE, COMUNA DE MAULLIN	449.210.000	4086-57- LR22	13-10-2022	14-11- 2022	DESIERTA	NOVIEMBRE	Declara Desierta Licitación Pública para la ejecución del Proyecto “REPOSICION CANCHA LEPIHUE , COMUNA DE MAULLIN”, por quedar fuera de Bases la Empresa ADJUDICA CHILE SPA , RUT N°77.207.221-K, por no dar cumplimiento a ningún antecedente solicitados en los puntos 15.1, 15.2, 15.3 y 16. de las Bases Administrativas.
40035233	CONSERVACION 7 CAMINOS VECINALES, COMUNA DE MAULLIN	634.160.000	4086-61- LR22	13-10-2022	14-11- 2022	DESIERTA	NOVIEMBRE	Declara Desierta Licitación Pública para el Proyecto “CONSERVACION 7 CAMINOS VECINALES, COMUNA MAULLIN”, por quedar fuera de Bases la Empresa ADJUDICA CHILE SPA, RUT N°77.207.221-K., por no dar cumplimiento a ningún antecedente solicitados en los puntos 15.1, 15.2, 15.3, y 16. de las Bases Administrativas.
30484959	CONSTRUCCION CENTRO DEPORTIVO MUNICIPAL COMUNA DE CHONCHI	1.897.879.000	4318-9-LR22	16-08-2022	12-10- 2022	DESIERTA	OCTUBRE	Declárese desierta la licitación pública denominada “CONSTRUCCIÓN CENTRO DEPORTIVO MUNICIPAL, COMUNA DE CHONCHI”, ID. 4318-9-LR22, por falta de oferentes que cumplan los requisitos establecidos en las bases administrativas y dese por terminado el mencionado proceso licitatorio.
40032254	MEJORAMIENTO PLAZA OSORNO LA MAYOR, OSORNO	1.628.085.000	2308-115- LR22	09-09-2022	11-10- 2022	DESIERTA	OCTUBRE	DECLÁRESE INADMISIBLE, la Propuesta Pública N°111/2022 “Mejoramiento Plaza Osorno La Mayor, Osorno”, ID 2308-115-LR22, debido a que las ofertas incrementaron en un 20% el presupuesto referencial. PROCÉDASE por la Tesorería Municipal a la devolución de la garantía por seriedad de oferta: • Boleta de Garantía N°637980 del Banco BCI por \$1.500.000.- entregada por Sociedad Constructora Reving Ltda.
	MONTO TOTAL	5.772.208.000						

CAPITULO VI.
CUARTO INFORME TRIMESTRAL
ESTADO DE AVANCE
PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022

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

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoria del Total de Actividades Planificadas Trimestre (Octubre-Diciembre)		100%
Modificaciones al Plan Anual		SI
Observaciones		
Aprobación del Plan Anual	Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2022 mediante Resolución N° 0804 de fecha 18.04.2022. Modificación del Plan Anual de Auditoria a través de Resolución Exenta N° 2719 de fecha 12 de septiembre del año 2022.	
Conclusiones	El Plan Anual fue modificado el 12 de septiembre de 2022. Sin embargo, se pudo desarrollar con relativa normalidad, dadas las modificaciones que se debieron realizar, por solicitudes del Jefe Superior del Servicio y por requerimientos del H. Consejo Regional. Cabe mencionar que el Plan Anual, también contempla labores de consultoría, adicionales al desarrollo de las auditorías planificadas.	

CAPITULO VII.

INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA

AL CUARTO TRIMESTRE 2022

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

Para el Cuarto Trimestre del año 2022, se presentan los siguientes Informes, que se desprenden de las Auditorías realizadas por la Contraloría General de la República.

