

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO.**

**PROGRAMAS 01 / 02/ FET 50**

**III Trimestre 2021**

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

## ÍNDICE

Nº	MATERIA	página
	INTRODUCCIÓN	4
I.	CAPITULO I. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	5
1.	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	6
2.	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2021	7
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2021 EN MILES DE \$.	8
	Cuadro N°1: Ejecución Programa 01 – Saldo Presupuestario al 3.09.2021	8
	Gráfica 1: Ejecución presupuestaria al 30.09.2021, 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° 2: Composición del Gasto de Personal al 31.09.2021 M\$	10
	Cuadro N°3: Gastos de Personas Subtítulo 21 y Glosas Presupuestarias.	11
	Gráfica N° 2 : Glosa N° 02 Gastos en Personal Programa 01 (Gastos de Funcionamiento)	11
	Cuadro N° 4: Composición Gastos Consejeros Regionales al 30.09.2021 M\$	12
3.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	13
II.	CAPITULO II. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02	14
	PROGRAMA 02 - DEL FONDO NACIONAL DE DESARROLLO REGIONAL (F.N.D.R.) GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	15
1.	PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 30.09.2021- PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. III TRIMESTRE	15
	Cuadro N° 5: Cuadro N° 05: Detalle De Las Provisiones que Incrementaron o Disminuyeron el Marco del F.N.D.R. al 30 de septiembre del año 2021, con sus correspondientes N° de Decretos, los montos.	15
2.	EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS	16
2.1.	Análisis del Detalle subtítulos 24-33 Ley de Presupuestos Año 2021. Al 30.09.2021	16
	Cuadro N° 6: Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes Al 30.09.02021	16
	Cuadro N°7: Subtítulo 33 - Transferencias De Capital Al 30.09.02021	16
2.2	Flujo De Gastos Comprometidos para el año 2021- Programa 02 Inversión Regional al 30.09.2021	17
	Cuadro N°8: Flujo de Gastos al 30.09.2021.	17
	Cuadro N°9: Analisis Flujo de Gastos al 30.09.2021.	17
2.3	Eficiencia Al Gasto – Programa 02, al 30.09.2021.	17
	Gráfico N° 3: Eficiencia Del Gasto del Marco Presupuestario Correspondiente al 30.09.2021	18
	Cuadro N°10: Eficiencia del Gasto por Subtitulo al 30.09.2021.	18
	Grafico N° 4: Eficiencia al Gasto por Subtitulo al 30.09.2021.	18
	Gráfico N° 5: Eficiencia del Gasto Comparado al Promedio Nacional al 30.09.2021.	19
2.4	Distribución del Gasto Regional – Programa 02, al 30.09.2021.	19

	Cuadro N° 11: Distribución del Gasto Regional por Provincias, regional y fomento, al 30.09.2021.	19
	Gráfico N° 6: Distribución del Gasto Regional por Provincias, regionales y fomento, al 30.09.2021.	20
3.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02	20
III.	CAPITULO III. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 50	21
1.	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 50 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	22
	Cuadro N° 12: Informe de Ejecución Programa 057050, FET COVID -19, al 30.09.2021.	22
IV.	CAPITULO IV. INFORME TRIMESTRAL – RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	23
1.	INFORME RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	24
	Antecedentes	24
	Metodología	24
	Análisis	24
V.	ESTADO DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA AÑO 2021	25
1.	Informe y Control de Avance del Plan de Auditoría	26
	Cuadro N° 1 Tema: Descripción de Avance del Plan Anual	26
VI	INFORME DE SEGUIMIENTO OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE 2021	27
1.	Seguimiento al Informe Obras Paralizadas al Presupuesto Vigente año 2021, actualizado al mes de Octubre.	28
	Antecedentes.	28
	Metodología.	28
	Cuadro Explicativo del Estado Actual de las Obras Paralizadas (Ver Anexo 1)	28
	Conclusiones.	28
	Cuadro N° 1 : Resumen Ejecutivo Obras Paralizadas Subtitulo 31 y Subtitulo 33	29
	Cuadro N° 2 : Resumen Ejecutivo Obras Reanudadas Subtitulo 31.	29
	Cuadro N° 1 : Resumen Ejecutivo Obras Reanudadas Subtitulo 33	29
V.	ANEXOS.	
	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DECRETOS N°	
	1. Decreto N° 1141.	
	2. Decreto N° 1250.	
	3. Decreto N° 1251.	
	4. Decreto N° 1320.	
	5. Decreto N° 1387.	

## 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 y que nos convoca en esta oportunidad, 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 30 de septiembre de 2021, destacando que cuenta para el año en curso, con un Presupuesto conformado por el Programa 01 - para sus gastos de funcionamiento, Programa 02 – Inversión Regional y Programa 50 – Fondo de Emergencia Transitoria en adelante FET - COVID -19, lo cual fue aprobado mediante la Ley N° 21.289 del año 2020 – Ley de Presupuesto del Sector Público.

Finalmente es menester señalar, que este documento consta de 6 capítulos, a saber, “Programa 01”, “Programa 02”, “Programa 50” y “Licitaciones Públicas no Adjudicadas de Relevancia Regional y Reclamaciones”; “Estado de Avance del Plan Anual de Auditoría 2021” y “Obras Paralizadas correspondiente al Presupuesto Vigente año 2021” y anexos.

## **CAPITULO I.**

### **INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01**

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 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuesto, para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente:

LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2021

MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA

Gobierno Regional Región de Los Lagos

Gastos de Funcionamiento Región de Los Lagos (01)

PARTIDA : 05

CAPÍTULO : 70

PROGRAMA : 01

Sub-Título	Ítem Asig.	Denominaciones	Glosa N°	Moneda Nacional Miles de \$
		INGRESOS		5.078.202
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4.981.712
	02	Del Gobierno Central		4.981.712
	001	Financiamiento Regional Tesoro Público		4.981.712
06		RENTAS DE LA PROPIEDAD		1.294
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES		47.930
	01	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas		28.094
	99	Otros		19.836
13		TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL		47.266
	02	Del Gobierno Central		47.266
	001	Financiamiento Regional Tesoro Público		47.266
		GASTOS		5.078.202
21		GASTOS EN PERSONAL	02	4.124.014
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	03	342.111
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		543.681
	01	Al Sector Privado		543.681
	050	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	04	543.681
29		ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		68.396
	04	Mobiliario y Otros		1.423
	06	Equipos Informáticos		1.340
	07	Programas Informáticos		65.633

GLOSAS :

01 Dotación máxima de vehículos

6

02 Incluye:

134

a) Dotación máxima de personal

6.034

b) Horas extraordinarias año

64.978

- Miles de \$

1.700

c) Autorización máxima para gastos en viáticos

34

- En Territorio Nacional, en Miles de \$

490.146

- En el Exterior, en Miles de \$

3

d) Convenios con personas naturales

60.336

- N° de Personas

- Miles de \$

e) Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de Lev N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas:

- N° de personas

- Miles de \$

22.226

03 Incluye:

Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Secretaría General de la Presidencia

