



## **ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO.**

**IV Trimestre 2021**

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

## ÍNDICE

N°	MATERIA	PÁGINA
	<b>INTRODUCCIÓN</b>	
I.	<b>CAPITULO I. CUARTO INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01</b>	<b>5</b>
1.	<b>PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.</b>	<b>6</b>
2.	<b>MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 31.12.2021.</b>	<b>7</b>
3.	<b>EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.12.2021 EN MILES DE \$.</b>	<b>9</b>
	<b>CUADRO N°1: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.12.2021</b>	<b>9</b>
	<b>GRÁFICA 1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.09.2021, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.</b>	<b>10</b>
3.1.	<b>ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.</b>	<b>10</b>
3.1.1.	<b>ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS</b>	<b>10</b>
3.1.2.	<b>ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.</b>	<b>12</b>
	<b>CUADRO N° 2: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 31.12.2021.</b>	<b>12</b>
	<b>CUADRO N°3: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 Y GLOSAS PRESUPUESTARIAS.</b>	<b>13</b>
	<b>GRÁFICA N° 2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)</b>	<b>13</b>
	<b>CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 31.12.2021.</b>	<b>15</b>
4.	<b>CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01</b>	<b>16</b>
II.	<b>CAPITULO II. 4TO. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02-INVERSIÓN REGIONAL</b>	<b>17</b>
	<b>PROGRAMA 02 - DEL FONDO NACIONAL DE DESARROLLO REGIONAL (F.N.D.R.) GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS</b>	<b>18</b>
1.	<b>PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.12.2021- PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS- 4TO.TRIMESTRE</b>	<b>19</b>
	<b>CUADRO N° 1: DETALLE DE LAS PROVISIONES QUE INCREMENTARON O DISMINUYERON EL MARCO DEL F.N.D.R. AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021, CON SUS CORRESPONDIENTES N°S DE DECRETOS Y LOS MONTOS.</b>	<b>19</b>
2.	<b>EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS</b>	<b>20</b>
2.1.	<b>ANÁLISIS DEL DETALLE DE GASTOS SUBTÍTULOS 24-33 LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2021 AL 31.12.2021.</b>	<b>20</b>
	<b>CUADRO N° 2: SUBTÍTULO 24 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 31.12.2021</b>	<b>20</b>
	<b>CUADRO N°3: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 31.12.2021.</b>	<b>21</b>

		22
2.2	EFICIENCIA DEL GASTO – PROGRAMA 02 AL 31.12.2021.	
	GRÁFICO N° 1: EFICIENCIA DEL GASTO DEL MARCO PRESUPUESTARIO CORRESPONDIENTE AL 31.12.2021.	22
		23
	CUADRO N°4: EFICIENCIA DEL GASTO POR SUBTITULO AL 31.12.2021.	
	GRÁFICO N° 2: EFICIENCIA AL GASTO POR SUBTITULO AL 31.12.2021.	23
	GRÁFICO N° 3: EFICIENCIA DEL GASTO COMPARADO CON EL PROMEDIO NACIONAL AL 31.12.2021.	24
2.3	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL – PROGRAMA 02 AL 31.12.2021.	24
	CUADRO N° 5: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONAL Y FOMENTO AL 31.12.2021.	24
	GRÁFICO N° 4: DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REGIONAL POR PROVINCIAS, REGIONALES Y FOMENTO AL 31.12.2021.	25
3.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02	26
III.	CAPITULO III. 4TO. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 50-FET	27
1.	PRESUPUESTO-PROGRAMA 50 -FET GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	28
	CUADRO N° 1: INFORME DE EJECUCIÓN PROGRAMA 057050, FET COVID -19, AL 31.12.2021.	28
IV.	CAPITULO IV. 4TO: INFORME TRIMESTRAL – RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	29
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	30
V.	ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2021-4TO. INFORME TRIMESTRAL	31
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 4TO. TRIMESTRE.	32
VI.	INFORMES FINALES DE AUDITORÍA AL 4TO. TRIMESTRE REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	33
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	34
VII.	4TO. INFORME DE SEGUIMIENTO DE OBRAS PARALIZADAS	35
1.	SEGUIMIENTO AL INFORME DE OBRAS PARALIZADAS AL PRESUPUESTO VIGENTE 2021-ACTUALIZACIÓN AL MES DE DICIEMBRE	36
VIII.	ANEXOS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PROGRAMA 01 Y PROGRAMA 02-DECRETOS: N°1812 DE FECHA 02.11.2021 N°1895 DE FECHA 25.10.2021 N° 1898 DE FECHA 25.10.2021 N°1971 DE FECHA 12.11.2021 N° 2114 DE FECHA 24.11.2021 N°2189 DE FECHA 21.12.2021 N° 2192 DE FECHA 13.12.2021 N° 2237 DE FECHA 14.12.2021 N° 2442 DE FECHA 29.12.2021 N° 2483 DE FECHA 13.12.2021 N° 2486 DE FECHA 25.12.2021 N° 2600 DE FECHA 07.01.2022	

## 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 31 de diciembre de 2021, 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 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 8 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”, “Informes Finales de Auditoría realizados por la Contraloría”, “Informe de Seguimiento a Obras Paralizadas correspondiente al Presupuesto Vigente año 2021” y Anexos.

**CAPITULO I.**

**4TO. 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 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.

<b>LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2021</b> <b>MINISTERIO DEL INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA</b> <b>Gobierno Regional Región de Los Lagos</b> <b>Gastos de Funcionamiento Región de Los Lagos (01)</b>					<b>PARTIDA : 05</b> <b>CAPÍTULO : 70</b> <b>PROGRAMA : 01</b>
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:	
a)	Dotación máxima de personal	134
b)	Horas extraordinarias año	
-	Miles de \$	6.034
c)	Autorización máxima para gastos en viáticos	
-	En Territorio Nacional, en Miles de \$	64.978
-	En el Exterior, en Miles de \$	1.700
d)	Convenios con personas naturales	
-	N° de Personas	34
-	Miles de \$	490.146
e)	Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de Ley N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas:	
-	N° de personas	3
-	Miles de \$	60.336
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 31.12.2021**