N °	Fecha	Número Informe	de	Materia
1.	12.12.2022	699		INFORME FINAL N° 699 DE 2022 AUDITORIA AL PROCESO DE EJECUCION DE OBRAS POR PARTE DE LA MUNICIPALIDAD DE OSORNO, EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DEL 2021 AL 31 DE JULIO DEL 2022.
2.	19.12.2022	469		INFORME FINAL N° 469 DEL 2021, SOBRE AUDITORÍA A LA COMPRA DE AMBULANCIAS Y EQUIPOS MÉDICOS POR PARTE DEL SERVICIO DE SALUD CHILOÉ, PARA AFRONTAR LOS EFECTOS DE LA PANDEMIA POR COVID-19, Y AUTORIZACIÓN DE FINANCIAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS, PARA LA ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE UN HOSPITAL DE CAMPAÑA.
3.	21.12.2022	758		INFORME FINAL N° 758, DE 2022, DEBIDAMENTE APROBADO, SOBRE AUDITORÍA Y EXAMEN DE CUENTA A LOS RECURSOS DESTINADOS AL PROGRAMA DE RECAMBIO DE CALEFACTORES, EN LOS PERÍODOS COMPRENDIDO ENTRE 2019 AL 2021, DE LA SECRETARÍA REGIONAL MINISTERIAL DEL MEDIO AMBIENTE DE LA REGIÓN DE LOS LAGOS.
4.	02.12.2022	22		REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO SOBRE EVENTUALIDADES IRREGULARIDADES EN LA ASIGNACIÓN DE RECURSOS PARA EL EVENTO " 1ERA CUMBRE 1000 MUJERES PROTAGONISTAS LOS LAGOS".
5.	30.11.2022	590		INFORME DE SEGUIMIENTO AL SERVICIO SALUD OSORNO.
6.	29.11.2022	637		REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO, CON RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN EN LA MUNICIPALIDAD DE QUEMCHI, SOBRE EVENTUALES IRREGULARIDADES EN LA EJECUCIÓN DE LOS CONTRATOS "ESTADIO MUNICIPAL DE QUEMCHI" Y "HABILITACIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO RÍO NEGRO, QUEMCHI".

CAPITULO VIII.

INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL

CUARTO TRIMESTRE

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.
- 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.

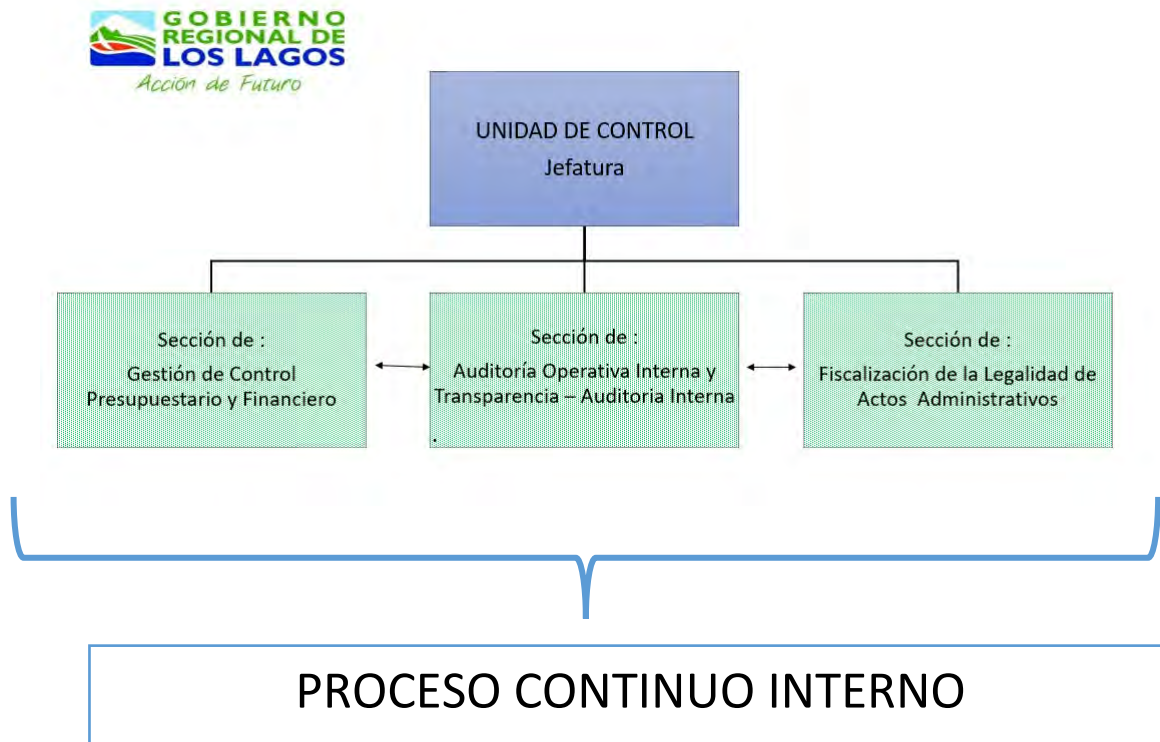
- a) Controlar la ejecución presupuestaria y financiera, en especial del Fondo de Desarrollo Regional, para la gestión oportuna y eficiente de los recursos públicos.
- b) Promover en el Gobierno Regional la cultura de la legalidad, la transparencia y el buen de los recursos públicos.
- c) Colaborar directamente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

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.