- Miles de \$

22.226

04 Incluye hasta \$52.224 miles para cometidos al extranjero.

2.- MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2021

Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial	Modificaciones presupuestarias 1er trimestre			Ppto Vigente primer trimestre	Modificaciones presupuestarias segundo trimestre			Ppto. Vigente al 30.06.2021	Modificaciones presupuestarias tercer trimestre					Presupuesto vigente al 30.09.2021
					Decreto 89 16.02.21	Decreto 162 12.02.21	Decreto 115 18.02.21		Decreto 903 19.05.21	Decreto 968 24.05.21	Decreto 1003 28.05.21		Decreto 1141 02.07.21	Decreto 1250 07.07.21	Decreto 1251 07.07.21	Decreto 1320 12.07.21	Decreto 1387 03.08.21	
			INGRESOS	5.078.202	0	51.324	41.330	5.170.856	200.000	0	12.762	5.383.618	2.500	49.572	-73.316	73.316	-	5.435.690
05			TRANSFERENCIAS CORRIE	4.981.712	0	0	41.330	5.023.042	123.255	-308.833	12.762	4.850.226	2.500	49572	-73316	73.316	-	4.902.298
	02		Del Gobierno Central	4.981.712	0	0	41.330	5.023.042	123.255	-308.833	12.762	4.850.226	2.500	49572	-73316	73.316	-	4.902.298
		001	Financiamiento Regional	4.981.712				4.981.712	123.255	-308.833	12.762	4.808.896		49.572	-73.316	73.316		4.858.468
		111	Subsecretaría de Desarrollo	0			41.330	41.330				41.330	2.500					43.830
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.294				1.294				1.294						1.294
08			OTROS INGRESOS CORRIE	47.930	0	0	0	47.930	0	0	0	47.930						47.930
	01		Recup. y Reembolsos por	28.094				28.094				28.094						28.094
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	0	10			10				10						10
	99		Otros	19.836	-10			19.826				19.826						19.826
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	47.266				47.266	76.745			124.011						124.011
	02		Del Gobierno Central	47.266				47.266	76.745			124.011						124.011
		001	Financiamiento Regional	47.266				47.266	76.745			124.011						124.011
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0		51.324		51.324		308.833		360.157						360.157
			GASTOS	5.078.202	0	51.324	41.330	5.170.856	200.000	0	12.762	5.383.618	2.500	49.572	-73.316	73.316	-	5.435.690
21			GASTOS EN PERSONAL	4.124.014				4.124.014			12.762	4.136.776		49572	-73316	73.316		4.186.348
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	342.111			13.330	355.441	123.255			478.696	2500					481.196
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	543.681	0	0	0	543.681	0	0	0	543.681						543.681
	01		Al Sector Privado	543.681	0	0	0	543.681	0	0	0	543.681						543.681
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19	543.681				543.681				543.681						543.681
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	68.396	0	0	28.000	96.396	76.745	0	0	173.141					-	173.141
	04		Mobiliario y Otros	1.423				1.423	7.140			8.563					8.427	16.990
	05		Máquinas y equipos oficina						8.427			8.427					- 8.427	0
	06		Equipos Informáticos	1.340				1.340	43.947			45.287						45.287
	07		Programas Informáticos	65.633			28.000	93.633	17.231			110.864						110.864
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	51.324	0	51.324	0	0	0	51.324						51.324
	07		Deuda Flotante	0		51.324		51.324				51.324						51.324

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

Se visualiza que durante el primer trimestre existen 3 modificaciones presupuestarias aprobadas mediante Decretos de Hacienda, 3 en el segundo semestre y 5 en el tercer trimestre:

Primer Trimestre:

- Los Decretos N° 89 y N° 162 se refieren a creación del ítem Multas y sanciones pecuniarias y la incorporación de saldo inicial de caja para financiar la deuda flotante al 31.12.2020, respectivamente.
- Decreto N° 115 incorpora recursos del Programa Sub-Nacional, para financiar gastos de los subtítulos 22 y 29 correspondiente a:
  - ✓ Primera Fase: Diagnóstico Urbano Territorial para Plan de Acción Sostenible de Chiloé por M\$ 8.080.-,
  - ✓ Diseño e implementación de “Plataforma de actualización de datos ECONOSOCIAMB RdLL” por M\$ 28.000.- y
  - ✓ Consultoría: Actualización del Plan Regional de Infraestructura Urbana y Territorial, 2020-2030, Región de Los Lagos por M\$ 5.250.-

Segundo Trimestre:

- Decreto N° 903 corresponde a una rebaja del presupuesto del programa 02 – inversión Regional para implementación Ley N° 21.073, incorporando dichos recursos al programa 01.
- Decreto N° 968 corresponde al reconocimiento del Saldo Inicial de Caja con cargo a transferencias.
- Decreto N° 1.003 corresponde a incremento del subtítulo 21 gastos en personal y glosas correspondientes, por diferencia de reajuste.

Tercer Trimestre:

- Decreto N°1141 corresponde a territorios rezagados.
- Decreto N°1250 incrementa presupuesto de gastos en personal para financiar las remuneraciones del Sr. Gobernador Regional.
- Decreto N°1251 reduce de presupuesto de gastos en personal para destinarlo a Interior.
- Decreto N°1387 incorpora recursos para implementación Ley N° 21.073.
- Decreto N°1320 reversa decreto N° 1.251, incorporando los recursos que se habían reducido en gastos en personal.

**3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2021 EN MILES DE PESOS.**

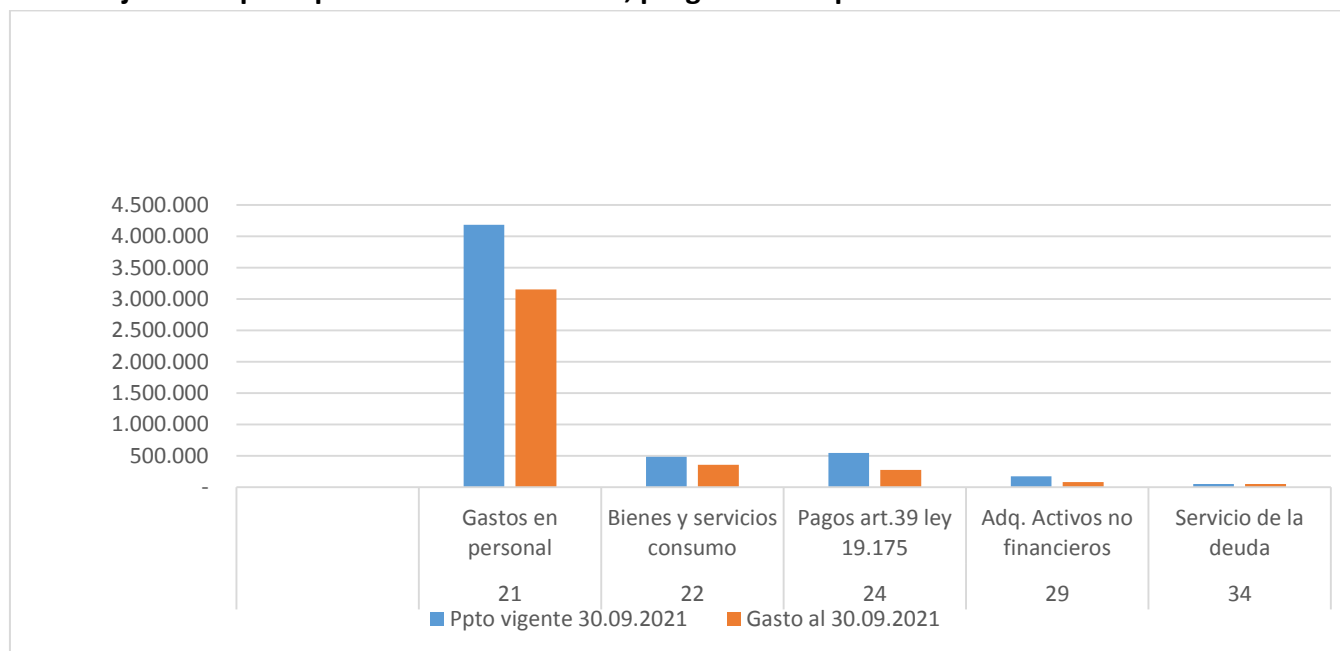
**Cuadro N°1: Ejecución Programa 01 – Saldo Presupuestario al 30.09.2021**

Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 30.09.2021	Ejecución enero a marzo	Ejecución abril a junio 2021	Ejecución Julio a septiembre 2021	Ejecución acumulaa 30.09.2021	Saldo presupuestario al 30.09.2021	Porcentaje Ejecución 30.09.2021
			INGRESOS	5.435.690	1.410.651	1.260.444	1.583.925	4.255.020	1.180.670	78
05			TRANSFERENCIAS CORRIENT	4.902.298	1.305.764	1.287.948	1.535.424	4.129.136	773.162	84
	02		Del Gobierno Central	4.902.298	1.305.764	1.287.948	1.535.424	4.129.136	773.162	84
		001	Financiamiento Regional T	4.858.468	1.305.764	1.287.948	1.532.924	4.126.636	731.832	85
		111	Subsecretaría de Desarroll	43.830	0		2.500	2.500	41.330	6
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.294	300	300	299	899	395	69
08			OTROS INGRESOS CORRIENT	47.930	8.744	12.196	13.202	34.142	13.788	71
	01		Recuperaciones y Reembol	28.094	8.693	11.874	12.531	33.098	- 5.004	118
	02		Multas y Sanciones Pecuni	10	51	322	521	894	- 884	8.940
	99		Otros	19.826	0	-	150	150	19.676	1
13			TRANSFERENCIAS PARA GAS	124.011	95.843	- 40.000	35.000	90.843	33.168	73
	02		Del Gobierno Central	124.011	95.843	- 40.000	35.000	90.843	33.168	73
		001	Financiamiento Regional T	124.011	95.843	- 40.000	35.000	90.843	33.168	73
15			SALDO INICIAL DE CAJA	360.157	0				360.157	-
			GASTOS	5.435.690	1.275.617	1.231.395	1.404.648	3.911.660	1.524.030	72
21			GASTOS EN PERSONAL	4.186.348	1.032.989	1.027.787	1.091.079	3.151.855	1.034.493	75
22			BIENES Y SERVICIOS DE CON	481.196	67.713	77.224	210.549	355.486	125.710	74
24			TRANSFERENCIAS CORRIENT	543.681	89.238	88.631	94.862	272.731	270.950	50
	01		Al Sector Privado	543.681	89.238	88.631	94.862	272.731	270.950	50
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.1	543.681	89.238	88.631	94.862	272.731	270.950	50
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS N	173.141	34.354	37.753	8.158	80.265	92.876	46
	04		Mobiliario y Otros	16.990	0		6.296	6.296	10.694	37
	05		Máquinas y equipos oficin	-				-	-	-
	06		Equipos Informáticos	45.287	0	22.351	1.634	23.985	21.302	53
	07		Programas Informáticos	110.864	34.354	15.402	228	49.984	60.880	45
34			SERVICIO DE LA DEUDA	51.324	51.323			51.323	1	100
	07		Deuda Flotante	51.324	51.323			51.323	1	100
			RESULTADO		135.034	29.049		343.360		

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información proporcionada por DIPRES y departamento de Finanzas y Presupuesto.



Gráfica 1: Ejecución presupuestaria al 30.09.2021, programa 01 - por subtítulos.



### 3.1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE 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 Financiamiento Regional Tesoro Público y Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo por la suma de M\$ 4.902.298, vigente al 30.09.2021. De lo cual se ha recibido al 30.09.21 la suma de M\$ 4.255.020.- lo que equivale a un 78% 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. El presupuesto vigente al 30.09.2021 es de M\$ 1.294.- y se ha percibido por este concepto la suma de M\$ 899.-, lo que equivale a un 69% percibido al 30.09.2021.

- **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 30 de septiembre se ha percibido ingresos por estos conceptos, cuya suma de M\$ 34.142.- lo que equivale a un 71% del presupuesto de ingresos vigente al 30.09.2021.- para este subtítulo.

#### • Subtítulo 13- Transferencias para Gastos de Capital

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario.

El Gobierno Regional de Los Lagos cuenta con un presupuesto al 30.09.2021 de M\$ 124.011.- de lo cual se ha percibido a la misma fecha, la suma de M\$ 90.843.- lo que equivale a un 73%.

#### • 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. Mediante modificación presupuestaria, se ingresó recursos al presupuesto 2021 la suma de M\$ 360.157.-

### 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 134 cupos para planta, contrata y código del trabajo y 34 cupos para contratos a honorarios.

El gasto ejecutado al 30.09.2021 de este subtítulo representa un 75% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

**Cuadro N° 2: Composición del Gasto de Personal al 30.09.2021 M\$**

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 30.09.2021		
Presupuesto Vigente al 30.09.2021 en Gastos en Personal		4.186.348
(-) Ejecutado al 30.09.2021		3.151.856
* Personal planta	664.386	
*Personal contrata	2.083.782	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	403.688	
Saldo al 30.09.2021		1.034.492

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (3º Trimestre 2021).

El gasto incluye los bonos correspondientes al cumplimiento de metas del Programa de Mejoramiento de la Gestión, en adelante PMG, Convenio por Desempeño Colectivo, en adelante CDC y componente base, los que se pagan en forma trimestral. Los montos pagados al 30.09.2021 son los siguientes:

Detalle	Gasto acumulado 30.09.2021
Componente Base	232.290
Prorrama Mejoramiento de la gestión (PMG)	119.907
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	114.846

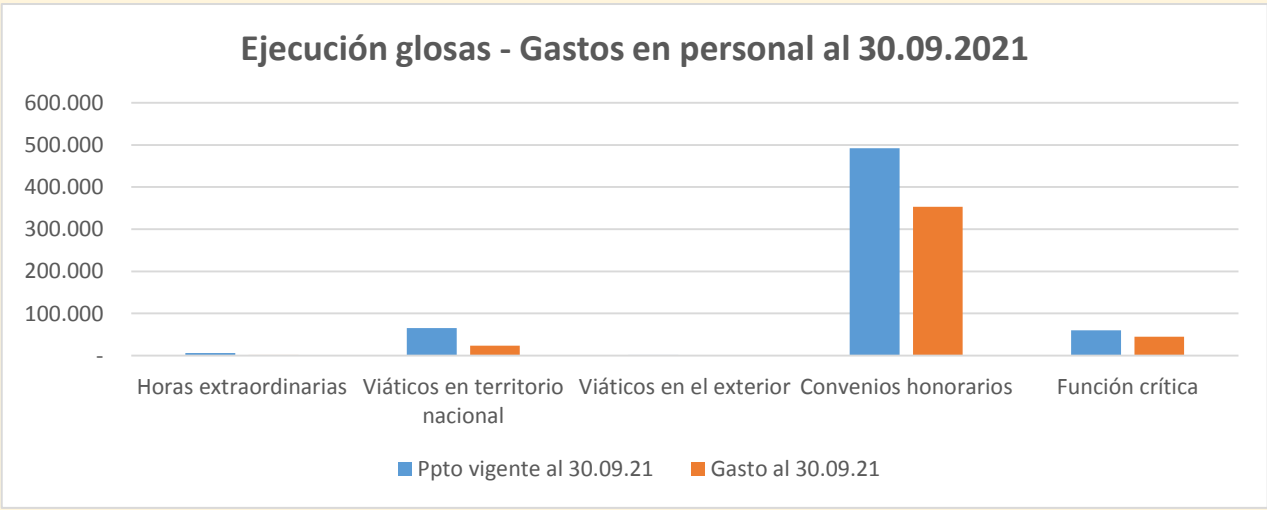
Asimismo, el Subtítulo 21 – Gastos en Personal contiene glosas presupuestarias, esto es, autorización de gasto máximo en los siguientes conceptos:

Cuadro N°3: Gastos de Personas Subtítulo 21 - Glosas Presupuestarias.

N°	Detalle	Número	Presupuesto vigente 30.09.2021	Ejecución enero a marzo 2021	Ejecución abril a junio 2021	Ejecución julio a septiembre 2021	Ejecución acumulada al 30.09.2021	Saldo presupuesto 30.09.2021	Porcentaje de ejecuciónl 30.09.2021
02	Glosas de gastos en personal								
a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. tr	134							
b)	Horas extraordinarias		6.061	187	432	1.125	1.744	4.317	29
c)	Autorización máxima para gastos en viáticos								
	* En territorio Nacional		65.264	4.914	6.912	11.694	23.520	41.744	36
	* En el Exterior		1.700	-	-	-	-	1.700	-
d)	Convenios con personas naturales - honorarios	34	492.303	111.889	110.024	131.526	353.439	138.864	72
e)	Autorización máx. Funciones críticas	3	60.336	15.084	15.084	14.430	44.598	15.738	74

Fuente: Unidad de Control – Tercer Trimestre 2021 – Información Proporcionada por la DAF.

Gráfica N° 2 : Glosa N° 02 Gastos en Personal Programa 01 (Gastos de Funcionamiento)



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – tercer Trimestre (2021) – Información Proporcionada por la 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 30.09.2021 alcanza la suma de M\$ 355.486.- lo que equivale a un 74% del presupuesto vigente al 30.09.2021. de M\$ 481.196.-

Este subtítulo incluye la glosa presupuestaria “Capacitación y perfeccionamiento” cuyo presupuesto para el presente año es de M\$ 22.226.- de lo cual se ha ejecutado la suma de M\$ 11.602.- correspondiente a un 52%.

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\$ 22.226.-
  - ✓ 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.

Al 30.09.2021, el gasto fue la suma de M\$ 272.731.-, lo que representa un 50% del presupuesto vigente al 30.09.2021 de M\$ 543.681.-

**Cuadro N° 4: Composición Gastos Consejeros Regionales al 30.09.2021 M\$.**

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 30.09.2021 M\$		
<b>Presupuesto Gastos Consejeros Regionales</b>		<b>543.681</b>
<b>(-) Ejecutado al 30.09.2021</b>		<b>272.731</b>
* Dieta sesiones	154.343	
* Dieta comisiones	89.482	
* Dieta anual	4.078	
* Pasajes y reembolsos sesiones	23.218	
* Pasajes y reembolsos en el país	1.610	
<b>Saldo al 30.09.2021</b>		<b>270.950</b>

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Tercer 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.