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 31.12.2021																												
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupue sto Ley Inicial	Modificaciones presupuestarias 1er trimestre			Modificaciones presupuestarias segundo trimestre			Modificaciones presupuestarias tercer trimestre					Modificaciones presupuestarias cuarto trimestre							Presupuesto vigente al 31.12.2021					
					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	Decreto 1900 28.10.2021	Decreto 1812 02.11.2021	Decreto 2189 21.12.2021	Decreto 1971 12.11.2021	Decreto 2192 13.12.2021	Decreto 2237 14.12.2021	Decreto 2442 29.12.2021		Decreto 2600 07.01.2022				
			INGRESOS	5.078.202	0	51.324	41.330	200.000	0	12.762	2.500	49.572	- 73.316	73.316	-	472.791	12.500	0	182.989	95.559	24.063	23.350	44.653					6.291.595
05			TRANSFERENCIAS CORRIE	4.981.712	0	0	41.330	123.255	-308.833	12.762	2.500	49.572	- 73.316	73.316	-	104.441	12.500	0	182.989	95.559	24.063	17.112	44.653					5.383.615
	02		Del Gobierno Central	4.981.712	0	0	41.330	123.255	-308.833	12.762	2.500	49.572	- 73.316	73.316	-	104.441	12.500	0	182.989	95.559	24.063	17.112	44.653					5.383.615
		001	Financiamiento Regiona	4.981.712				123.255	-308.833	12.762		49.572	- 73.316	73.316		104.441			182.989	95.559	24063	17.112	44.653					5.327.285
		111	Subsecretaría de Desarr	0			41.330				2.500						12.500											56.330
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.294																								1.294
08			OTROS INGRESOS CORRIE	47.930	0	0	0	0	0	0						-	-	-	-	-	-	6.238	-					54.168
	01		Recup. y Reembolsos po	28.094																								28.094
	02		Multas y Sanciones Pec	0	10																							10
	99		Otros	19.836	-10																	6.238						26.064
13			TRANSFERENCIAS PARA G	47.266				76.745								368.350	-	-	-	-	-	-	-	-				492.361
	02		Del Gobierno Central	47.266				76.745								368.350	-	-	-	-	-	-	-	-				492.361
		001	Financiamiento Regiona	47.266				76.745								368.350												492.361
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0		51.324			308.833																			360.157
			GASTOS	5.078.202	0	51.324	41.330	200.000	0	12.762	2.500	49.572	- 73.316	73.316	-	472.791	12.500	-	182.989	95.559	24.063	23.350	44.653					6.291.595
21			GASTOS EN PERSONAL	4.124.014						12.762		49.572	- 73.316	73.316					182.989		24.063	-	5.199	44.653				4.432.854
22			BIENES Y SERVICIOS DE C	342.111			13.330	123.255			2.500					104.441	12.500	140.000		95.559								833.696
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL													-	-	-	-	-	-	-	28.549	-				28.549
	03		Prestaciones Sociales del Empleador																			28.549						28.549
24			TRANSFERENCIAS CORRIE	543.681	0	0	0	0	0	0	0					-	-	140.000	-	-	-	-	-	-				403.681
	01		Al Sector Privado	543.681	0	0	0	0	0	0	0					-	-	140.000	-	-	-	-	-	-				403.681
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-1	543.681													-	140.000										403.681
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	68.396	0	0	28.000	76.745	0	0					-	368.350	-	-	-	-	-	-	-	-				541.491
	04		Mobiliario y Otros	1.423				7.140							8.427	60.000												76.990
	05		Máquinas y equipos oficina					8.427							- 8.427	9.859												9.859
	06		Equipos Informáticos	1.340				43.947								118.491												163.778
	07		Programas Informáticos	65.633			28.000	17.231								180.000												290.864
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	51.324	0	0	0	0																		51.324
	07		Deuda Flotante	0		51.324																						51.324
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 primer trimestre existen 3 modificaciones presupuestarias aprobadas mediante Decretos de Hacienda, 3 en el segundo semestre, 5 en el tercer trimestre y 7 en el cuarto trimestre. Las de este último son las siguientes:

- Decreto N° 1812 Incrementa recursos para habilitar oficinas para instalación Gobernador Regional.
- Decreto N° 2189 traspasa recursos desde el subtítulo 24 Pagos Art. N° 39 Consejeros regionales al subtítulo 22 bienes y servicios de consumo.
- Decreto N° 1971 incrementa subtítulo 21 gastos en personal.
- Decreto N° 2192 Incrementa subtítulo 22 bienes y servicios de consumo.
- Decreto N° 2237 incrementa subtítulo 21 gastos en personal.
- Decreto N° 2442 incrementa subtítulo 23 para pago bono por retiro a funcionario.
- Decreto N° 2600 incrementa subtítulo 21 por aplicación ley de reajuste.
- Asimismo, no se incorpora en la planilla el Decreto 1814 del 15.10.2021, que modifica glosas presupuestarias al interior del subtítulo 21, en donde se incrementa honorarios en M\$ 10.000.- y reduce comisiones de servicios en el país en la suma de M\$ 25.000.- lo que indirectamente aumenta los recursos para remuneraciones del personal en M\$ 15.000.-



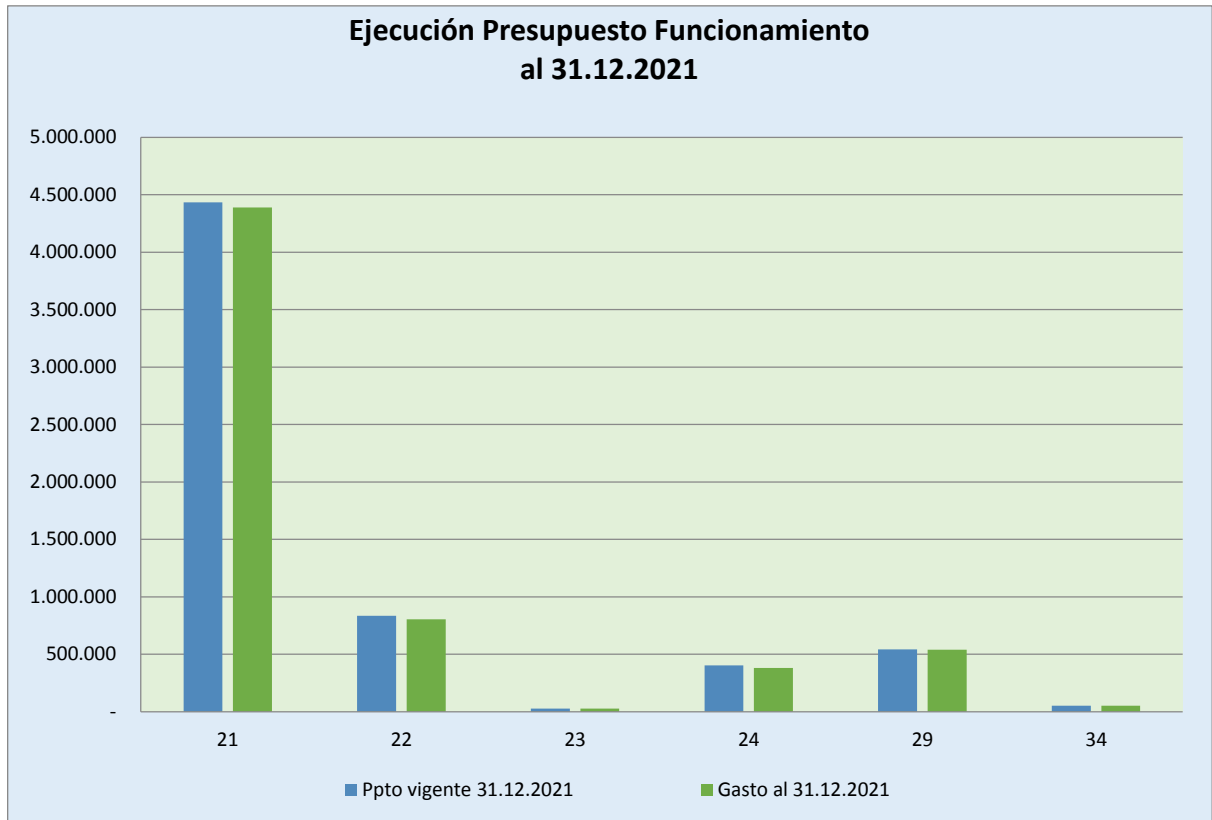
### 3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.12.2021 EN MILES DE \$.