- 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.

1. 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.
- 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.
- Elaborar informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional.

2. 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.

3. Sección Fiscalización de la Legalidad de Actos Administrativos:

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

Funciones:

- a. Fiscalizar la legalidad de los actos administrativos a través de la auditoría operativa interna.
- b. Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o petición.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.
- f. Monitorear la ejecución de procesos disciplinarios, desde su inicio hasta su cierre con todas las funciones especificadas en la Resolución N°2340 del 30.12.2020 que traspasa la Unidad de Sumarios a la Unidad de Control, que son las siguientes:
 1. 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.
 2. Presentar a la Jefatura del Servicio los casos que ameriten ordenar investigación sumaria **y/o sumarios administrativos.**
 3. Proponer a la Jefatura del Servicio el funcionario que ejerza el rol de investigador y/o fiscal, según corresponda al tipo de proceso disciplinario.
 4. Elaborar y tramitar la resolución que instruya el proceso sumarial correspondiente.
 5. Realizar la notificación a los funcionarios designados como investigadores o fiscales.
 6. Realizar las coordinaciones internas pertinentes para el adecuado desarrollo de las investigaciones sumarias y sumarios administrativos instruidos por Contraloría General de la República.
 7. Realizar el seguimiento y control permanente a todas las etapas de los procesos disciplinarios instruidos y que se mantengan en tramitación dentro del Servicio.
 8. Mantener un libro de registro con los procesos disciplinarios, que permita el control de los respectivos estados de avance de cada proceso.
 9. Informar al menos semestralmente a la Jefatura del Servicio, sobre el estado de los

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

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

sumarios e investigaciones sumarias.

10. Fortalecer los conocimientos y las capacidades de los funcionarios del Servicio en la aplicación de los procesos disciplinarios, mediante capacitaciones internas.
11. E laborar y proponer actualizaciones de un reglamento de procesos disciplinarios del Gobierno Regional de Los Lagos.

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

1. JEFATURA DE LA UNIDAD DE CONTROL:

ROL.

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

FUNCIONES:

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

2. PROFESIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO.

ROLES:

Los profesionales de Control Interno, le corresponderá:

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

FUNCIONES

- a) Emitir Informes trimestrales acerca del avance presupuestario y gastos comprometidos, en el ejercicio presupuestario y siguientes.
- b) Colaborar con el Consejo Regional en su función Fiscalizadora bajo supervisión de la Jefatura de la Unidad de Control.
- c) Elaborar respuesta, para la Jefatura de la Unidad, a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o en materias presupuestarias y financieras.
- d) Emitir informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional, que permitan controlar la eficiencia del gasto público.
- e) Realizar la auditoría operativa interna al Gobierno Regional.
- f) Emitir Informes Trimestrales, donde se expliquen los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- g) Asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que se decida contratar.
- h) Fiscalizar a través de las auditorías operativas actos administrativos emanados del Gobierno Regional.
- i) Elaborar informes a la Jefatura sobre reclamaciones de terceros y/o Servicios Públicos o Instituciones receptoras de transferencias.
- j) Monitorear el desarrollo de los procesos disciplinarios instruidos en el Gobierno Regional, para lo cual la resolución que instruye el proceso debe incluir la obligación de informar a la Unidad de Control en qué etapa se encuentra el proceso, según su desarrollo.
- k) 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.
- l)