El gasto al 30.09.2021 fue la suma de M\$ 80.265.-, lo cual representa un 47% del presupuesto vigente al 30.09.2021 cuya suma es de M\$ 173.141.-

• **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 se pagó la suma de M\$ 51.323.- lo que equivale al 100% de la deuda flotante.

#### **4. CONCLUSIÓN.**

Analizada la información emitida por el Gobierno Regional y la publicada por la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, respecto del presupuesto del programa 01 – gastos de funcionamiento, se verifica que al 30.09.2021, el Gobierno Regional de Los Lagos ha percibido por concepto de ingresos el 78% del presupuesto vigente y ha ejecutado los gastos en un 72%, lo cual implica en general, una ejecución acorde a los recursos disponibles en el periodo.

En relación al subtítulo 21 que tiene una ejecución al 30.09.2021 de un 75% respecto del presupuesto vigente, debe ser objeto de análisis debido a los mejoramientos de grado ocurridos en el tercer trimestre, lo que podría afectar el presupuesto de éste subtítulo en el último trimestre 2021, salvo que existan incrementos al presupuesto de este subtítulo en trámite al 30.09.2021.

**CAPITULO II.**  
**INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02**  
**INVERSIÓN REGIONAL**

PROGRAMA 02 – INVERSIÓN REGIONAL - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS

El programa de Inversión Pública 02 considera:

- ✓ **Los Ingresos Propios**, son recursos que se incorporan a los presupuestos del Gobierno Regional, por efecto de la aplicación de leyes especiales, que se aplican a una actividad específica que se desarrolla en la región.
- ✓ **Fondo Nacional de Desarrollo Regional, en adelante F.N.D.R.**, es un programa de inversión pública que tiene como finalidad al desarrollo regional y compensación territorial, destinado al financiamiento de acciones en los distintos ámbitos de desarrollo social, económico y cultural de la región, con el objeto de obtener un desarrollo territorial armónico y equitativo.
- ✓ **Provisiones**, son recursos incorporados al presupuesto de Inversión Regional, los cuales se transfieren con el objeto de dar orientación de políticas nacionales sectoriales desde una perspectiva de focalización y localización regional. Para el caso del Gobierno Regional de Los Lagos dentro de las Provisiones se encuentra el Fondo Regional de Iniciativa Local, en adelante FRIL, energización, Fondo de Infraestructura Educacional en adelante FIE, Fondo de Innovación para la competitividad en adelante FIC, Programa de Infraestructura Rural en adelante PIR, Saneamiento Sanitario en adelante SS, Fondo de Apoyo Regional en adelante FAR, Puesta en Valor del Patrimonio en adelante PVP. Entre otros, que entregan las distintas fuentes de financiamiento que posee la SUBDERE.

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 30.09.2021 - PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. (III. TRIMESTRE)

El Presupuesto al segundo trimestre del Gobierno Regional de Los Lagos, para el año 2021 alcanzó la suma de **M\$ 96.330.439** (monto entregado en segundo informe trimestral)

Cuadro N° 05: Detalle De Las Provisiones que Incrementaron o Disminuyeron el Marco del F.N.D.R. al 30 de septiembre del año 2021, con sus correspondientes N° de Decretos, los montos.

MARCO SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2021	96.330.439	
INCREMENTOS TERCER TRIMESTRE AÑO 2021		N° DECRETO
PEDZE	0	SIN MOVIMIENTO
SANEAMIENTO SANITARIO	0	SIN MOVIMIENTO
RESIDUOS SÓLIDOS	0	SIN MOVIMIENTO
ENERGIZACION	0	SIN MOVIMIENTO
F. DESARROLLO LOCAL	0	SIN MOVIMIENTO
EFICIENCIA	0	SIN MOVIMIENTO
TOTAL INCREMENTOS TERCER TRIMESTRE	0	
REBAJAS TERCER TRIMESTRE AÑO 2021		
TRANSF. CONSOLIDABLE SENAMA	0	SIN MOVIMIENTO
LEY 21.073	0	SIN MOVIMIENTO
EMERGENCIA	0	SIN MOVIMIENTO
TOTAL REBAJAS TERCER TRIMESTRE AÑO 2021	0	
RESUMEN		

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (3° Trimestre 2021).



El presupuesto vigente total al 30 de septiembre, es de M\$ **96.330.439**. El Presupuesto no experimentó variaciones respecto del segundo informe trimestral del presente año presupuestario. Por tanto, se mantuvo en el tercer trimestre, y no se registraron variaciones al marco.

2. EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS

2.1 Análisis del Detalle subtítulos 24-33 Ley de Presupuestos Año 2021 al 30.09.21

El Subtítulo 24 (TRANSFERENCIAS CORRIENTES), en el tercer trimestre, no experimentó modificaciones respecto del segundo trimestre.

En cuanto al Subtítulo 33 (TRANSFERENCIAS DE CAPITAL), para el Sector Privado, al Gobierno Central y Otras Entidades Públicas, en el tercer trimestre, no experimentó modificaciones respecto del segundo trimestre.

Cuadro N° 6: Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes al 30.09.021

SBT.	ITEM	ASIG.		2° TRIMESTRE	3° TRIMESTRE
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.756.777	8.756.777
	01		Al Sector Privado	5.744.858	5.744.858
		002	Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	3.249.204	0
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	2.495.654	0
	02		Al Gobierno Central	0	0
	03		A Otras Entidades Públicas	3.011.919	3.011.919
		004	Municipalidades-Subsidio Operación Sistema de Autogeneración	661.135	0
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	2.350.784	0

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (3° Trimestre 2021).

Cuadro N°7: Subtítulo 33 - Transferencias De Capital al 30.09.021

SBT.	ITEM	ASIG.		2° TRIMESTRE	3° TRIMESTRE
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.777.812	20.777.812
	01		Al Sector Privado	4.672.102	4.672.102
		010	Aplicación Letra a) Art. 4° Transitorio Ley N°20.378	2.606.915	0
			TRANSFERENCIAS DE FOMENTO PRODUCTIVO Y OTROS, GLOSA 5.1.	1.807.235	0
			FIC	257.952	0
	02		Al Gobierno Central	930.000	930.000
		009	Servicio Nacional del Adulto Mayor	930.000	0
	03		A Otras Entidades Públicas	15.175.710	15.175.710
		100	Municipalidades (Programa de Mejoramiento de Barrios)	506.421	0
		125	Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	7.219.742	0
			TRANSFERENCIAS DE FOMENTO PRODUCTIVO Y OTROS, GLOSA 5.1.	6.130.218	0
			FIC	115.316	0
		999	FIC	1.204.013	0

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (3° Trimestre 2021)



2.2 Flujo De Gastos Comprometidos para el año 2021- Programa 02 – Inversión Regional.

Cuadro N°8: Flujo de Gastos al 30.09.2021.

GOBIERNO REGIONAL LOS LAGOS														
PROGRAMA 02 FNDP														
LEY DE PRESUPUESTOS N° 21.289 DEL SECTOR PÚBLICO AÑO 2021														
Cumplimiento letra A Artículo 14														
CRONOGRAMA MENSUAL DEL PRESUPUESTO														
Subt	GASTOS	Ley Inicial	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre
21	GASTOS EN PERSONAL													
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	103.045	0	0	69.500	0	33.545	0	0	0	0	0	0	0
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL													
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.913.110	0	70.397	1.200.000	100.000	300.000	1.500.000	0	235.140	1.500.000	1.500.000	1.846.438	661.135
25	INTEGROS AL FISCO													
26	OTROS GASTOS CORRIENTES													
27	APORTE FISCAL LIBRE													
28	APORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA													
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS													
30	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	2.044.902	0	0	0	0	400.000	398.902	0	946.000	0	300.000	0	0
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	56.652.651	5.412.852	3.392.032	4.841.295	5.378.018	5.519.312	5.378.018	4.700.000	4.163.277	4.700.000	4.163.277	4.841.293	4.163.277
32	PRÉSTAMOS													
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15.233.942	619.560	1.260.392	2.300.000	800.000	1.000.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000	2.500.000	1.153.458	1.153.458	947.073
34	SERVICIO DE LA DEUDA													
35	SALDO FINAL DE CAJA													0
		82.947.650	6.032.413	4.722.821	8.410.795	6.278.018	7.252.857	8.776.920	5.700.000	6.344.417	8.700.000	7.116.735	7.841.189	5.771.485
PORCENTAJE DE GASTO TRIMESTRAL			25%			50%			75%			100%		
PROGRAMADO SEGÚN CUADRO ADJUNTO MS			19.166.029			41.473.824			62.218.241			82.947.650		
PROGRAMADO SEGÚN LO ÓPTIMO MS			20.736.913			41.473.825			62.210.738			82.947.650		
PAGADO REAL TERCER TRIMESTRE			17.762.394			35.399.290			53.741.490			0		

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (3° Trimestre 2021).