**Cuadro N°1: Ejecución Programa 01 – Saldo Presupuestario al 31.12.2021**

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2021 Y ACUMULADO AL 31.12.2021										
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado										
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS										
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 31.12.2021	Ejecución enero a marzo	Ejecución abril a junio 2021	Ejecución Julio a septiembre 2021	Ejecución octubre a diciembre 2021	Ejecución acumulaa 31.12.2021	Porcentaje Ejecución 31.12.2021
			INGRESOS	6.291.595	1.410.651	1.260.444	1.583.925	2.176.751	6.791.928	108
05			TRANSFERENCIAS CORRIENT	5.383.615	1.305.764	1.287.948	1.535.424	1.763.337	5.892.473	109
	02		Del Gobierno Central	5.383.615	1.305.764	1.287.948	1.535.424	1.763.337	5.892.473	109
		001	Financiamiento Regional T	5.327.285	1.305.764	1.287.948	1.532.924	1.709.507	5.836.143	110
		111	Subsecretaría de Desarroll	56.330	0		2.500	53.830	56.330	100
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.294	300	300	299	292	1.191	92
08			OTROS INGRESOS CORRIENT	54.168	8.744	12.196	13.202	11.604	45.746	84
	01		Recuperaciones y Reembol	28.094	8.693	11.874	12.531	10.888	43.986	157
	02		Multas y Sanciones Pecunia	10	51	322	521	555	1.449	14.490
	99		Otros	26.064	0	-	150	161	311	1
13			TRANSFERENCIAS PARA GAS	492.361	95.843	40.000	35.000	401.518	492.361	100
	02		Del Gobierno Central	492.361	95.843	40.000	35.000	401.518	492.361	100
		001	Financiamiento Regional T	492.361	95.843	40.000	35.000	401.518	492.361	100
15			SALDO INICIAL DE CAJA	360.157	0				360.157	100
			GASTOS	6.291.595	1.275.617	1.231.395	1.404.648	3.585.219	6.791.928	108
21			GASTOS EN PERSONAL	4.432.854	1.032.989	1.027.787	1.091.079	2.329.367	4.390.143	99
22			BIENES Y SERVICIOS DE CON	833.696	67.713	77.224	210.549	658.902	803.839	96
23			PRESTACIONES DE SEGURIDA	28.549				28.549	28.549	100
	01		Prestaciones Sociales del E	28.549				28.549	28.549	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENT	403.681	89.238	88.631	94.862	108.992	381.723	95
	01		Al Sector Privado	403.681	89.238	88.631	94.862	108.992	381.723	95
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.1	403.681	89.238	88.631	94.862	108.992	381.723	95
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS N	541.491	34.354	37.753	8.158	459.409	539.674	100
	04		Mobiliario y Otros	76.990	0		6.296	69.246	75.542	98
	05		Máquinas y equipos oficin	9.859				9.834	9.834	-
	06		Equipos Informáticos	163.778	0	22.351	1.634	139.710	163.695	100
	07		Programas Informáticos	290.864	34.354	15.402	228	240.619	290.603	100
34			SERVICIO DE LA DEUDA	51.324	51.323				51.323	100
	07		Deuda Flotante	51.324	51.323				51.323	100
35			SALDO FINAL DE CAJA						596.677	

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

**Gráfica N° 1: Ejecución Presupuestaria al 31.12.2021, programa 01 - Por Subtítulos.**



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Cuarto Trimestre (2021) – Información Proporcionada por la DAF.

## 1.1. 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 Financiamiento Regional Tesoro Público y Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo por la suma de M\$ 5.383.615.-, vigente al 31.12.2021, de lo cual se ha recibido al 31.12.21 la suma de M\$ 5.892.473.- lo que equivale a un 109% 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 31.12.2021 es de M\$ 1.294.- y se ha percibido por este concepto la suma de M\$ 1.191.-, lo que equivale a un 85% percibido al 31.12.2021.

- **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 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 ingresos por estos conceptos, la suma de M\$ 45.746.- lo que equivale a un 84,5% del presupuesto de ingresos vigente al 31.12.2021.- 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 31.12.2021 de M\$ 492.361.- de lo cual se ha percibido a la misma fecha, la suma de M\$ 492.361.- lo que equivale a un 100%.

- **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 31.12.2021 de este subtítulo representa un 99% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

**Cuadro N° 2: Composición del Gasto de Personal al 31.12.2021 M\$**

<b>GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 31.12.2021</b>		
<b>Presupuesto Vigente al 31.12.2021 en Gastos en Personal</b>		<b>4.432.854</b>
<b>(-) Ejecutado al 31.12.2021</b>		<b>4.390.141</b>
* Personal planta	901.207	
*Personal contrata	2.923.757	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	565.177	
<b>Saldo al 31.12.2021</b>		<b>42.713</b>

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (4° 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 31.12.2021 son los siguientes:

<b>Detalle</b>	<b>Gasto acumulado 31.12.2021</b>
Componente Base	321.544
Prorrama Mejoramiento de la gestión (PMG)	165.361
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	152.205

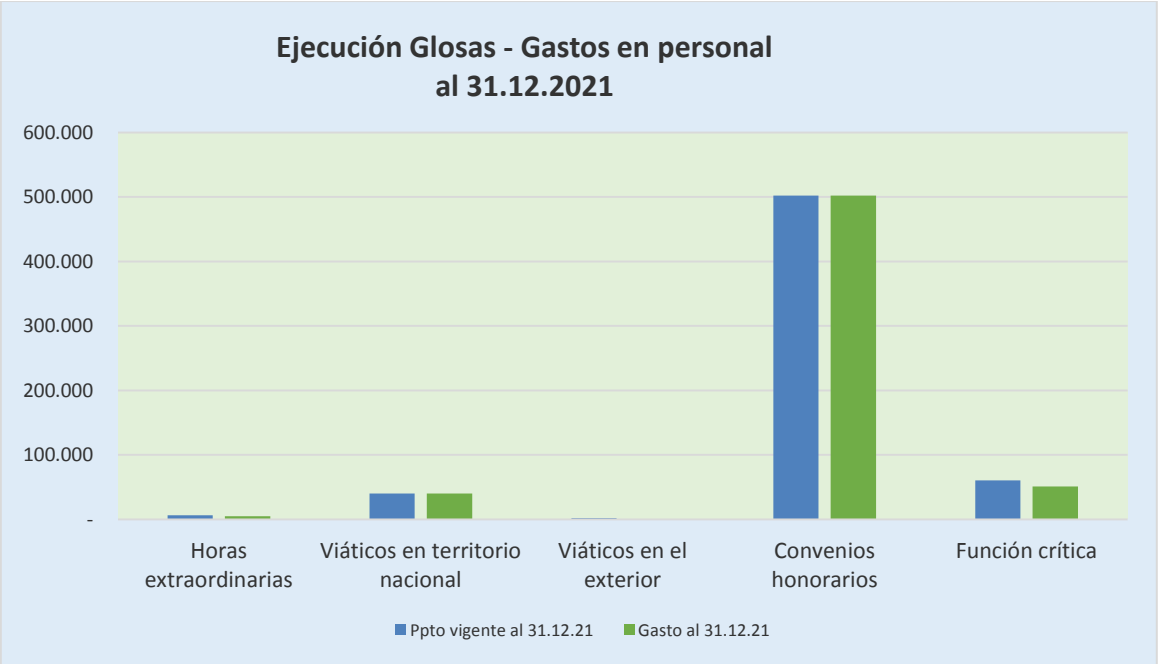
Asimismo, el Subtítulo 21 – Gastos en Personal contiene glosas presupuestarias, esto es, autorización de gasto máximo en los siguientes conceptos:

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

	Detalle	Número	Presupuesto inicial 2021	Modificaciones presupuesto presupuesto 2021	Presupuesto vigente al 31.12.2021	Ejecución acumulada enero-diciembre	Saldo presupuesto 31.12.2021	Porcentaje de ejecución 31.12.2021
	Glosas de gastos en personal							
a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. trabajo)	134						
b)	Horas extraordinarias		6.034	27	6.061	5.028	1.033	83
c)	Autorización máxima para gastos en viáticos							
	* En territorio Nacional		64.978	- 24.714	40.264	40.263	1	100
	* En el Exterior		1.700		1.700	-	1.700	-
d)	Convenios con personas naturales - honorarios	34	490.146	12.157	502.303	502.036	267	100
e)	Autorización máx. Funciones críticas	3	60.336		60.336	50.950	9.386	84

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

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



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 4to. 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 31.12.2021 alcanza la suma de M\$ 803.839.- lo que equivale a un 96,4% del presupuesto vigente al 31.12.2021 de M\$ 833.696.-

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\$ 20.927.- correspondiente a un 94,2%.