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. Capacitación Reactivación Económica del Mercado de Ancud Código B.I.P.: 40036371	Diciembre 2022
2. Auditoria Reposición Liceo Carmela Carvajal de Prat, Osorno Código B.I.P 30070862.	Noviembre 2022
3. Auditoria a la Construcción Red de Alcantarillado y Planta de Tratamiento Sector Pichil, Osorno Código B.I.P 30257472	Octubre 2022
4. Auditoria de Procesos y Subprocesos Administrativos del Subtitulo 31 Código B.I.P.	Octubre 2022
5. Auditoria a la Construcción de redes de Agua Potable y Alcantarillado diversos sectores de Castro B.I.P. 30121787	Proceso de Pre-Informe
6. Auditoria Construcción de Red de Alcantarillado y Red de Agua Potable Pasaje Rosario y Erwin Escobar, pobl. Moyano, Osorno Código B.I.P. 30257472	Proceso de Pre-Informe
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. 	
REUNIONES SEMANALES EQUIPO DIRECTIVO	
<p>Reunión semanal de revisión, seguimiento y coordinación de temas estratégicos y operativos del Gobierno Regional. Cuéntenme si tienen propuestas para su desarrollo.</p> <p>El objetivo es trabajar de forma planificada y articulada, resolviendo problemáticas, generando mayor certeza del estado de avance de su labor, lo cual beneficia en la administración del tiempo para ustedes, y la generación de resultados en fondo y forma.</p>	
CONSEJO REGIONAL	Fecha
1. Participación en Comisión de Economía y Hacienda del Consejo Regional, a fin exponer Segundo Informe Trimestral año 2022 Estado de Situación y Ejecución Presupuestaria. Ciudad de Quellón. Citación por Oficio Ord. No 1261 del 13.10.2022.	18.10.2022
2. Elaboración de Informe al Consejo Regional de Los Lagos de acuerdo a lo señalado en el Certificado No 327 del 26.09.2022, respecto a la solicitud de realizar Auditoria Interna a la Ejecución Presupuestaria y Financiera de los Fondos FIC. Memo No 15 del 14.10.2022.	14-10-2022
3. Participación en Comisión de Seguimiento de Obras en Situación Conflictiva, a fin de analizar temas pendientes respecto al Informe Final del trabajo realizado por la Comisión Transitoria de Fiscalización de Obras Paralizadas. Citación por Oficio Ord. No 1326 del 21.10.2022.	24-10-2022
4. Participación en Comisión de Seguimiento de Obras en Situación Conflictiva, a fin de exponer Informe Final del trabajo realizado por la Comisión Transitoria de Fiscalización de Obras Paralizadas. Citación por Oficio Ord. No 1375 del 26.10.2022.	04-11-2022
5. Participación en Comisión de Economía y Hacienda, a fin de tratar Avances gestión en materia presupuestaria del Gore. Ciudad de Los Muermos. Citación por Oficio Ord. No 1387 del 28.10.2022.	15-11-2022
6. Participación en Comisión de Economía y Hacienda, a fin de tratar Presentación informativa sobre crisis de sobre costo de obras de	15-11-2022

infraestructura pública. Ciudad de Los Purranque. Citación por Oficio Ord. No 1454 del 10.11.2022.	
7. Participación en Comisión de Seguimiento Obras en Situación Conflictiva, a fin de exponer sobre querella contra Empresa Baker por el proyecto Carmela Carvajal de la ciudad de Osorno. Citación por Oficio Ord. No 1512 del 23.11.2022.	28-11-2022
8. Participación en Comisión Descentralización, a fin de tratar Presentación “Experiencia y resultados trabajo comisión Transitoria de Fiscalización Obras Paralizadas. Citación por Oficio Ord. No 1532 del 24.11.2022.	02-12-2022
9. Participación en Comisión de Seguimiento Obras Paralizadas. Presentación Auditorías Encargadas a la Unidad de Control. Citación por Oficio Ord. No 1607 del 14.12.2022.	16-12-2022
10. Participación en Comisión de Régimen Interno. Presentación Programa 01 de Funcionamiento. Plan de Capacitación Consejeros Regionales y Revisión Avances y Compromisos. Citación por Oficio Ord. No 1608 del 14.12.2022.	19-12-2022
OTRAS TAREAS	
<ul style="list-style-type: none"> a. Elaboración del Segundo Informe Trimestral de la Unidad de Control. b. Revisar el Estado de Seguimiento y Apoyo a la CGR, respuestas del Servicio a los Informes Finales. c. Monitoreo y Control a la plataforma de Inversión Pública Chile Indica. d. Elaboración de Informe Estado Actual de la Plataforma y su plan de mejoras permanente. e. Monitoreo y apoyo al Seguimiento del PMG Institución, trabajo colaborativo con el Encargado Institucional. f. Monitoreo, revisión y apoyo al Seguimiento del CDC año 2022. g. Elaboración de Informe de Avance (retroalimentación) para los Equipos CDC año 2022. h. Informe Trato Directo, aun no concluido a la espera de respuesta de la Contraloría Regional de Los Lagos. i. Respuesta de Solicitud de Información desde la plataforma Portal de Transparencia. j. Respuesta de Solicitud de Información a la DIPIR con respecto a Licitaciones no adjudicadas. 	



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