En relación a la ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2021 y sus programaciones de carácter mensual, las cuales se presentan en el cuadro anterior, los resultados que arrojan son los siguientes:

El monto total programado para pago de Iniciativas de los distintos subtítulos al 30 de septiembre de 2021 alcanza la suma de **M\$ 62.210.738.-** y el monto efectivo ejecutado al 30.09.2021 alcanza la suma de **M\$ 53.741.490.-** lo que implica un **19.2%** debajo del óptimo.

Cuadro N°9: Análisis Flujo de Gastos al 30.09.2021.

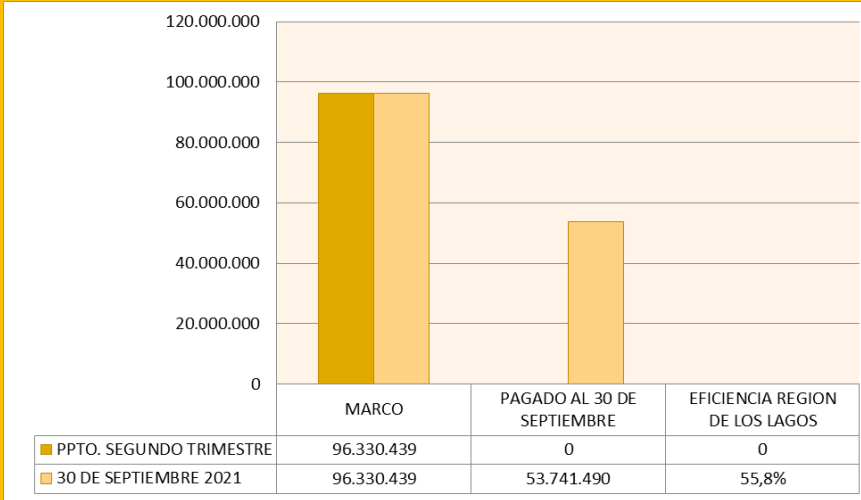
Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente al 30.09.2021	Presupuesto Ejecutado al 30.09.2021	Saldo por Ejecutar de Octubre a Diciembre
M\$82.947.650	M\$96.330.439	M\$53.741.490	M\$42.588.449

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (3° Trimestre 2021).

2.3 Eficiencia del Gasto – Programa 02, al 30.09.2021.

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.

Gráfico N° 3: Eficiencia Del Gasto del Marco Presupuestario Correspondiente al 30.09.2021.-



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR.

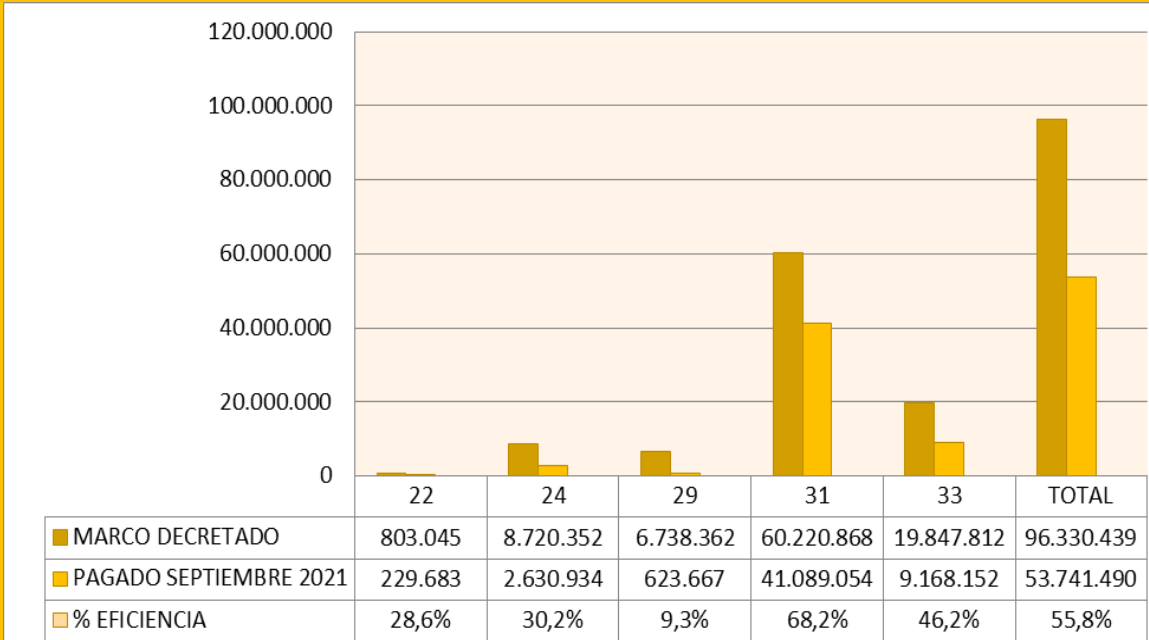
La Eficiencia del tercer trimestre alcanza un **55,8%**.

Cuadro N° 9 : Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 30.09.2021.-

SUBTITULO	MARCO DECRETADO	PAGADO SEPTIEMBRE 2021	% EFICIENCIA
22	803.045	229.683	28,6%
24	8.720.352	2.630.934	30,2%
29	6.738.362	623.667	9,3%
31	60.220.868	41.089.054	68,2%
33	19.847.812	9.168.152	46,2%
TOTAL	96.330.439	53.741.490	55,8%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR.

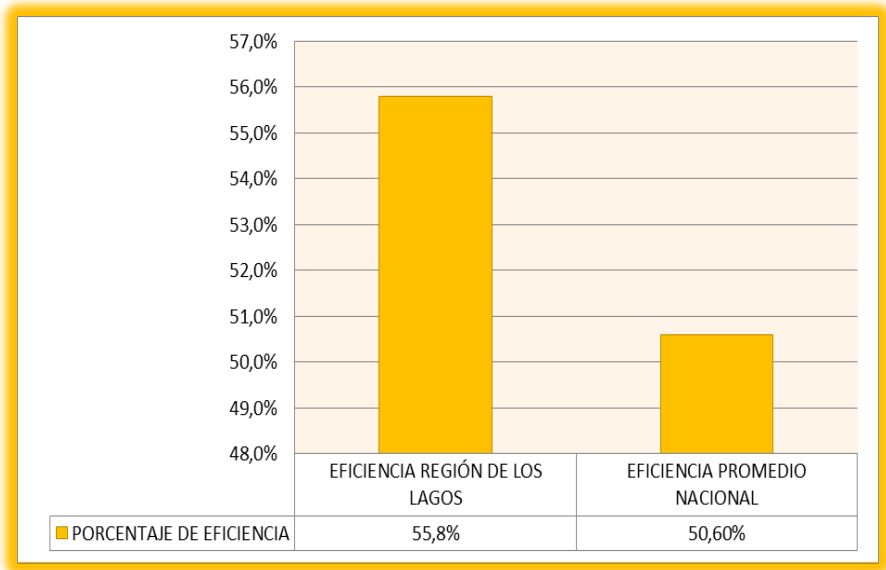
Gráfico N° 4: Eficiencia al Gasto por Subtítulo, al 30.09.2021.-



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR.

Con respecto del gasto en los subtítulos, los datos muestran que el Subtítulo 31 (Iniciativas de Inversión), alcanzó un porcentaje de mayor eficiencia de un **68,2%**, y el subtítulo 29 alcanzó una menor eficiencia en un **9,3%**. Esto se encuentra supeditado a las modificaciones en trámite que se reflejarán en el cuarto trimestre.

**Gráfico N° 5: Eficiencia del Gasto Comparado al Promedio Nacional al 30.09.2021**



Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPRES.