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, capacitación.

Al 31.12.2021, el gasto fue la suma de M\$ 381.723.-, lo que representa un 94,5% del presupuesto vigente al 31.12.2021 de M\$ 403.681.-

**Cuadro N° 4: Composición Gastos Consejeros Regionales al 31.12.2021 M\$.**

<b>GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 31.12.2021 M\$</b>		
<b>Presupuesto Gastos Consejeros Regionales</b>		<b>403.681</b>
<b>(-) Ejecutado al 31.12.2021</b>		<b>381.723</b>
* Dieta sesiones	207.018	
* Dieta comisiones	120.081	
* Dieta anual	4.078	
* Pasajes y reembolsos sesiones	34.110	
* Pasajes y reembolsos en el país	4.936	
* Capacitación	11.500	
<b>Saldo al 31.12.2021</b>		<b>21.958</b>

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

• **Subtítulo 29- Adquisición Activos No Financieros.**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Incluye Mobiliario y otros, equipos y programas informáticos.

El gasto al 31.12.2021 fue la suma de M\$ 539.674.-, lo cual representa un 99,7% del presupuesto vigente al 31.12.2021 cuya suma es de M\$ 541.491.-

• **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 – 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 31.12.2021, el Gobierno Regional de Los Lagos ha ejecutado aproximadamente el 100% de éste.

Se hace presente que en el contexto de la pandemia Covid-19, el Gobierno Regional de Los Lagos ha respetado las instrucciones del Ministerio de Salud en cuanto a que parte del personal se encuentra en teletrabajo y las sesiones de Consejo y comisiones del Consejo Regional fueron realizadas durante el año 2021 vía on-line y otras en modalidad presencial, en diversas provincias de la región, siempre respetando los aforos instruidos.



**CAPITULO II.**

**4TO. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02**

**INVERSIÓN REGIONAL**

## **PROGRAMA 02 – DEL FONDO NACIONAL DE DESARROLLO REGIONAL (F.N.D.R) 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 el 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 (FRIL), Energización, Fondo de Infraestructura Educativa (FIE), Fondo de Innovación para la competitividad (FIC), Programa de Infraestructura Rural (PIR), Saneamiento Sanitario (SS), Fondo de Apoyo Regional (FAR), Puesta en Valor del Patrimonio (PVP), entre otros, que entregan las distintas fuentes de financiamiento que posee la SUBDERE.

## 1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.12.2021 - PROGRAMA 02 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS-4TO. TRIMESTRE)

El Presupuesto al cuarto trimestre del Gobierno Regional de Los Lagos, para el año 2021 alcanzó la suma de **M\$ 90.126.978.-**

**Cuadro N° 1: Detalle de las Provisiones que Incrementaron o Disminuyeron el Marco del F.N.D.R. al 31 de diciembre del año 2021, con sus correspondientes N° de Decretos y los montos.**

MARCO TERCER TRIMESTRE AÑO 2021 M\$		90.126.978
<b>INCREMENTOS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2021</b>		<b>N° DECRETO</b>
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
<b>TOTAL INCREMENTOS CUARTO TRIMESTRE</b>	<b>0</b>	
<b>REBAJAS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2021</b>		
Emergencia	128.379	Decreto N° 2486 de fecha 25/12/2021
Ley N° 21.073	472.791	Decreto N° 1895 de fecha 25/10/2021
Ley N° 21.073	95.559	Decreto N° 1898 de fecha 25/10/2021
Emergencia	497.268	Decreto N° 2114 de fecha 24/11/2021
Emergencia	2.000.000	Decreto N° 2483 de fecha 13/12/2021
Saldo Final de Caja	3.009.464	
<b>TOTAL REBAJAS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2021</b>	<b>6.203.461</b>	
<b>RESUMEN</b>		
<b>MARCO TERCER TRIMESTRE</b>	96.330.439	
<b>INCREMENTOS TERCER TRIMESTRE</b>	0	
<b>REBAJAS CUARTO TRIMESTRE</b>	6.203.461	
<b>TOTAL MARCO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2021</b>	<b>90.126.978</b>	

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPIR- DIPRES. (4° Trimestre 2021).

El presupuesto vigente total al 31 de diciembre, es de M\$ **90.126.978**. El Presupuesto no experimentó incrementos respecto del tercer informe trimestral del presente año presupuestario, sin embargo, se registraron rebajas por un total de M \$ **6.203.461**.

## 2. EJECUCIÓN PROGRAMA 02 - PRESUPUESTOS DE GASTOS

### 2.1 Análisis del Detalle Subtítulos 24-33 Ley de Presupuestos Año 2021 al 31.12.2021

El Subtítulo 24 (TRANSFERENCIAS CORRIENTES), en el cuarto trimestre, presentó modificaciones respecto del tercer trimestre, por cuanto se redujo en M\$1.068.923, que corresponde a una disminución de un 12.2% respecto del trimestre anterior. En el cuarto trimestre, se incorporó la asignación 010 referida a la Aplicación Letra a) Numeral 2.3 Glosa 02 Gobierno Regionales por un monto de M\$ 17.736.-

**Cuadro N° 2: Subtítulo 24 - Transferencias Corrientes al 31.12.2021 (M\$).**

SBT	ITEM	ASIG	DESCRIPCION	M \$ 4°TRIMESTRE
<b>24</b>			<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>7.687.854</b>
	<b>01</b>		<b>Al Sector Privado</b>	<b>6.392.704</b>
		002	Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas.	2.486.702
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	3.906.002
	<b>02</b>		<b>Al Gobierno Central</b>	<b>0</b>
	<b>03</b>		<b>A Otras Entidades Públicas</b>	<b>1.295.150</b>
		004	Municipalidades - Subsidios Operación Sistema de Autogeneración	425.907
		010	Aplicación Letra a) Numeral 2.3 Glosa 02 Gobierno Regionales	17.736
		100	Aplicación Numeral 2.1 Glosa Común para Gobiernos Regionales	851.507

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (4to° Trimestre 2021).

En cuanto al Subtítulo 33 (TRANSFERENCIAS DE CAPITAL), para el Sector Privado, al Gobierno Central y Otras Entidades Públicas, se puede señalar que en el cuarto trimestre se produjo una disminución de M\$ 248.723 respecto del anterior trimestre, equivalente a un 1,19%. Las Transferencias al Sector Privado aumentaron en M\$ 4.369.053, lo que representa un incremento de un 193% comparado con el anterior trimestre. Por su parte, las Transferencias a Otras Entidades Públicas, disminuyeron en M\$ 4.617.776 en relación al tercer trimestre, equivalente a un 30,4% de disminución.