En cuanto a la Eficiencia del gasto del tercer trimestre, el Gobierno Regional de Los Lagos registra un porcentaje de eficiencia de **55,8%**, el cual lo ubica sobre la media nacional, la que alcanzó un promedio del **50,60%**, quedando en tercer lugar a nivel nacional y superado por las regiones Metropolitana con un **79,2%** y Los Ríos con un **56,8%**.

## 2.4 Distribución del Gasto Regional – Programa 02 al 30.09.2021.

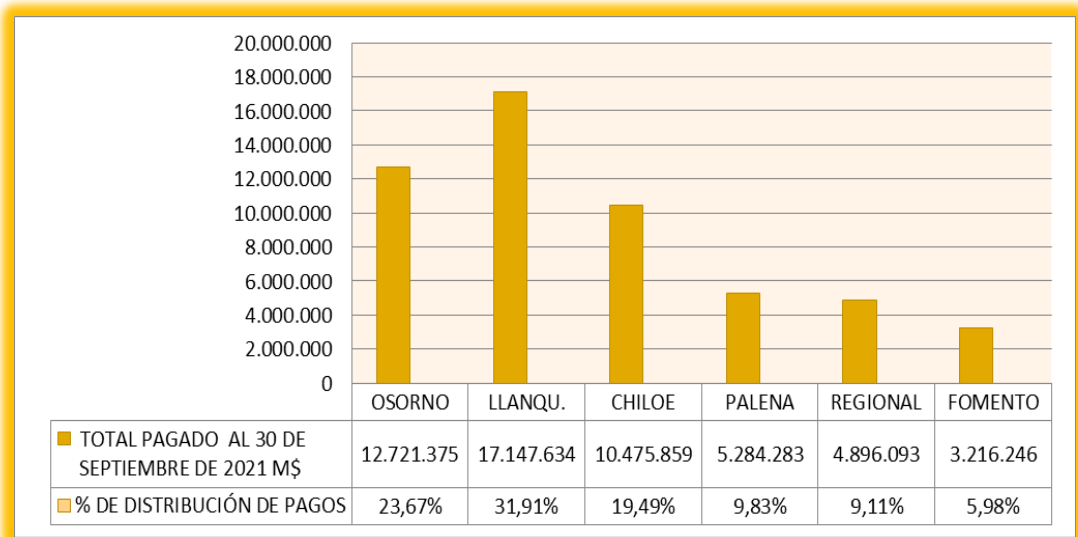
El gasto total a nivel Regional del Programa 02 al 30.09.2021, se distribuye entre las provincias, regional (proyectos de alcance regional) y fomento (programas que ejecutan servicios públicos) según el siguiente detalle:

**Cuadro N° 11: Distribución del Gasto Regional por Provincias, regionales y fomento, al 30.09.2021.**

PROVINCIA	TOTAL PAGADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 M\$	% DE DISTRIBUCIÓN DE PAGOS
OSORNO	12.721.375	23,67%
LLANQU.	17.147.634	31,91%
CHILOE	10.475.859	19,49%
PALENA	5.284.283	9,83%
REGIONAL	4.896.093	9,11%
FOMENTO	3.216.246	5,98%
TOTAL	53.741.490	100,00%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (3° Trimestre 2021).

Gráfico N° 6: Distribución del Gasto Regional por Provincias, regionales y fomento, al 30.09.2021



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (3° Trimestre 2021).

La mayor ejecución del gasto en materia F.N.D.R. al tercer trimestre correspondió a la Provincia de Llanquihue con un **31,91%**, y la menor a los programas de Fomento con un gasto de un **5,98%**.

### 3. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02

Se puede apreciar que el gasto real efectivo, permite situar en el tercer lugar de la eficiencia a nivel nacional al Gobierno Regional de los Lagos, adicionalmente, se puede observar que la eficiencia del gasto, alcanza el **55,8%**, al 30 de septiembre.

Si bien la Región se ubica en el tercer lugar de la ejecución a nivel nacional, ésta se encuentra por debajo de lo programado en un **19.2%**, por lo que se recomienda gestionar con las unidades técnicas la ejecución de los proyectos y programas con el fin de lograr el **100%** de eficiencia en la ejecución presupuestaria 2021.

Entre los meses de Julio a Septiembre no se registró 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.

Cabe mencionar que hay modificaciones en trámite las cuales se reflejarán en el cuarto trimestre del presente año presupuestario.

**CAPITULO III.**  
**INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 50 – FET**

1. PRESUPUESTO – PROGRAMA 50 – FET GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

Al 30.09.2021 de lo transferido al FOSIS- Recuperación Económica para agrupaciones vulnerables, Región de Los Lagos, Código BIP 40026403-0, por la cantidad de M\$ 497.500, monto señalado en el segundo informe trimestral (abril – junio) han rendido la cantidad de M\$ 800, quedando un saldo por rendir de M\$ 496.700. El programa SENADIS “Financiamiento de ayudas técnicas para personas con discapacidad (40025947-0)”, no se entregarán recursos debido a que éste no pertenece al programa 50 (FET), esta iniciativa forma parte de transferencias consolidables, ya que SENADIS sólo puede ejecutar bajo esta línea de acuerdo a lo estipulado en la glosa 5.12 de la Ley de Presupuestos, estos recursos se transfirieron al programa SEREMI DE ENERGÍA “Capacitación para el fortalecimiento y fomento a la comercialización de leña de calidad (40013039-0)”, los cuales se entregarán en el cuarto trimestre del presente año.

Las otras instituciones a las cuales se les han transferido recursos deberán rendir en los meses de octubre, noviembre y diciembre, es decir en el cuarto trimestre y final. Cabe mencionar que estos recursos se entregan a través de la figura de anticipos mediante procesos de contabilidad gubernamental, y pasan a ser gasto efectivo sólo cuando las Instituciones rinden los fondos transferidos, (R.E N° 30/2015 de la CGR) es por este motivo que en el siguiente cuadro en la columna “Ejecución Acumulada tercer trimestre” sólo refleja un gasto de M\$ 800.

Cuadro N° 12: Informe de Ejecución Programa 057050, FET COVID -19, al 30.09.2021

MINISTERIO DE HACIENDA			INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO 2021					
Dirección de Presupuestos			Versión : Ejecución DIPRES					
			Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado					
			057050 PROGRAMA : GOBIERNO REGIONAL REGIÓN DE LOS LAGOS FET - Covid - 19					
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Reccursos entregados al tercer trimestre	Ejecución acumulada a SEPTIEMBRE	Saldos por rendir
			INGRESOS	0	2.044.902		0	
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	2.044.902		0	
	2		Del Gobierno Central	0	2.044.902		0	
		200	Fondo de Emergencia Transitorio	0	2.044.902		0	
			GASTOS	0	2.044.902	1.671.902	800	1.671.102
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0		0	
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	2.044.902	1.671.902	800	1.671.102
	3		A Otras Entidades Públicas	0	2.044.902	1.671.902	800	1.671.102
		431	INDAP-Programa de capacitación para la innovación y tecnificación a	0	614.902	614.902	0	614.902
		432	FOSIS-Recuperación económica para agrupaciones vulnerables, Regi	0	500.000	500.000	800	499.200
		435	SENADIS - Financiamiento de ayudas técnicas para personas con disc	0	248.000	0	0	0
		437	INDAP - Capacitación y mejoramiento obras para el uso eficiente de r	0	50.000	50.000	0	50.000
		438	INDAP- Capacitación programa de recuperación de suelos en territori	0	507.000	507.000	0	507.000
		443	SEREMI de Energía- Capacitación para el fortalecimiento y fomento a	0	125.000	0	0	0
			RESULTADO				800	

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPRES. (3° Trimestre 2021).

#### **CAPITULO IV.**

#### **INFORME TRIMESTRAL**

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

## **1. RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS III TRIMESTRE AÑO 2021**

### **I. ANTECEDENTES.**

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

### **II. METODOLOGIA.**

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

### **III ANÁLISIS.**

#### **a) Del sistema de reclamos del Gobierno Regional Los Lagos.**

En los meses de Julio y septiembre no se presentaron reclamos.

En el mes de agosto, del presente año, se realizaron dos reclamos por sistema. Los reclamos se contestaron:

Reclamo de Felix Mena, de fecha 26/08/2021, se contestó mediante oficio respectivo.

Reclamo de Alexsey Golovachev, de fecha 31/08/2021, se contestó mediante oficio respectivo.

#### **b) Licitaciones o compras Programa 01.**

En relación con el programa 01, en los meses Julio a Septiembre, no se registraron licitaciones o compras del Programa 01, de este Gobierno Regional de Los Lagos.

#### **c) Licitaciones o compras Programa 02.**

En relación con el programa 02, en los meses Julio a Septiembre, no se registraron licitaciones o compras del Programa 02, de este Gobierno Regional de Los Lagos.



**CAPITULO V.**  
**INFORME TRIMESTRAL**  
**ESTADO DE AVANCE DEL**  
**PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2021**

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

Cuadro Nº 1 Tema: Descripción de Avance del Plan Anual

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoria del Total de Actividades Planificadas Trimestral ( Julio – Septiembre)	70%
Descripción Del Plan Anual Año 2021	<p>El plan Anual de Auditoria fue aprobado, mediante Resolución Exenta N° 0087 de fecha 02.02.2021, que involucra una serie de Auditorias de aseguramiento que a continuación se mencionan:</p> <p>ASEG-1 : Aseguramiento al proceso de compras públicas</p> <p>ASEG-2 : Control Interno: COSO III</p> <p>ASEG-3 : Auditoría al proceso de Gestión de Riesgos.</p> <p>ASEG - 4 : Aseguramiento sobre operaciones financiero – contables del GORE de Los Lagos.</p> <p>ASEG-5 : Aseguramiento de las obligaciones del artículo 2° quáter de la Ley N° 21.131 en el Sector Público.</p> <p>ASEG-6 : Verificación y cumplimiento de la Ley 20880.</p> <p>ASEG-7 : Auditoría al proceso de licencias médicas.</p> <p>ASEG – 8 : Verificación del proceso de madurez de la UAF</p> <p>ASEG- 9 : Aseguramiento al proceso de Contabilización programa 02 (recepción de estados de pago).</p> <p>DIR – 1 : Actividad de aseguramiento</p>
Modificaciones al Plan Anual	SI
Descripción del Plan Anual Modificado.	<p>Se modifica Resolución N° 0082 de fecha 02.02.2021, sobre Plan de Auditoria año 2021 del Gobierno Regional. Se aprueba nueva Resolución Exenta N° 1312 de fecha 23.09.2021.</p> <p>La mirada de la nueva Autoridad Regional, se basa en los principios de eficiencia, eficacia y economicidad privilegiando una labor preventiva, promotora de una cultura de autocontrol al interior de la organización, sin que ello implique renunciar a sus deberes en el resguardo activo de los intereses y recursos públicos, llamados a cautelar.</p> <p>Las orientaciones entregadas por esta Unidad de Control que enmarcan bajo el artículo 68 quinquies de la Ley N° 19.175, Orgánica Constitucional sobre Gobierno y Administración Regional, que sostiene que “la Unidad de Control 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”, y</p> <p>Por tanto, esta Unidad de Control ha planteado al Gobernador la conveniencia de realizar tres nuevas auditorías que se encuentran con los códigos ASEG -1, ASEG – 9 y ASEG-10 en reemplazo de otras dos que se desestimaron por el momento, modificando se de esta manera el actual Plan Anual de Auditorias, agregándose a ello las siguientes Auditorias:</p> <p>Aseg – 1 : Programa de Capacitación para el Fortalecimiento y Fomento a la comercialización de Leña de calidad en la Región de Los Lagos.</p> <p>Aseg – 9 : Recuperación económica para agrupaciones vulnerables de la Región de Los Lagos.</p> <p>Aseg 10 : Transferencia apoyo levantemos Pyme</p>

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control (3° Trimestre 2021).

**CAPITULO VI.**  
**INFORME DE SEGUIMIENTO OBRAS PARALIZADAS**  
**AL PRESUPUESTO VIGENTE 2021.**

## **1. SEGUIMIENTO AL INFORME OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2021, ACTUALIZACIÓN AL MES DE OCTUBRE**

### **I. ANTECEDENTES**

De acuerdo a las facultades que establece la **Ley 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** apartado I. letra b que señala 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 viene a exponer a ustedes la referida consulta tramitada en el **Oficio Ord N° 281 de fecha 22.03.2021**, que solicita se elabore un informe pormenorizado del estado de situación de todas las obras que se encuentran paralizadas en el región y que han sido financiadas con fondos F.N.D.R., considerando los motivos y procedimientos administrativos que se han realizado.

De lo anteriormente expuesto, se presenta el siguiente informe ejecutivo actualizado al mes de octubre del presente año, solicitado por el Honorable Consejo Regional Región de Los Lagos.

### **II. METODOLOGIA.**

- a) Se solicitó la información del estado de avance y ejecución, de cada uno de los proyectos de obras Civiles paralizadas del subtítulo 31 y de los proyectos paralizadas del Fondo Regional de Iniciativa Local subtítulo 33 a los sectorialistas, asignados para su respectiva fiscalización, en la División de Inversión y Presupuesto Regional a través de los siguientes instrumentos:
- Correos electrónicos, remitidos a los sectorialistas con copia al jefe del Departamento de Inversiones.
  - Llamadas telefónicas a los sectorialistas encargados de la fiscalización.
  - Llamadas telefónicas al Jefe del Departamento de Inversiones.
- b) Revisión y análisis en la plataforma del Banco Integrado de Proyecto BIP. En esta plataforma se revisó la ficha IDI de cada una de las iniciativas, con el objeto de comparar las modificaciones realizadas en cada una de ellas.

### **III. CUADRO EXPLICATIVO DEL ESTADO ACTUAL DE LAS OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2021, MES DE OCTUBRE. (Se adjunta Cuadro).**

En el Anexo N°1, se presentará el seguimiento de las iniciativas de Inversión del Subtítulo 31 y las iniciativas de Inversión del Fondo Regional de Iniciativa Local Subtítulo 33 hasta el 30 de octubre 2021

### **IV. CONCLUSIONES**

El análisis de los informes realizados en el período 2021, de las obras civiles paralizadas en el subtítulo 31 y de las obras paralizadas del Fondo Regional de Iniciativa Local subtítulo 33, se puede informar lo siguiente:

**Cuadro Nº 1 : Resumen Ejecutivo Obras Paralizadas Subtítulo 31 y Subtitulo 33**

INFORME DE SEGUIMIENTO	FECHA	Nº DE OBRAS PARALIZADAS SUBTÍTULO 31	Nº DE OBRAS PARALIZADAS SUBTÍTULO 33
001	15-04-21	Existen 13 Obras civiles paralizadas, en la Región de Los Lagos	Existen 03 Obras paralizadas del Fondo Regional de la Iniciativa Local
009	29-10-21	Existen 12 obras Civiles paralizadas, en la Región de Los Lagos	Existe 01 obra Paralizadas del Fondo Regional de Iniciativa Local

A. En relación a los informes de seguimiento de las las obras civiles paralizadas del subtítulo 31, se informa que existe solamente 01 obra que reanudó su ejecución:

**Cuadro Nº2 : Resumen Ejecutivo Obras Reanudadas Subtítulo 31**

PROYECTO	COMUNA	PROVINCIA	DETALLE
Mejoramiento Hospital de Puerto Octay.	Puerto Octay	Osorno	El proyecto fue incorporado al convenio de Salud, con Fondos sectoriales, lo que permitió reanudar la obra.

B. En relación a los informes se seguimiento de las obras paralizadas del Subtítulo 33, Fondo Regional de Iniciativa local, se informa que existen 02 obras que reanudaron su ejecución, las cuales serán concluidas el mes de diciembre:

**Cuadro Nº3 : Resumen Ejecutivo Obras Reanudadas Subtítulo 31**

NOMBRE	COMUNA	PROVINCIA	DETALLE
Construcción Centro Comunitario para personas con Discapacidad.	Purranque	Osorno	Existe continuación de la Obra la cual será terminada en el mes de diciembre del presente año.
Construcción Centro Multiuso Deportivo Cultural	Puerto Varas	Llanquihue	Existe continuación de la Obra la cual será terminada el mes de diciembre del presente año

El Gobierno Regional ha realizado las gestiones necesarias para reanudar las obras en sus diferentes etapas de ejecución.