**Cuadro N°3: Subtítulo 33 - Transferencias de Capital al 31.12.2021 (M\$)**

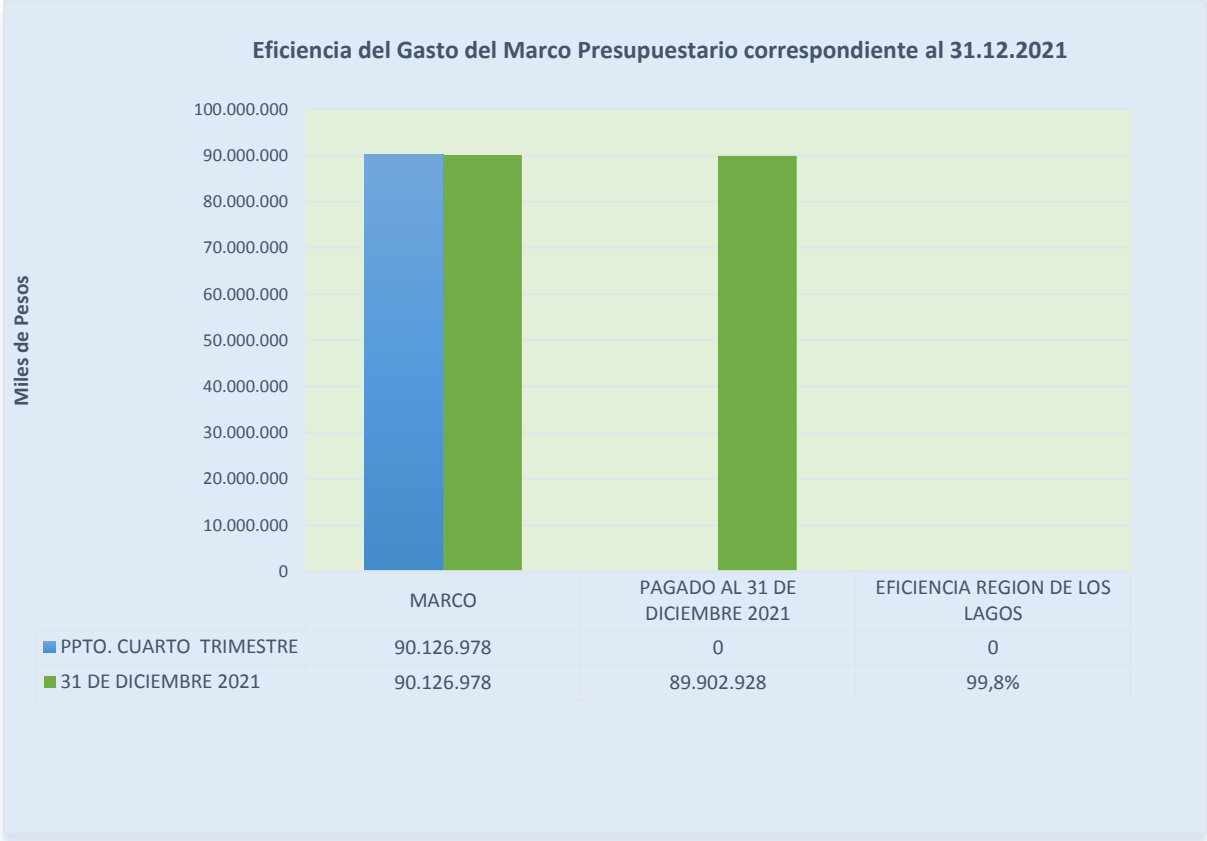
SBT	ITEM	ASIG	DESCRIPCION	M \$ 4° TRIMESTRE
<b>33</b>			<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>20.529.089</b>
	<b>01</b>		<b>Al Sector Privado</b>	<b>9.041.155</b>
		002	Junta Nacional Cuerpo de Bomberos de Chile	2.500.000
		010	Aplicación Letra a) Art. 4  Transitorio Ley N° 20.378	2.606.915
			TRANSFERENCIA DE FOMENTO PRODUCTIVO Y OTROS , Glosa 5.1	3.764.240
			FIC	170.000
	<b>02</b>		<b>Al Gobierno Central</b>	<b>930.000</b>
		009	Servicio Nacional del Adulto Mayor	930.000
	<b>03</b>		<b>A Otras Entidades Públicas</b>	<b>10.557.934</b>
		100	Municipalidades - (Programa Mejoramiento de Barrios)	16.392
		125	Municipalidades - (Fondo Regional de Iniciativa Local)	6.119.742
			TRANSFERENCIA DE FOMENTO PRODUCTIVO Y OTROS , Glosa 5.1	4.343.711
			FIC	78.089
		999	FIC	0

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados DIPRES. (4° Trimestre 2021)

## 2.2 Eficiencia del Gasto – Programa 02 al 31.12.2021.

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 de Los Lagos.

**Gráfico N° 1: Eficiencia del Gasto del Marco Presupuestario correspondiente al 31.12.2021.**



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPRES. (4° Trimestre 2021).

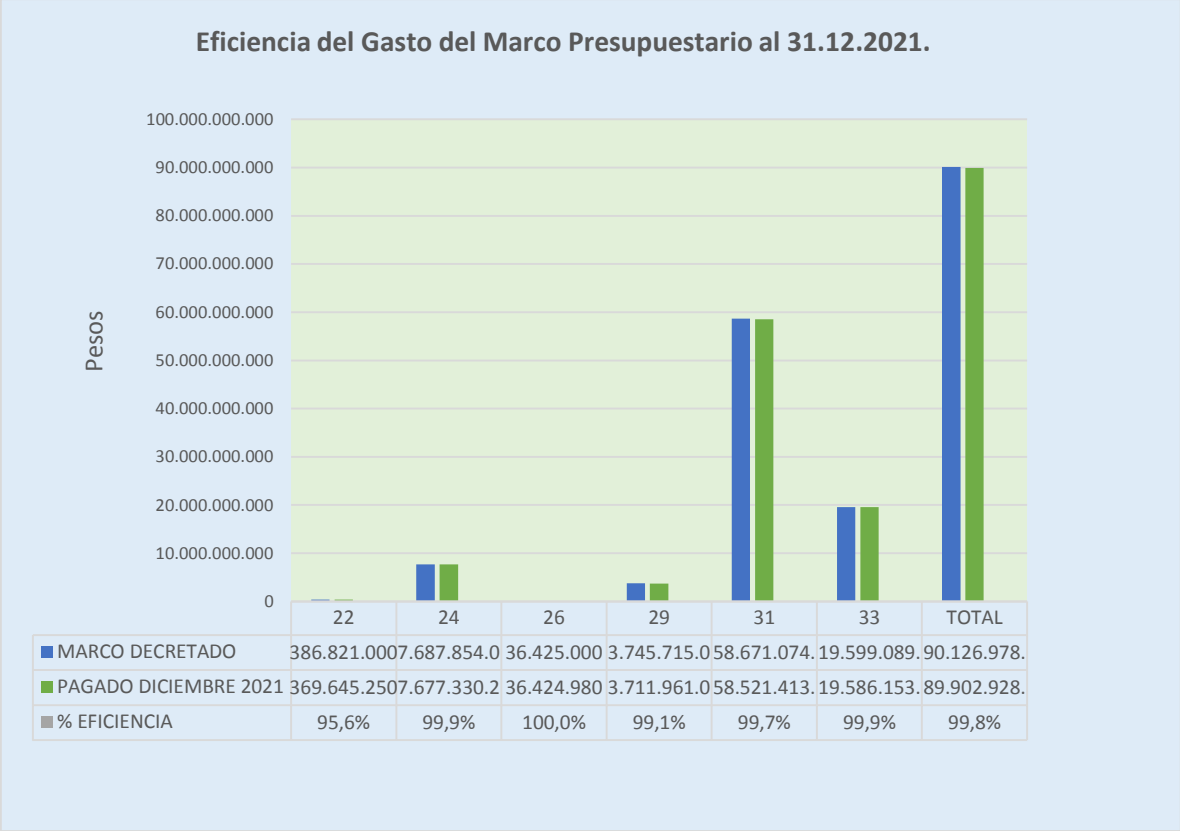
La Eficiencia al cuarto trimestre alcanzó a un 99,8%, según lo detallan los datos aportados por la DIPRES en su sitio Web.

Cuadro N° 4: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.12.2021.

SUBTITULO	MARCO DECRETADO	PAGADO DICIEMBRE 2021	% EFICIENCIA
22	386.821.000	369.645.250	95,6%
24	7.687.854.000	7.677.330.248	99,9%
26	36.425.000	36.424.980	100,0%
29	3.745.715.000	3.711.961.051	99,1%
31	58.671.074.000	58.521.413.512	99,7%
33	19.599.089.000	19.586.153.123	99,9%
TOTAL	90.126.978.000	89.902.928.164	99,8%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2021)

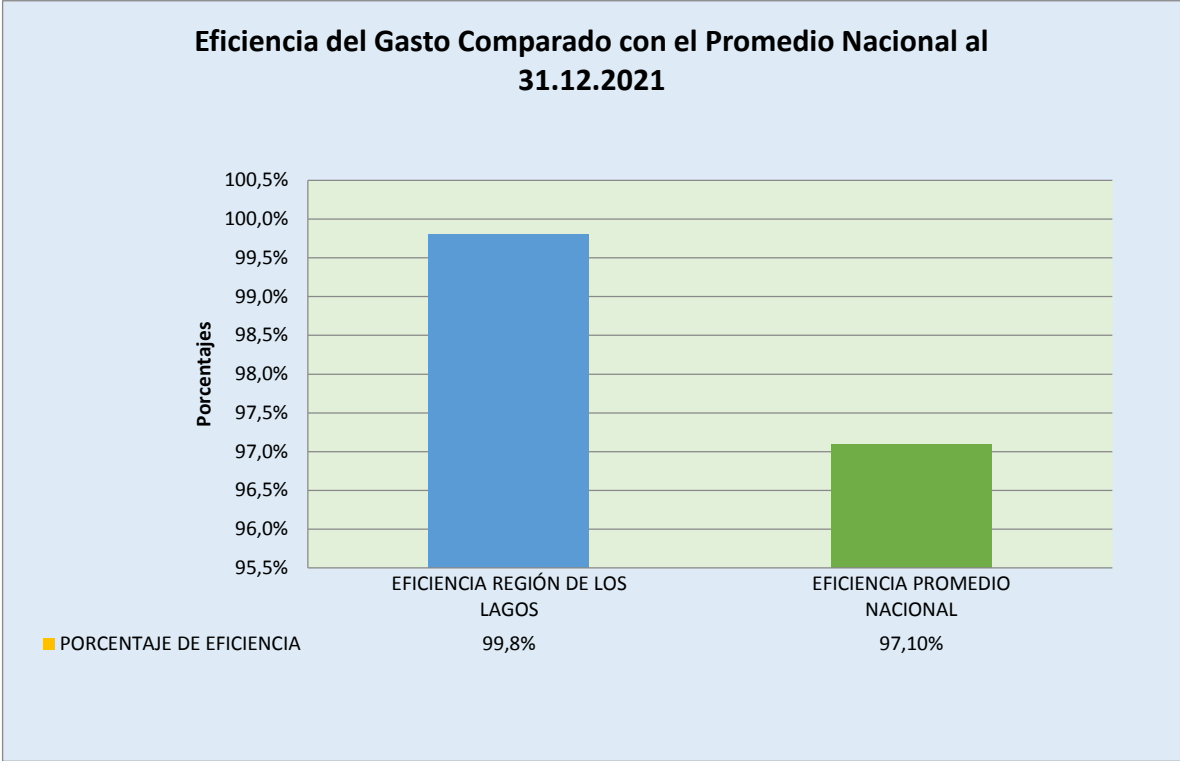
Gráfico N° 2: Eficiencia del Gasto por Subtítulo al 31.12.2021.-



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2021).

Con respecto al gasto en los subtítulos, se puede señalar que la eficiencia del gasto se aproxima al 100%, con excepción del subtítulo 22 que alcanzó un 95,6%.

**Gráfico N° 3: Eficiencia del Gasto Comparado con el Promedio Nacional al 31.12.2021**



Elaborado por la Unidad de Control – Gobierno Regional de Los Lagos- Información Proporcionada por la DIPRES. (4° Trimestre 2021).

En cuanto a la Eficiencia del Gasto del cuarto trimestre, el Gobierno Regional de Los Lagos registra un porcentaje de eficiencia de **99,8%**, el cual lo ubica sobre la media nacional, la que alcanzó un promedio del **97,1%**, quedando en segundo lugar a nivel nacional, considerando que las regiones de Magallanes y Valparaíso alcanzaron un 100% de ejecución.

**2.3 Distribución del Gasto Regional – Programa 02 al 31.12.2021.**

El Gasto Total a nivel Regional del Programa 02 al 31.12.2021, se distribuye entre las provincias de la región, gasto regional (proyectos de alcance regional) y programas de fomento (programas que ejecutan servicios públicos) según el siguiente detalle:

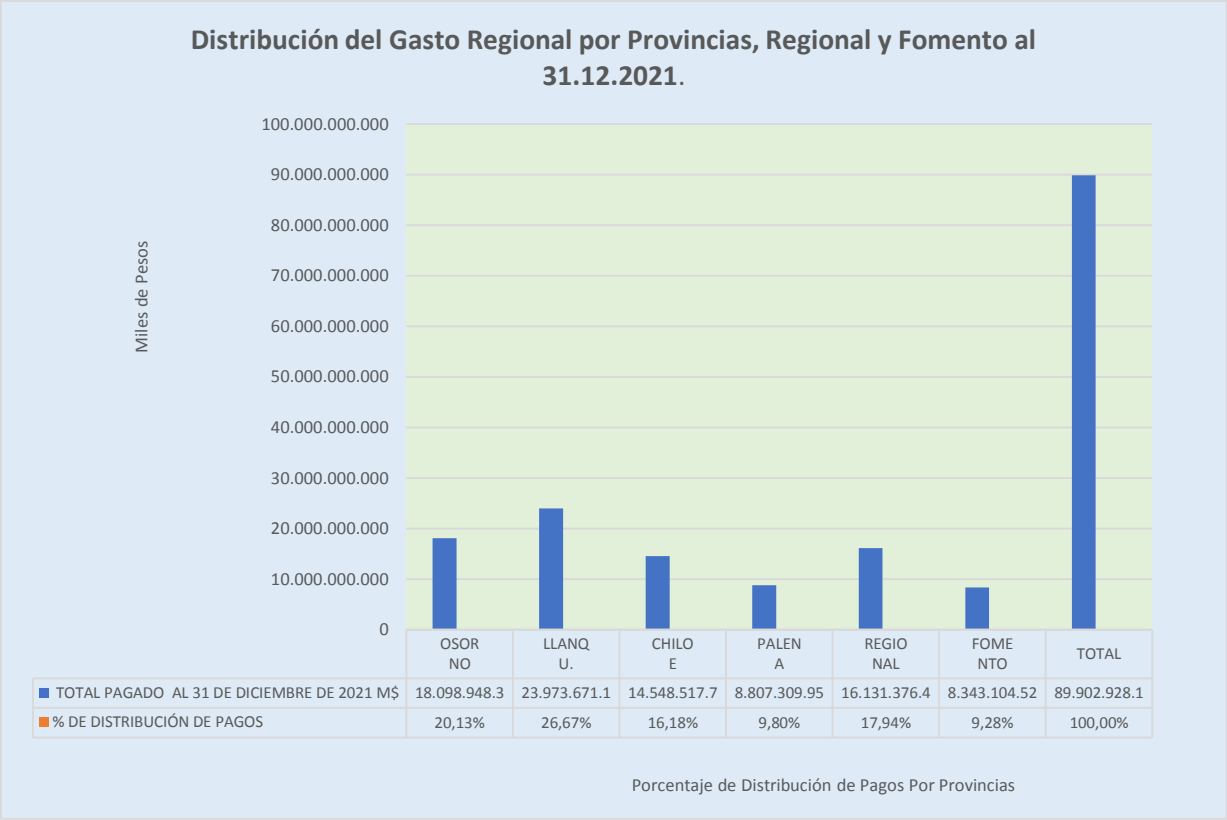
**Cuadro N° 5: Distribución del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento, al 31.12.2021.**

PROVINCIA	TOTAL PAGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 M\$	% DE DISTRIBUCIÓN DE PAGOS
OSORNO	18.098.948.347	20,13%
LLANQUIHUE	23.973.671.151	26,67%
CHILOE	14.548.517.702	16,18%
PALENA	8.807.309.950	9,80%
REGIONAL	16.131.376.488	17,94%
FOMENTO	8.343.104.525	9,28%
TOTAL	89.902.928.163	100,00%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2021).