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

## Anexo N°1

INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE OCTUBRE 2021							
N°	SUBTITULO	PROVINCIA	COMUNA	ETAPA	CODIGO BIP	NOMBRE DEL PROYECTO	ESTADO DE AVANCE DE LAS OBRAS GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS (OCTUBRE)
1	31	PALENA	PALENA	EJECUCIÓN	30115295	REPOSICIÓN Y AMPLIACION CUARTEL 1° COMPAÑIA DE BOMBEROS DE PALENA	Las obras civiles fueron ejecutadas inicialmente por el contratista Bernardo Ascencio por un total de \$ 728.499.597 bajo la supervisión del Municipio y una Inspección externa contratada a través de la Licitación ID 2929-32-LE17 “Asesor a la Inspección técnica de Obra de Ejecución de Proyecto Reposición y Ampliación Cuartel 1ª Compañía de Bomberos”. Durante este proceso, no se realizó una adecuada inspección y se observaron importantes deficiencias constructivas lo que condujo a una paralización de obra y término de contrato quedando la construcción abandonada en calidad de Obra Gruesa siendo necesario evaluar el estado de las obras civiles en forma previa a la recontractación del edificio. (Además, el contratista falleció el día siguiente la fecha en que se le informa que no existirían prórrogas adicionales) Finalmente, el 26/03/2021 la I. Municipalidad de Palena obtiene el RS en Ministerio de Desarrollo Social para concretar el término de las Obras Civiles, cuya licitación está actualmente en preparación por parte de la unidad técnica. Actualmente una de las consultorías asociadas a la Obra se realizó mediante mercado publico ID: 2929-50-LE21 denominada “Supervisión de Arquitectura Cuartel de Bomberos, Municipalidad Palena” adjudicada a Pablo Vásquez.
2	31	CHIOE	QUEMCHI	EJECUCIÓN	30396026	CONSERVACIÓN CAMINOS RURALES SECTOR SUR (C33)	La Unidad Técnica realizó Liquidación de Contrato y la empresa contratada inició proceso judicial. A la fecha, la garantía que se encuentra vencida, no ha sido cobrada, puesto que se encuentra en proceso judicial.
3	31	CHIOE	QUEMCHI	EJECUCIÓN	30430173	CONSERVACIÓN CAMINOS ISLA BUTACHAUQUES (C33)	Se realizó Liquidación de Contrato por parte de la Unidad Técnica, posteriormente siguió un proceso judicial que suspendió cobro de garantía. A la fecha la garantía se encuentra en proceso de cobro por parte del Departamento de Finanzas. La Unidad técnica no ha solicitado continuar con el proyecto.

INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE OCTUBRE 2021							
N	SUBTITULO	PROVINCIA	COMUNA	ETAPA	CODIGO BIP	NOMBRE DEL PROYECTO	ESTADO DE AVANCE DE LAS OBRAS GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS (OCTUBRE)
4	31	CHIOE	CHONCHI	EJECUCIÓN	30126506	CONSTRUCCIÓN CUARTEL 2° COMPAÑIA BOMBEROS DE LA COMUNA DE CHONCHI	El Gobierno Regional de Los Lagos tomó conocimiento de la liquidación de contrato y en estos momentos el proyecto se encuentra en reevaluación bajo distintos profesionales de la Unidad Técnica. En el mes de octubre se solicitó reevaluación lo que está especificado en el ORD N°825 de fecha 14 de septiembre 2021.
5	31	CHIOE	CHONCHI	EJECUCIÓN	30476688	REPOSICIÓN POSTA SALUD RURAL CUCAO, COMUNA CHONCHI	El Proyecto se encuentra en MIDESO en reevaluación, con estado RS de fecha 20.10.2021.
6	31	CHIOE	PUQUELDON	EJECUCIÓN	30042613	NORMALIZACIÓN CONSULTORIO RURAL PUQUELDÓN	El Proyecto Normalización Consultorio Rural Puqueldón se encuentra en etapa de estudio por parte de la nueva Unidad Técnica que es el Servicio de Salud de Chiloé, el cual dará continuidad a la obra después de haber sido liquidado el contrato con el Municipio de Puqueldón. Con fecha 7 de Julio se firmó el Convenio el Convenio Mandato entre el Gobierno Regional de Los Lagos y el Servicio de Salud de Chiloé por un monto de M\$ 223.122, aprobado por la Resolución Exenta N° 0921 del 30 de Julio del año 2021.

INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE OCTUBRE 2021

N	SUBTITULO	PROVINCIA	COMUNA	ETAPA	CODIGO BIP	NOMBRE DEL PROYECTO	ESTADO DE AVANCE DE LAS OBRAS GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS (OCTUBRE)
7	31	CHIOE	CASTRO	EJECUCIÓN	30381175	CONSTRUCCIÓN COMPLEJO DEPORTIVO CANCHA RAYADA	Respecto del proyecto CONSTRUCCIÓN COMPLEJO DEPORTIVO CANCHA RAYADA, se realizó Liquidación de Contrato por la Unidad Técnica IND y la Garantía se encuentra en proceso de cobro. La Unidad Técnica se encuentra en proceso de estudio del Proyecto para ingresarlo a reevaluación, por cuanto es indispensable incorporar nuevas obras, por fallas del terreno. Con fecha 20/05/2021 se solicitó el cobro de la garantía del proyecto por un monto de \$143.693.093.-.
8	31	LLANQUIHUE	PUERTO VARAS	EJECUCIÓN	30064230	REPOSICIÓN ESTADIO EWALDO KLEIN DE PUERTO VARAS	El proyecto está con término de contrato anticipado con cargo al contratista desde el año 2020. El municipio en su momento, ingresó por medio del Gobierno Regional, la revaluación para solicitar mayor presupuesto a MIDESO y volver a licitar, pero no respondieron las observaciones emitidas por este servicio, por lo que volvió a su RS original. A la fecha no han vuelto a ingresar la solicitud de reevaluación para mayor financiamiento al Gobierno Regional, esa gestión debe ser realizada por el Municipio Puerto Varas.
9	31	LLANQUIHUE	FRESIA	EJECUCIÓN	30212472	CONSTRUCCIÓN SERVICIO APR RURAL EL MAÑO	Proyecto liquidado de mutuo acuerdo, municipalidad de Fresia debe enviar antecedentes al Gobierno Regional los que ya han sido solicitados, en reiteradas ocasiones a través de oficio, siendo el último emanado desde el Gobierno Regional con N°2698, del 13/09/2021. A su vez solicitarán reevaluación para dar término a las obras pendientes con los saldos disponibles y solicitarán montos faltantes.



INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE OCTUBRE 2021

N	SUBTITULO	PROVINCIA	COMUNA	ETAPA	CODIGO BIP	NOMBRE DEL PROYECTO	ESTADO DE AVANCE DE LAS OBRAS GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS (OCTUBRE)
10	31	LLANQUIHUE	CALBUCO	EJECUCIÓN	30380331	CONSTRUCCIÓN Y HABILITACIÓN CENTRO DE DIÁLISIS CALBUCO	Este proyecto fue liquidado con cargo, se procedió a licitar el saldo de las obras pendientes y la oferta salió más alta, por lo que se envió a reevaluación para adjudicar. Actualmente se encuentra en proceso de firma de modificación del convenio mandato, el cual debería estar listo la primera semana de noviembre año 2021.
11	31	OSORNO	OSORNO	EJECUCIÓN	30086815	CONSTRUCCIÓN RELLENO SANITARIO PROV. DE OSORNO	Proyecto está liquidado con cargo. Se presentará iniciativa nueva modificando el original, el proyecto está a cargo de la División de Planificación y Desarrollo Regional.
12	31	OSORNO	OSORNO	EJECUCIÓN	30257472	CONSTRUCCIÓN RED DE ALCANTARILLADO Y PLANTA DE TRATAMIENTO SECTOR PICHIL, OSORNO	Las obras civiles fueron liquidadas. Actualmente la Unidad Técnica está reevaluando el proyecto por el cambio de emplazamiento de la obra.
1	33	LLANQUIHUE	PTO VARAS	EJECUCIÓN	40022737	AMPLIACIÓN CUARTEL TERCERA CÍA DE BOMBEROS COMUNA PUERTO VARAS	El proyecto se encuentra en un proceso de término de contrato se llegó a un acuerdo entre las partes, debido a que existe un problema de deslinde con un vecino. El municipio comunicará la resolución del caso (hasta el momento no se ha notificado al Gobierno Regional de la solución a este problema) con el objeto de solicitar mediante oficio el inicio del nuevo proceso de licitación por un monto de \$24.500.000, y en consecuencia realizar la contratación respectiva, para terminar la ejecución del proyecto Proyecto FRIL