Gráfico N° 4: Distribución del Gasto Regional por Provincias, Gasto Regional y Programas de Fomento al 31.12.2021.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPIR. (4° Trimestre 2021).

La mayor ejecución del gasto en materia F.N.D.R. al cuarto trimestre correspondió a la Provincia de Llanquihue alcanzando un 26,67%, y la menor se encuentran en los programas de Fomento con un gasto de un 9,28%.

### **3. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.**

El gasto real efectivo 31 de diciembre de 2021, permite situar en el segundo lugar en eficiencia a nivel nacional al Gobierno Regional de los Lagos con un 99,8%.

El total pagado por este Gobierno Regional asciende a \$ 89.902.928.163.

Entre los meses de octubre a diciembre no se registraron incrementos presupuestarios de acuerdo a lo establecido en las distintas Glosas que vienen definidas en la ley de presupuestos y en sus distintas provisiones que lo componen. Sin embargo, se registraron rebajas por un total de M\$ 6.203.461.- que fueron destinadas fundamentalmente a Emergencia y a la Ley N° 21.073.

Cabe mencionar que durante el cuarto trimestre se registraron modificaciones presupuestarias aprobadas mediante los Decretos N° 1895 del 25.10.2021; Decreto 1898 del 25.10.2021; Decreto N° 2114 del 24.11.2021; Decreto N° 2483 del 13.12.2021 y el Decreto N° 2486 del 25.12.2021.

### **CAPITULO III.**

#### **4TO. INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 50 – FET**

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

Al cuarto trimestre correspondiente a los meses de octubre a diciembre, se registran transferencias de recursos a otras Entidades Públicas por un total de M \$ 2.044.902 (INDAP, FOSIS, SENADIS, SEREMI DE ENERGIA).

El FET, se ejecutó en un 100%.

**Cuadro N° 1: Informe de Ejecución Programa 057050, FET COVID -19 al 31.12.2021.**

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.	Ítem	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ejecución acumulada al Cuarto Trimestre
			INGRESOS	0	2.044.902	475.000
13			TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	2.044.902	475.000
	2		Del Gobierno Central	0	2.044.902	475.000
		200	Fondo de Emergencia Transitorio	0	2.044.902	475.000
			GASTOS	0	2.044.902	2.044.900
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	2.044.902	2.044.900
	3		A Otras Entidades Públicas	0	2.044.902	2.044.900
		431	INDAP-Programa de capacitación para la innovación y tecnificación a nivel predial, para jóvenes y mujeres usuarios de INDAP (40014814-0)	0	614.902	614.901
		432	FOSIS-Recuperación económica para agrupaciones vulnerables, Región de Los Lagos (40026403-0)	0	496.442	496.442
		435	SENADIS - Financiamiento de ayudas técnicas para personas con discapacidad (40025947-0)	0	0	0
		437	INDAP - Capacitación y mejoramiento obras para el uso eficiente de recurso hídrico, a nivel predial para comunidades indígenas de la provincia de Oso	0	30.000	30.000
		438	INDAP- Capacitación programa de recuperación de suelos en territorios indígenas (40014809-0)	0	507.000	506.999
		443	SEREMI de Energía- Capacitación para el fortalecimiento y fomento a la comercialización de leña de calidad (40013039-0)	0	396.558	396.558

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información Proporcionada por la DIPRES. (4° Trimestre 2021).

**CAPITULO IV.**

**4TO. INFORME TRIMESTRAL**

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

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

### **I. ANTECEDENTES.**

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

### **II. METODOLOGIA.**

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

### **III. ANÁLISIS.**

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

Durante el cuarto Trimestre y con fecha 29 de noviembre del año 2021, se realizó una presentación de reclamo por sistema. El reclamo se contestó, derivando esta solicitud al Servicio de Salud de Reloncaví, mediante oficio Ord. N°3513 del 01-12-2021, por ser este servicio, el competente para resolver la presentación.

#### **b) Licitaciones o Compras Públicas - Programa 01.**

En relación al programa 01, y durante el trimestre octubre-diciembre 2021, no se informaron reclamaciones a estos procesos de licitación.

#### **c) Licitaciones o Compras Públicas - Programa 02.**

Durante el trimestre octubre-diciembre no se informaron reclamaciones a estos procesos en el programa señalado.

**CAPITULO V.**

**4TO. INFORME TRIMESTRAL**

**ESTADO DE AVANCE**

**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2021**

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

<b>Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoria del Total de Actividades Planificadas Trimestre ( Octubre - Diciembre)</b>		100%
<b>Modificaciones al Plan Anual</b>		SI
<b>Descripción del Plan Anual Modificado.</b>	<p>Se modifica Resolución N° 0082 de fecha 02.02.2021, sobre Plan de Auditoria año 2021 del Gobierno Regional de Los Lagos. Se aprueba nueva Resolución Exenta N° 1312 de fecha 23.09.2021. Lo anterior se modifica a solicitud del Jefe Superior del Servicio que encomendó tres auditorias adicionales.</p> <p>Las Auditorías finalizadas en el cuarto trimestre, solicitadas por la Autoridad, son las siguientes:</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>	



**CAPITULO VI.**  
**INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS**  
**AL 4TO. TRIMESTRE**

**1. NOMINA DE INFORME FINALES DE AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS**

Fecha	Número de Informe	Materia	Link
28.10.2021	648	Sobre Eventual Ocupación Ilegal de Terrenos e Irregularidades en la Construcción de Módulos Turísticos en la Playa Maicolpué en la Comuna de San Juan de la Costa.	<a href="https://www.goreloslagos.cl/transparencia/2021/auditoria/Informe_648_2021.pdf">https://www.goreloslagos.cl/transparencia/2021/auditoria/Informe_648_2021.pdf</a>
29.10.2021	48	Sobre Eventuales Irregularidades en la Ejecución del Proyecto “Reposición Estadio Ewaldo Klein de Puerto Varas, Municipalidad de Puerto Varas”.	<a href="https://www.goreloslagos.cl/transparencia/2021/auditoria/Informe_EX_48_2021.pdf">https://www.goreloslagos.cl/transparencia/2021/auditoria/Informe_EX_48_2021.pdf</a>
16.12.2021	547	Mejoramiento Calle Antonio Varas, Comuna de Puerto Montt.	

## **CAPITULO VII.**

### **4TO. INFORME DE SEGUIMIENTO OBRAS PARALIZADAS**

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

### **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 diciembre 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 Presupuesto e Inversión 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- PRESUPUESTO VIGENTE AÑO 2021- MES DE DICIEMBRE. (Se adjunta Cuadro).**

En el Anexo N°1, se presenta 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 31 de diciembre de 2021, con el detalle de la situación en que se encuentra cada una de ellas.

### **IV. CONCLUSIONES**

Al 31 de diciembre de 2021, se registra un total de 15 obras paralizadas correspondientes a ambos subtítulos, de las cuales sólo 1 de ellas está en proceso de reanudación mediante una nueva licitación que se encuentra en curso. El desglose por subtítulo, se muestra a continuación en el Cuadro N°1:

**Cuadro N° 1: Resumen Obras Paralizadas Subtítulo 31 y Subtítulo 33 al 31.12.2021.**

N° de Obras Paralizadas Subtítulo 31	N° de Obras Paralizadas Subtítulo 33	Total
14	1	15

El detalle de las Obras reanudadas o en Proceso de reanudación, se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N°2: Obras Reanudadas o en Proceso de Reanudación-Subtítulo 31**

PROYECTO	PROVINCIA	COMUNA	DETALLE
REPOSICION Y AMPLIACION CUARTEL 1° COMPAÑIA DE BOMBEROS DE PALENA	PALENA	PALENA	El Proyecto fue incorporado al con fecha 09.12.2021, se publica la Licitación ID: 2929-79-LR21, “Reposición y Ampliación Cuartel 1ª. Compañía de Bomberos de Palena”, cuya fecha probable de adjudicación es el 28.02.2022.

N°	CÓDIGO	NOMBRE DE LA INICIATIVA	PROVINCIA	COMUNA	OBSERVACIONES AL 31/012/2021
1	30042613	NORMALIZACION CONSULTORIO RURAL PUQUELDON	CHILOE	PUQUELDÓN	A la fecha indicada el proyecto de Normalización Consultorio Rural de Puqueldon, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente : <i>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.</i>
2	30064230	REPOSICION ESTADIO EVALDO KLEIN DE PUERTO VARAS	LLANQUIHUE	PUERTO VARAS	A la fecha indicada el proyecto Reposición estadio Evaldo Klein de Puerto Varas, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente: <i>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 revaluación para mayor financiamiento al Gobierno Regional, esa gestión debe ser realizada por el Municipio Puerto Varas.</i>
3	30086815	CONSTRUCCION RELLENO SANITARIO PROVINCIA DE OSORNO	OSORNO	OSORNO	A la fecha indicada el proyecto Construcción Relleno Sanitario Provincia de Osorno, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente: proyecto liquidado y en manos de la división de planificación para presentarlo como iniciativa nueva ya que se modificó el proyecto original.
4	30115295	REPOSICION Y AMPLIACION CUARTEL 1° COMPAÑIA DE BOMBEROS DE PALENA	PALENA	PALENA	En relación al Proyecto de Reposición y Ampliación Cuartel 1° Compañía de Bomberos se informa la siguiente variación referente a la actualización del mes de octubre 2021: Lo más relevante del proyecto es que el 09/12/2021 se publica la Licitación ID: 2929-79-LR21, “Reposición y Ampliación Cuartel 1° Compañía de Bomberos de Palena” cuya fecha probable de adjudicación es el 28/02/2022.

5	30126506	CONSTRUCCION CUARTEL 2° COMPAÑIA BOMBEROS DE LA COMUNA DE CHONCHI	CHILOE	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
---	----------	--	--------	---------	--

N°	CÓDIGO	NOMBRE DE LA INICIATIVA	PROVINCIA	COMUNA	OBSERVACIONES AL 31/012/2021
6	30212472	CONSTRUCCION SERVICIO APR SECTOR RURAL EL MAÑO, FRESIA	LLANQUIHUE	FRESIA	A la fecha indicada el proyecto Construcción Servicio APR sector rural el Manio no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente: proyecto liquidado de mutuo acuerdo, se solicitaron los antecedentes de la liquidación al municipio los que aún no han sido ingresados
7	30257472	CONSTRUCCION RED DE ALCANTARILLADO Y PLANTA DE TRATAMIENTO SECTOR PICHIL, OSORNO	OSORNO	OSORNO	A la fecha indicada el proyecto de Construcción Red de Alcantarillado y planta de Tratamiento sector Pichil, Osorno, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente: <i>"Obras civiles fueron liquidadas. Actualmente la Unidad Técnica esta reevaluando el proyecto por el cambio de emplazamiento de la obra."</i>
8	30380331	CONSTRUCCION Y HABILITACION CENTRO DE DIALISIS HOSPITAL DE CALBUCO	LLANQUIHUE	CALBUCO	A la fecha indicada el proyecto Construcción y Habilitación Centro de Diálisis Hospital de Calbuco., no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre por lo tanto lo informado es lo siguiente: proyecto liquidado con cargo, se licitó nuevamente la ejecución para el término de las obras, los antecedentes se encuentran en contraloría, con observaciones.
9	30381175	CONSTRUCCION CANCHA Y PISTA ATLETICA CANCHA RAYADA DE CASTRO	CHILOE	CASTRO	A la fecha indicada el proyecto Construcción Complejo Deportivo Cancha Rayada, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre 2021 en consecuencia se informa lo siguiente: <i>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.-.</i>



10	30396026	CONSERVACION CAMINOS RURALES SECTOR SUR, COMUNA DE QUEMCHI	CHILOE	QUEMCHI	A la fecha indicada el proyecto Conservación Caminos Rurales Sector Sur, comuna de Quemchi, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre 2021 en consecuencia se informa lo siguiente: <i>"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."</i>
----	----------	---	--------	---------	--

N	CODIGO	NOMBRE DE LA INICIATIVA	PROVINCIA	COMUNA	OBSERVACIONES AL 31/12/2021
11	30430173	CONSERVACION CAMINOS ISLA BUTACHAUQUES	CHIOE	QUEMCHI	A la fecha indicada el proyecto Conservación Caminos Isla Butachauques, no ha tenido ninguna modificación ni avance con respecto a lo informado en el mes de octubre 2021 en consecuencia se informa lo siguiente: <i>"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. A la fecha la Unidad técnica no ha solicitado continuar con el proyecto"</i>
12	30476688	REPOSICION POSTA SALUD RURAL CUCAO, COMUNA CHONCHI	CHIOE	CHONCHI	El sectorialista que está nombrado en Chile indica, dice no ser responsable de este proyecto, enviado correos electrónicos consultando quien es el responsable. No existió respuesta
13	40009684	AMPLIACION DE RED PUBLICA SIST DE AGUA POTABLE Y ALC SECTOR ALCÁZAR COMUNA DE QUELLON	CHIOE	QUELLÓN	Este proyecto se encuentra paralizado debido a incumplimiento de contrato por parte de la empresa por superar el 20% de atraso en la ejecución de la obra. Siendo anteriormente notificados con correos de respaldo de parte del ITO, es por esto que se concluye la liquidación de contrato y se paraliza la obra en un 34% de avance.

14	40019026	CONSERVACION VEREDAS SECTOR CENTRO OSORNO	OSORNO	OSORNO	Se informa que por Ord. ALC. DOM. INSP. N° 36 de fecha 6/1/2022 de Alcalde de la comuna de Osorno, remitió al GORE Decreto N° 30 de fecha 4/1/2022 que procede a la liquidación del contrato con cargo del proyecto Conservación de Veredas Sector Centro Norte de Osorno, y solicita hacer efectiva su garantía de fiel cumplimiento. En correo electrónico de fecha 7/1/2022 esta analista solicitó a la Unidad Técnica corregir su liquidación, ya que había discrepancia en cuadro que refleja las obras por cancelar al contratista. A la fecha no se ha recepcionado el nuevo documento. Mediante el MEMO N° 5/2022 de fecha 6/1/2022, se solicitó al Departamento de Finanzas hacer efectiva la garantía de fiel cumplimiento de contrato.
15	40022737	AMPLIACION CUARTEL TERCERA COMPAÑÍA DE BOMBEROS, COMUNA DE PUERTO VARAS	LLANQUIHUE	PUERTO VARAS	No existió respuesta del estado de avance.



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